


# Výročná správa

# za rok 2025

# Wörwag Pharma Slovensko s.r.o.

**OBSAH**

Úvodné slovo o koncerne Wörwag Pharma

1. Základné údaje o Spoločnosti
2. Misia Wörwag Pharma
3. Hodnoty Wörwag Pharma
4. Ostatné údaje o Spoločnosti
5. Udalosti po uzávierkovom dni

---

Prílohy: Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2025 a výročnej správy za rok 2025

Účtovná závierka k 31.12.2025

**Úvodné slovo o koncerne Wörwag Pharma**

Wörwag Pharma je medzinárodná farmaceutická spoločnosť s pobočkami po celom svete. Spoločnosť vyvíja a predáva prípravky založené na biofaktoroch. Biofaktory sú napríklad vitamíny, minerály, stopové prvky alebo fytopharmaká.

Sortiment výrobkov spoločnosti Wörwag Pharma zahŕňa lieky na predpis i prípravky bez lekárskeho predpisu, ako aj v menšej miere výživové doplnky. Väčšina výrobkov, ktoré sa predávajú výlučne v lekárňach, sa používa na liečbu diabetických komorbidít, ako je neuropatia (poškodenie nervov), kardiovaskulárnych a neurologických chorôb. V portfóliu máme aj liek s obsahom zinku na posilnenie imunity a nedávno sme na slovenský trh uviedli prvý orálny vitamín B12 v statuse lieku.

Wörwag Pharma je rodinná spoločnosť, členovia rodiny sú v súčasnosti v dozornej rade. Operatívne vedenie zabezpečujú pán Gerhard Mayer (CFO) a Jochen Schlindwein (CEO).

Spoločnosť založil doktor Fritz Wörwag v Stuttgarte v roku 1971. Jej ústredie sa nachádza v Böblingene, v spolkovej republike Baden-Wurrtenberg.

## 1. Základné údaje o Spoločnosti

Spoločnosť Wörwag Pharma Slovensko s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť") bola založená v roku 2020 a zahájila svoju činnosť v januári 2021.

Spoločnosť je zapísaná do Obchodného registra Mestského súdu Bratislava III Oddiel Sro volžka číslo 145570/B. Sídlo Spoločnosti je k dátumu účtovnej závierky na adrese Ivanská cesta 30/B, Bratislava - mestská časť Ružinov 821 04.

Hlavným predmetom činnosti je distribúcia liečiv, reklamná činnosť a marketing s cieľom podpory predaja portfólia korporácie Wörwag Pharma na slovenskom farmaceutickom trhu.

Štruktúra spoločníkov k 31.12.2025:

1. Wörwag Pharma International GmbH, Flugfeld-Allee 24, Böblingen 710 34, Nemecká spolková republika
   Výška obchodného podielu: 85%, splatené 85%

2. Generosan GmbH, Flugfeld-Allee 24, Böblingen 710 34, Nemecká spolková republika
   Výška obchodného podielu: 15%, splatené 15%

Členovia štatutárnych orgánov k 31.12.2025
Konateľ: Lucia Frzonová, 819, 900 50 Kráľová pri Senci
Vznik funkcie: 06.06.2020

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2025 bol 42,0 zamestnancov (v roku 2024 bol priemerný počet zamestnancov 41,0). Spoločnosť nemá významný vplyv na zamestnanosť.

Hlavné ekonomické ukazovatele:

| **Súvaha v k Eur** | **2025** | **2024** | **2025 vs 2024** | |
|---|---|---|---|---|
| **Aktíva celkom** | 5 898 | 9 003 | -3 105 | -34% |
| Neobežný majetok | 308 | 101 | 207 | 205% |
| Obežný majetok | 5 823 | 8 867 | -3 044 | -34% |
| Časové rozlíšenie | 37 | 34 | 3 | 9% |
| | | | | |
| **Pasíva celkom** | 5 898 | 9 003 | -3 105 | -34% |
| **Vlastné imanie** | 866 | 948 | -82 | -9% |
| Záväzky | 5 032 | 8 055 | -3 023 | -38% |

| **Výkaz ziskov a strát v k Eur** | **2025** | **2024** | **2025 vs 2024** | |
|---|---|---|---|---|
| **Výnosy z hospodárskej činnosti** | 23 681 | 23 346 | 335 | 1% |
| Náklady na hospodársku činnosť | 22 757 | 22 436 | 321 | 1% |
| Osobné náklady | 3 113 | 2 960 | 153 | 5% |
| Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti | 924 | 910 | 14 | 2% |
| Výsledok hospodárenia | 922 | 907 | 15 | 2% |
| Daň z príjmov | 290 | 193 | 97 | 50% |
| Výsledok hospodárenia po zdanení | 632 | 714 | -82 | -11% |

| **Pomerové ukazovatele** | **2025** | **2024** | **2025 vs 2024** |
|---|---|---|---|
| ROE - Rentabilita vlastného imania | 73% | 75% | -2% |
| ROS Rentabilita tržieb | 3% | 3% | 0% |
| Celková zadĺženosť | 85% | 89% | -4% |

Spoločnosť v roku 2025 preukazuje stabilné hospodárske výsledky. Výnosy z hospodárskej činnosti vzrástli o 1% v porovnaní s rokom 2024. Nárast tržieb je spôsobený segmentom voľnopredajných liekov. Celkové aktíva a pasíva súvahy v priebehu roka 2025 zaznamenali pokles:

- na strane aktív optimalizáciou stavu zásob a poklesom pohľadávok,
- na strane pasív poklesom hodnoty krátkodobých záväzkov, čo je spôsobené znížením záväzkov z obchodného styku voči materskej spoločnosti.

Celková zadlženosť spoločnosti klesla o 4% z 89% na 85%.

Nakoľko Wörwag Pharma pôsobí na Slovenskom trhu 24 rokov a obchodné značky humánnych liečiv ako sú Milgamma, Zinkorot, Magnerot, Lagosa, Thiogamma sú dobre známe u odborníkov tak aj medzi laickou verejnosťou, očakávame do budúcnosti podobný finančný vývoj Spoločnosti ako v rokoch 2024 a 2025.

## 2. Misia Wörwag Pharma

Poskytujeme ľuďom vysoko efektívne riešenia na prevenciu a liečbu ochorení zapríčinených nezdravým životným štýlom.

## 3. Hodnoty Wörwag Pharma

- Tešíme sa z našej práce
- Sme zameraní na výsledky
- Sme zameraní na zákazníka
- Sme zodpovední.

## 4. Ostatné údaje o spoločnosti

- Spoločnosť nevynaložila v roku 2025 žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.
- **Návrh na rozdelenie účtovného zisku roku 2025**

| | |
|---|---|
| Vytvorený zisk 2025 | 631 797€ |
| Vyplatenie dividend | 631 797€ |
| Nerozdelený zisk minulých období | 0€ |

- Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.
- Spoločnosť nevyvíja žiadne významné aktivity v oblasti životného prostredia a ani jej činnosť nemá žiadny významný dopad na túto oblasť.
- Spoločnosť nie je vystavená žiadnym významným rizikám ani neistotám.
- Spoločnosť nepoužíva nástroje podľa osobitného predpisu na riadenie rizík, a zabezpečovanie plánovaných obchodov, nie je vystavená významným cenovým a úrokovým rizikám a rizikám likvidity a preto nepoužíva finančné nástroje a neúčtuje o finančných zabezpečovacích derivátoch.
- Spoločnosť neemitovala cenné papiere, ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu.

## 5. Udalosti po uzávierkovom dni

Po dátume zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by mali závažný dopad na výročnú správu za rok 2025 a účtovnú závierku k 31. decembru 2025.

# SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

o overení účtovnej závierky a výročnej správy

k 31. decembru 2025

## Wörwag Pharma Slovensko s. r. o.

*Sídlo spoločnosti:*

Wörwag Pharma Slovensko s. r. o.
Ivanská cesta 30/B
821 04 Bratislava
IČO: 53 090 683

# SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Vlastníkom a štatutárnym orgánom Wörwag Pharma Slovensko s. r. o.:

## I. Správa z auditu účtovnej závierky

***Názor***

1. Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Wörwag Pharma Slovensko s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť"), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2025, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

2. Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii Spoločnosti k 31. decembru 2025 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve").

***Základ pre názor***

3. Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov v znení schválenom Slovenskou komorou audítorov (ďalej len „Etický kódex audítora"), vrátane etických požiadaviek zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, v platnom znení (ďalej len „zákon o štatutárnom audite"), ktoré sa vzťahujú na audity účtovných závierok v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky v zmysle Etického kódexu audítora a etických požiadaviek zákona o štatutárnom audite. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

***Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku***

4. Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a vernú prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so zákonom o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

   Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

   Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

***Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky***

5. Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

6. V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

   - Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

7. S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

## II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

***Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe***

8. Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

   V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámiť sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdiť, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

   Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve. Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

   - informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2025 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
   - výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

   Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 8. apríla 2026

TPA AUDIT, s.r.o.
Licencia SKAu č. 304

Ing. Gyöngyi Habara Borárosová, CA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 1224

UZPODv14_1

Úč POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 31.12.2025

**Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.**
Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.
Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| Daňové identifikačné číslo | Účtovná závierka | Účtovná jednotka | | Mesiac | Rok |
|---|---|---|---|---|---|
| 2121301996 | X riadna | malá | Za obdobie od | 1 | 2025 |
| IČO | | | do | 12 | 2025 |
| 53090683 | mimoriadna | X veľká | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od | 1 | 2024 |
| SK NACE | priebežná | | do | 12 | 2024 |
| 46.46.0 | (vyznačí sa x) | | | | |

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01) *(v celých eurách)*
X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) *(v celých eurách)*
X Poznámky (Úč POD 3-01) *(v celých eurách alebo eurocentoch)*

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Wörwag Pharma Slovensko s. r. o.

**Sídlo účtovnej jednotky**

Ulica: IVANSKÁ CESTA
Číslo: 30/B
PSČ: 82104
Obec: BRATISLAVA - MESTSKÁ ČASŤ RUŽINOV

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

MS Bratislava III, oddiel Sro, vložka číslo 145570/B

Telefónne číslo: 0903290850
Faxové číslo:

E-mailová adresa

EKONOMICKE@WOERWAGPHARMA.SK

| Zostavená dňa: | Schválená dňa: | Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: |
|---|---|---|
| 16.01.2026 | . .20 | |

**Záznamy daňového úradu**

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2 | Bežné účtovné obdobie Netto 2 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3 |
|---|---|---|---|---|---|
| | **SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74** | 01 | 6268750 | 5897758 | |
| | | | 370992 | | 9002517 |
| A. | **Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21** | 02 | 346071 | 38279 | |
| | | | 307792 | | 101221 |
| A.I. | **Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)** | 03 | 10088 | 0 | |
| | | | 10088 | | 3082 |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | |
| | | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | 10088 | | |
| | | | 10088 | | 3082 |
| 3. | Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/ | 06 | | | |
| | | | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | |
| | | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | |
| | | | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | | | |
| | | | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | |
| | | | | | |
| A.II. | **Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)** | 11 | 335983 | 38279 | |
| | | | 297704 | | 98139 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | | | |
| | | | | | |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 3376 | 3292 | |
| | | | 84 | | |
| 3. | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 311238 | 28551 | |
| | | | 282687 | | 75278 |

| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 | Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2 | Bežné účtovné obdobie Netto 2 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | 21369 | 14933 | 6436 | 4811 |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | | | | 18050 |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | | |
| **A.III.** | **Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)** | **21** | | | | |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | | | | |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/ | 28 | | | | |

| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 | Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2 | Bežné účtovné obdobie Netto 2 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | | |
| 11. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | | |
| **B.** | **Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71** | **33** | 5886133 | 63200 | 5822933 | 8867091 |
| **B.I.** | **Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)** | **34** | 1952358 | 63200 | 1889158 | 2706518 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | | | | |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | | | | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | | | | |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 1952358 | 63200 | 1889158 | 2706518 |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | | |
| **B.II.** | **Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)** | **41** | 249425 | | 249425 | 347305 |
| **B.II.1.** | **Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)** | **42** | 11282 | | 11282 | 11282 |

| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 | Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2 | Bežné účtovné obdobie Netto 2 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | | |
| | | | | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | | |
| | | | | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | 11282 | | 11282 | |
| | | | | | | 11282 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | | |
| | | | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | | |
| | | | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | | |
| | | | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | | |
| | | | | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | | |
| | | | | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | | |
| | | | | | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | 238143 | | 238143 | |
| | | | | | | 336023 |
| **B.III.** | **Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)** | 53 | 23121195 | | 23121195 | |
| | | | | | | 3473288 |
| **B.III.1.** | **Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)** | 54 | 2290695 | | 2290695 | |
| | | | | | | 3450533 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 84895 | | 84895 | |
| | | | | | | 150000 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | | |
| | | | | | | |

| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 | Bežné účtovné obdobie Korekcia - časť 2 | Bežné účtovné obdobie Netto 2 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 2205800 | | 2205800 | |
| | | | | | | 3300533 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | | |
| | | | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | | | | |
| | | | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | | |
| | | | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | | |
| | | | | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | | |
| | | | | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | | | | |
| | | | | | | 1755 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | | |
| | | | | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 21500 | | 21500 | |
| | | | | | | 21000 |
| **B.IV.** | **Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)** | **66** | | | | |
| | | | | | | 0 |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | | |
| | | | | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | | |
| | | | | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | | | | |
| | | | | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | | |
| | | | | | | |

| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 | Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2 | Bežné účtovné obdobie Netto 2 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| B.V. | **Finančné účty r. 72 + r. 73** | 71 | 1372155 | | 1372155 | 2339980 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 980 | | 980 | 1113 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 1371175 | | 1371175 | 2338867 |
| C. | **Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)** | 74 | 36546 | | 36546 | 34205 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 36546 | | 36546 | 34205 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | | | | |

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---|---|---|---|---|
| | **SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141** | 79 | 5897758 | 9002517 |
| A. | **Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100** | 80 | 866141 | 947863 |
| A.I. | **Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)** | 81 | 5000 | 5000 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 5000 | 5000 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353) | 84 | | |
| A.II. | **Emisné ážio (412)** | 85 | | |
| A.III. | **Ostatné kapitálové fondy (413)** | 86 | | |
| A.IV. | **Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89** | 87 | 500 | 500 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 500 | 500 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A) | 89 | | |

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---|---|---|---|---|
| **A.V.** | **Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92** | **90** | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| **A.VI.** | **Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)** | **93** | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| **A.VII.** | **Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99** | **97** | 228844 | 228844 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 228844 | 228844 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (/-/429) | 99 | | |
| **A.VIII.** | **Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)** | **100** | 631797 | 713519 |
| **B.** | **Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140** | **101** | 5031617 | 8054654 |
| **B.I.** | **Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)** | **102** | 15287 | 13882 |
| **B.I.1.** | **Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)** | **103** | | 0 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 15287 | 13882 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | | |

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---|---|---|---|---|
| **B.II.** | **Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120** | **118** | 80946 | 72282 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 80946 | 72282 |
| **B.III.** | **Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)** | **121** | | |
| **B.IV.** | **Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)** | **122** | 4067496 | 7032892 |
| **B.IV.1.** | **Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)** | **123** | 3819077 | 6553393 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 3162675 | 6345295 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 656402 | 208098 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | 10325 | 10528 |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 101741 | 93128 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 80278 | 71899 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 56075 | 303944 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | | |
| **B.V.** | **Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138** | **136** | 867888 | 935598 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 76447 | 69964 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 791441 | 865634 |
| **B.VI.** | **Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)** | **139** | | |
| **B.VII.** | **Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)** | **140** | | |
| **C.** | **Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)** | **141** | | |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | | |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | | |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | | |

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01 | DIČ 2121301996 | IČO 53090683

| Označenie | Text | Číslo riadku | Skutočnosť | |
|---|---|---|---|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | 1 | 2 |
| * | **Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)** | 01 | 23611197 | 23189769 |
| ** | **Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)** | 02 | 23681419 | 23345694 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 23044849 | 22668129 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | | |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 566348 | 521640 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | | |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | | |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 56136 | 89437 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 14086 | 66488 |
| ** | **Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26** | 10 | 22757256 | 22436114 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 15627243 | 15212965 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 158902 | 142487 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | -7849 | 253343 |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 3741263 | 3604701 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 3113047 | 2960370 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 2050124 | 1973108 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | 187590 | 178291 |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 813623 | 767905 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 61710 | 41066 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 20117 | 6036 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 52863 | 128492 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 52863 | 128492 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | | 24615 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | | |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 51670 | 103105 |
| *** | **Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)** | 27 | 924163 | 909580 |

| Označenie<br>a | Text<br>b | Číslo riadku<br>c | Skutočnosť<br>bežné účtovné obdobie<br>1 | Skutočnosť<br>bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>2 |
|---|---|---|---|---|
| * | **Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)** | **28** | 4091638 | 3976273 |
| ** | **Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44** | **29** | 41 | 122 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | | 0 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | | |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 41 | 122 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | |
| ** | **Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54** | **45** | 2410 | 2983 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | | |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | | |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 257 | 419 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 2153 | 2564 |

| Označenie | Text | Číslo riadku | Skutočnosť | |
|---|---|---|---|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | 1 | 2 |
| *** | **Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)** | 55 | -2369 | -2861 |
| **** | **Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)** | 56 | 921794 | 906719 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 289997 | 193200 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 246246 | 324888 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | 43751 | -131688 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | **Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)** | 61 | 631797 | 713519 |

## I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Účtovná jednotka (ďalej len „Spoločnosť") je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 06.06.2020 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Mestskom súde Bratislava III, oddiel Sro, vložka 145570/B. Spoločnosť sídli na Ivanská cesta 30/B, Bratislava, Slovenská republika.

V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

2. Veľkodistribúcia humánnych liekov
3. Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2024 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28.04.2025.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2025 do 31.12.2025.

Spoločnosť je súčasťou skupiny Worwag Pharma. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je Wörwag Pharma International GmbH a materskou spoločnosťou celej skupiny je Wörwag Pharma Beteiligung GmbH. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Wörwag Pharma Beteiligung GmbH. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Flugfeld-Allee 24, Böblingen 710 34, Nemecká spolková republika a adresa príslušného registrového súdu, v ktorom sú uložené konsolidované účtovné závierky.

**Informácie o počte zamestnancov:**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 42 | 41 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 42 | 41 |
| Počet vedúcich zamestnancov | 5 | 5 |

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

**Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované.

## SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV

**Dlhodobý nehmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

***Odpisovanie***

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý nehmotný majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 518. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % | Metóda odpisovania |
|---|---|---|---|
| Softvér | 3 | 33,33 | rovnomerná |

**Dlhodobý hmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.
Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

***Odpisovanie***

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol DHM uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je od 250 do 1 700 EUR, sa účtuje do nákladov na účet 501. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % | Metóda odpisovania |
|---|---|---|---|
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 | 25 | rovnomerná |
| Dopravné prostriedky | 4 | 25 | rovnomerná |
| Iný dlhodobý hmotný majetok | 4 - 6 | 16,66 - 25 | rovnomerná |

**Finančné účty**

Finančné účty tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

**Zásoby**

Nakupované zásoby sú ocenené nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacími cenami alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu atď.). Vyskladnené zásoby sú ocenené váženým aritmetickým priemerom.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku v roku 2024 stanovilo vedenie Spoločnosti v závislosti od doby expirácie, obrátkovosti a vstupnej ceny (na tovar s rizikom expirácie spoločnosť tvorí opravnú položku v plnej výške).

Opravnú položku tvorí spoločnosť aj na zásoby, ktorých hodnota skladovej zásoby je vyššia ako maximálna možná predajná hodnota skladovej zásoby.

**Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

**Náklady budúcich období**

Náklady budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**Záväzky**

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov, valorizácie miezd a pravdepodobnosti dožitia. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

Rezerva na ročné bonusy zamestnancom predstavuje hodnotu vypočítaných ročných a štvrťročných bonusov vrátane odvodov jednotlivých zamestnancov v zmysle dohodnutého bonusového systému platného na príslušný finančný rok. Nakoľko sa všetky bonusy zamestnancom plánujú vyplatiť v prvom štvrťroku nasledujúceho účtovného obdobia, je táto rezerva vykázaná v súvahe ako krátkodobá rezerva.

Rezerva na jubileá predstavuje pomernú časť hodnoty benefitu zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov a pravdepodobnosti dožitia. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov.

Rezervy na bonusy odberateľom, nevyfakturované dodávky a overenie ročnej účtovnej závierky boli stanovené v sume očakávaných záväzkov na základe zmlúv a kvalifikovaných odhadov.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky bola stanovená podľa počtu dní nevyčerpanej dovolenky a priemernej mzdy zamestnancov za štvrtý štvrťrok vrátane odvodov do zdravotnej a sociálnej poisťovne.

**Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie Spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III.

Spoločnosť vytvorila rezervný fond z prvého dosiahnutého čistého zisku vo výške 10% zo základného imania

**Transakcie v cudzích menách**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

**Operatívny lízing**

Nájomné za majetok prenajatý formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

**Daň z príjmu**

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje Spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

**Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období**

V aktuálnom účtovnom období Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

## III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

### DLHODOBÝ MAJETOK

**Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2025 do 31.12.2025 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie 2025 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstaraný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| **Prvotné ocenenie** | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 10 088 | | | | | | 10 088 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 10 088 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 088 |
| **Oprávky** | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 7 006 | | | | | | 7 006 |
| Prírastky | | 3 082 | | | | | | 3 082 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 10 088 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 088 |
| **Opravné položky** | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Zostatková hodnota** | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 3 082 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 082 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstaraný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| **Prvotné ocenenie** | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 10 088 | | | | | | 10 088 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 10 088 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 088 |
| **Oprávky** | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 3 643 | | | | | | 3 643 |
| Prírastky | | 3 363 | | | | | | 3 363 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 7 006 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 006 |
| **Opravné položky** | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Zostatková hodnota** | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 6 445 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 445 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 3 082 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 082 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|---|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0 |

**Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2025 do 31.12.2025 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie 2025 | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstaraný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| **Prvotné ocenenie** | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 422 438 | | | 18 775 | 18 050 | | 459 263 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | -111 200 | | | -2 000 | -10 080 | | -123 280 |
| Presuny | | 3 376 | | | | 4 594 | -7 970 | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 3 376 | 311 238 | 0 | 0 | 21 369 | | 0 | 335 983 |
| **Oprávky** | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 0 | 347 160 | | | 13 964 | | | 361 124 |
| Prírastky | | 84 | 0 | | | 2 969 | | | 3 053 |
| Úbytky | | | -64 473 | | | -2 000 | | | -66 473 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 84 | 282 687 | 0 | 0 | 14 933 | 0 | 0 | 297 704 |
| **Opravné položky** | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Zostatková hodnota** | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 75 278 | 0 | 0 | 4 811 | 18 050 | 0 | 98 139 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 3 292 | 28 551 | 0 | 0 | 6 436 | 0 | 0 | 38 279 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce obdobie 2024 | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstaraný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| **Prvotné ocenenie** | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 587 543 | | | 18 775 | | | 606 318 |
| Prírastky | | | | | | | 18 050 | | 18 050 |
| Úbytky | | | -165 105 | | | | | | -165 105 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 422 438 | 0 | 0 | 18 775 | 18 050 | 0 | 459 263 |
| **Oprávky** | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 365 932 | | | 10 552 | | | 376 484 |
| Prírastky | | | 121 718 | | | 3 412 | | | 125 130 |
| Úbytky | | | -140 490 | | | | | | -140 490 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 347 160 | 0 | 0 | 13 964 | 0 | 0 | 361 124 |
| **Opravné položky** | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Zostatková hodnota** | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 221 611 | 0 | 0 | 8 223 | 0 | 0 | 229 834 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 75 278 | 0 | 0 | 4 811 | 18 050 | 0 | 98 139 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|---|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0 |

## ZÁSOBY

### Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Tovar | 418 364 | 37 000 | 392 164 | | **63 200** |
| **Zásoby spolu** | **418 364** | **37 000** | **392 164** | **0** | **63 200** |

## POHĽADÁVKY

Medzi najvýznamnejšie položky pohľadávok Spoločnosti patria pohľadávky z obchodného styku voči distribútorom liekov.

### Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|---|---|---|
| **Dlhodobé pohľadávky** | | | |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 11 282 | | 11 282 |
| **Dlhodobé pohľadávky spolu** | **11 282** | **0** | **11 282** |
| **Krátkodobé pohľadávky** | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 84 895 | | 84 895 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 2 205 800 | | 2 205 800 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | | | 0 |
| Iné pohľadávky | 21 500 | | 21 500 |
| **Krátkodobé pohľadávky spolu** | **2 312 195** | **0** | **2 312 195** |

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti **Výpočet odloženej dane.**

**Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie | |
|---|---|---|
| | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 0 | 0 |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | x | |

## FINANČNÉ ÚČTY

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

**Informácie o finančných účtoch:**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|
| Pokladnica, ceniny | 980 | 1 113 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 1 371 175 | 2 338 867 |
| **Spolu** | **1 372 155** | **2 339 980** |

## ČASOVÉ ROZLÍŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|
| **Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:** | **36 546** | **34 205** |
| nájom kancelárskych priestorov | 9 095 | 9 096 |
| Havárijne poistenie | 0 | 10 567 |
| Povinné zákonné poistenie | 2 416 | 3 080 |
| Operatívny leasing | 9 678 | 7 154 |
| Licencie | 13 255 | 3 266 |
| Ostatné | 2 102 | 1 042 |

## Informácie k položkám na strane pasív súvahy

### VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie Spoločnosti je zložené z vkladov spoločníkov vo výške 5.000,00 Eur.

### Informácie o rozdelení účtovného zisku

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|
| Účtovný zisk | 713 519 |
| **Rozdelenie účtovného zisku** | **Bežné účtovné obdobie** |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 0 |
| Prídel do štatutámych a ostatných fondov | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Prídel na zvýšenie základného imania | 0 |
| Úhrada straty minulých období | 0 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 0 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 713 519 |
| Iné | |
| Spolu | 713 519 |

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa **28**.04.2025, schválilo rozdelenie zisku za rok 2024.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia vyplatila Spoločnosť dividendy v celkovej výške 713.519,- EUR za rok 2024.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

## REZERVY

**Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| **Dlhodobé rezervy, z toho:** | **72 282** | **16 155** | **-7 491** | **0** | **80 946** |
| Jubileá | 28 069 | 6 242 | -7 491 | 0 | **26 820** |
| Odchodné do dôchodku | 44 213 | 9 913 | 0 | 0 | **54 126** |
| **Krátkodobé rezervy, z toho:** | **935 598** | **867 887** | **-935 598** | **0** | **867 887** |
| Jubileá | 2 043 | 7 491 | -2 043 | 0 | **7 491** |
| Nevyčerpaná dovolenka | 69 964 | 76 446 | -69 964 | 0 | **76 446** |
| Zamestnanecké prémie | 356 031 | 411 972 | -356 031 | 0 | **411 972** |
| Klientské bonusy | 241 847 | 276 470 | -241 847 | 0 | **276 470** |
| Ostatné | 265 713 | 95 508 | -265 713 | 0 | **95 508** |

Všetky rezervy boli vytvorené v súlade s postupom popísaným v časti II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH v časti rezervy.

Použitie všetkých krátkodobých rezerv sa predpokladá v nasledujúcom účtovnom období.

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

**Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:**

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| **Dlhodobé rezervy, z toho:** | **62 468** | **11 857** | **-2 043** | **0** | **72 282** |
| Jubileá | 26 714 | 3 398 | -2 043 | 0 | **28 069** |
| Odchodné do dôchodku | 35 754 | 8 459 | 0 | 0 | **44 213** |
| **Krátkodobé rezervy, z toho:** | **742 936** | **935 598** | **-703 796** | **-39 140** | **935 598** |
| Jubileá | 37 428 | 2 043 | -30 644 | -6 784 | **2 043** |
| Nevyčerpaná dovolenka | 78 379 | 69 964 | -78 379 | 0 | **69 964** |
| Zamestnanecké prémie | 345 883 | 356 031 | -345 883 | 0 | **356 031** |
| Klientské bonusy | 229 009 | 241 847 | -196 653 | -32 356 | **241 847** |
| Ostatné | 52 237 | 265 713 | -52 237 | | **265 713** |

## ZÁVÄZKY

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2025 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 - 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|---|---|---|---|---|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 3 162 675 | 3 162 675 | | |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 656 402 | 656 402 | | |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 10 325 | 10 325 | | |
| Záväzky voči zamestnancom | 101 741 | 101 741 | | |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 80 278 | 80 278 | | |
| Daňové záväzky a dotácie | 56 075 | 56 075 | | |
| Iné záväzky | 0 | 0 | | |
| **Spolu** | **4 067 496** | **4 067 496** | **0** | **0** |

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 - 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|---|---|---|---|---|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 6 345 295 | 6 345 295 | | |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 208 098 | 208 098 | | |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 10 528 | 10 528 | | |
| Záväzky voči zamestnancom | 93 128 | 93 128 | | |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 71 899 | 71 899 | | |
| Daňové záväzky a dotácie | 303 944 | 303 944 | | |
| Iné záväzky | 0 | 0 | | |
| **Spolu** | **7 032 892** | **7 032 892** | **0** | **0** |

Záväzky (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|
| Záväzky po lehote splatnosti | 6 468 | 0 |
| Záväzky v lehote splatnosti | 4 061 028 | 7 032 892 |
| **Spolu** | **4 067 496** | **7 032 892** |

**Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|
| **Začiatočný stav sociálneho fondu** | 13 882 | 9 155 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 19 525 | 19 181 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | 0 |
| **Tvorba sociálneho fondu spolu** | **19 525** | **19 181** |
| **Čerpanie sociálneho fondu** | **18 120** | **14 454** |
| **Konečný zostatok sociálneho fondu** | **15 287** | **13 882** |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

## DAŇ Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Základ dane | daň | daň v % | Základ dane | daň | daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 921 794 | x | x | 906 719 | x | x |
| teoretická daň | x | 221 231 | 24% | x | 190 411 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady | 1 441 334 | 345 920 | 38% | 1 448 364 | 304 156 | 34% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -1 337 105 | -320 905 | -35% | -807 995 | -169 679 | -19% |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| Zmena sadzby dane | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| Iné | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| **Spolu** | 1 026 023 | 246 246 | 27% | 1 547 088 | 324 888 | 36% |
| Splatná daň z príjmov | x | 246 246 | 27% | x | 324 888 | 36% |
| Odložená daň z príjmov | x | 43 751 | 5% | x | -131 688 | -15% |
| Celková daň z príjmov | x | 289 997 | 31% | x | 193 200 | 21% |

**Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|
| **Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:** | **63 200** | **418 364** |
| odpočítateľné (+) | 63 200 | 418 364 |
| zdaniteľné (-) | 0 | 0 |
| **Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:** | **929 064** | **981 732** |
| odpočítateľné (+) | 929 064 | 981 732 |
| zdaniteľné (-) | 0 | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti (+) | 0 | 0 |
| Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty (-) | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 24% | 24% |
| Odložená daňová pohľadávka | 238 143 | 336 023 |
| **Uplatnená daňová pohľadávka** | **238 143** | **336 023** |
| Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia | -43 751 | 131 688 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | -54 129 | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| **Odložený daňový záväzok** | **0** | **0** |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 0 | |
| Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia | 0 | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | |

Spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 238 143 EUR z titulu dočasných rozdielov medzi účtovnou a daňovou hodnotou stavu skladu (Opravné položky na možné straty z dôvodu expirácie tovaru) záväzkov (daňovo uznané záväzky až po uhradení) a tvorby účtovných rezerv na budúce náklady.

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

Spoločnosť uvádza k odloženým daniam z príjmov ďalšie doplňujúce informácie:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 42 003 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | -54 129 | 0 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 24 % .

## IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### Tržby

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|
| **Tovar** | | |
| Tovar | 23 044 849 | 22 668 129 |
| ***Tovar SPOLU*** | ***23 044 849*** | ***22 668 129*** |
| **Služby** | | |
| Marketingové služby | 0 | 0 |
| Služby pre koncern | 566 348 | 521 640 |
| ***Služby SPOLU*** | ***566 348*** | ***521 640*** |
| **Tržby spolu** | **23 611 197** | **23 189 769** |

### Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|
| **Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:** | **14 086** | **66 488** |
| náhrady z poisťovní | 3 998 | 13 077 |
| ostatné | 10 088 | 53 411 |

### Finančné výnosy

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|
| **Finančné výnosy, z toho:** | **41** | **122** |
| *Kurzové zisky, z toho:* | *41* | *122* |
| *Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka* | *0* | *0* |

### Osobné náklady

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|
| **Osobné náklady, z toho:** | **3 113 047** | **2 960 370** |
| Hrubé mzdy | 2 050 124 | 1 973 108 |
| Odmeny členom orgánom spoločnosti | 187 590 | 178 291 |
| Sociálne poistenie | 536 320 | 508 984 |
| Zdravotné poistenie | 260 066 | 246 810 |
| Príspevok na dôchodkové poistenie | 17 237 | 12 111 |
| Sociálne zabezpečenie | 61 710 | 41 066 |

## Náklady na poskytnuté služby

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|
| **Náklady za poskytnuté služby, z toho:** | **3 741 263** | **3 604 701** |
| Reklama v médiach (TV, rádio, internet) | 1 780 231 | 1 759 636 |
| Cestovné náklady | 71 316 | 86 681 |
| Kongresy a semináre | 211 789 | 216 999 |
| Odmeny a honoráre | 200 948 | 208 014 |
| Skladovanie zásob | 143 668 | 152 565 |
| Prenájom reklamnej plochy | 159 417 | 143 353 |
| Ostatné náklady na reklamu | 89 320 | 119 789 |
| Nájom | 113 259 | 112 447 |
| Prieskum trhu | 98 869 | 100 222 |
| Reprezentácia | 115 347 | 79 662 |
| IT podpora | 77 531 | 72 896 |
| Operatívny leasing | 136 844 | 71 503 |
| Inzercia v tlači | 98 049 | 67 183 |
| Prepravné náklady | 95 864 | 54 248 |
| Oprava a údržba motorových vozidiel | 16 111 | 35 679 |
| Registračné poplatky | 39 000 | 34 794 |
| Farmakovigilančné služby | 29 960 | 34 750 |
| Ostatné náklady | 33 769 | 33 033 |
| Reklama v odbornej tlači | 34 665 | 30 975 |
| Školenia a vzdelávanie interné | 29 587 | 28 686 |
| Náklady na tel. poplatky a internet | 28 648 | 27 555 |
| Daňové a účtovné poradenstvo, audit | 31 994 | 27 123 |
| Semináre | 16 510 | 25 212 |
| Outsourcing | 8 088 | 7 322 |
| Nábor zamestnancov | 6 600 | 11 040 |
| Ostatné služby pre motorové vozidlá | 12 571 | 15 441 |
| Náklady na likvidáciu tovaru | 18 021 | 13 703 |
| Školenia a vzdelávanie externé | 14 775 | 11 844 |
| Poštovné | 14 774 | 10 744 |
| Parkovné | 8 297 | 5 952 |
| Právne poradenstvo | 5 440 | 5 651 |

## Ostatné náklady na hospodársku činnosť

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|
| **Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:** | **51 670** | **103 105** |
| Dary | 6 471 | 5 081 |
| Poistenie motorových vozidiel | 20 961 | 28 642 |
| Poistenie pohľadávok | 44 906 | 18 280 |
| Likvidácia tovaru | 0 | 42 597 |
| členský poplatok | 3 620 | 3 550 |
| Ostatné | -24 288 | 4 955 |

### Finančné náklady

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|
| **Finančné náklady, z toho:** | **2 410** | **2 983** |
| bankové poplatky | 2 153 | 2 564 |
| *Kurzové straty, z toho:* | *257* | *419* |
| *Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka* | *0* | *0* |

### Náklady za audit a poradenstvo

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|
| **Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:** | **17 990** | **17 500** |
| *náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky* | 17 990 | 17 500 |

### Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

| Krajina | Tovary, výrobky a služby | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|---|
| Slovenská republika | Produkty OTC (voľnopredajné) | 11 191 083 | 11 975 494 |
| | Produkty RX (na predpis) | 11 853 766 | 10 692 635 |
| ***Spolu*** | | ***23 044 849*** | ***22 668 129*** |
| Česká republika | Služby management + financie | 527 398 | 489 996 |
| ***Spolu*** | | ***527 398*** | ***489 996*** |
| Nemecká spolková republika | Regulačné poplatky | 38 950 | 31 400 |
| | Servisné služby | | 244 |
| ***Spolu*** | | ***38 950*** | ***31 644*** |
| **Čistý obrat spolu** | | **23 611 197** | **23 189 769** |

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v Spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.205 daňové priznania Spoločnosti za roky 2020 až 2024 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Ku dňu účtovnej závierky Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti Spoločnosti.

**Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme :

- Motorové vozidlá (operatívny prenájom) od VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko s.r.o. Rámcová Nájomná zmluva je uzatvorená od 14.6.2023. Štandartná doba nájmu nového motorového vozidla je 48 mesiacov. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky má spoločnosť v nájme 26 vozidiel v celkovej hodnote 452.606 EUR. Ročné náklady na nájomné boli v roku 2025 136.844 EUR. Pre zvyšok nájomnej doby očakávame nájomné z aktuálnych zmlúv vo výškev 481.122 EUR.

- Priestory na Ivanskej ceste v Bratislave v budove AirCraft:
  - kancelárske priestory vo výmere 449,83 $m^2$
  - skladové priestory vo výmere 50,24$m^2$
  - spoločné priestory vo výmere 89,97$m^2$
  - parkovacie miesta v počte 15 ks

Zmluva je uzatvorená do roku 2026, ročné nájomné predstavuje sumu 68 428 EUR.

- Skladové priestory:
  - Trnava Modranka 30$m^2$ , do 29.2.2024 s automatickým predĺžením o 12 mesiacov a ročným nájmom 1 788 EUR
  - Garáž Banská Bystrica Radvaň do 29.2.2024 s automatickým predĺžením o 12 mesiacov a ročným nájmom 1 800 EUR
  - Garáž Košice pri hati 18$m^2$ na neurčito s ročným nájmom 669€
  - Sklad Phoenix Bratislava 150$m^2$ počas platnosti zmluvy o Skladovacích a logistických službách.

## VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31.12.2025 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

## VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

### Transakcie so subjektom, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

| Spriaznená osoba | Druh transakcie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|---|
| Wörwag Pharma GmbH Co&KG | Nákup tovaru | 14 863 921 | 15 343 832 |
| Wörwag Pharma GmbH Co&KG | IT podpora | 62 704 | 59 689 |
| Wörwag Pharma GmbH Co&KG | Regulačné poplatky - Výnosy | 38 950 | 31 798 |
| Wörwag Pharma Česko s.r.o. | MNG služby - Výnosy | 527 398 | 521 396 |

Majetok a záväzky z transakcií so subjektom, ktorý vykonáva v Spoločnosti rozhodujúci vplyv sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Spriaznená osoba | Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|---|
| Wörwag Pharma GmbH Co&KG | Pohľadávky z obchodného styku | 7 100 | 150 000 |
| Wörwag Pharma Česko s.r.o. | Pohľadávky z obchodného styku | 77 795 | 0 |
| **Majetok spolu** | | **84 895** | **150 000** |

| Spriaznená osoba | Záväzky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|---|
| Wörwag Pharma GmbH Co&KG | Záväzky z obchodného styku | 3 162 675 | 6 345 295 |
| **Záväzky spolu** | | **3 162 675** | **6 345 295** |

## VIII. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 5 000 | | | | 5 000 |
| Zmena základného imania | | | | | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | 0 |
| Emisné ážio | | | | | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | 0 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 500 | | | | 500 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | | | | | 0 |
| Štatutárne fondy | | | | | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 228 844 | | | | 228 844 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 713 519 | 631 797 | 713 519 | | 631 797 |
| **Spolu** | **947 863** | **631 797** | **713 519** | **0** | **866 141** |

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 5 000 | | | | 5 000 |
| Zmena základného imania | | | | | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | 0 |
| Emisné ážio | | | | | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | 0 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 500 | | | | 500 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | | | | | 0 |
| Štatutárne fondy | | | | | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 219 337 | | | 9 507 | 228 844 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 199 507 | 713 519 | 190 000 | -9 507 | 713 519 |
| **Spolu** | **424 344** | **713 519** | **190 000** | **0** | **947 863** |

## IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

| Označenie položky | Obsah položky | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|---|---|---|
| **A.** | **Peňažné toky z prevádzkovej činnosti** | | | |
| **Z/S** | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov | +/- | **921 794** | **906 719** |
| **A.1.** | **Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./** | +/- | **-409 745** | **553 353** |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku | + | 52 863 | 128 492 |
| A.1.2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja | + | | |
| A.1.3. | Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku | +/- | | |
| A.1.4. | Zmena stavu dlhodobých a krátkodobých rezerv | +/- | -59 047 | 202 476 |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek | +/- | -355 164 | 253 343 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov | +/- | -2 342 | -14 113 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov | - | | |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov | + | | |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov | - | | |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | - | | |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostried.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | + | 0 | 297 |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent | +/- | -56 136 | -64 823 |
| A.1.13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov | +/- | 10 080 | 47 681 |
| **A.2.** | **Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4/** | **+/-** | **-472 369** | **75 327** |
| A.2.1 | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činností | -/+ | 1 161 094 | -1 525 352 |
| A.2.2 | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činností | +/- | -2 805 987 | 1 193 378 |
| A.2.3 | Zmena stavu zásob | +/- | 1 172 523 | 407 301 |
| A.2.4 | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | +/- | | 0 |
| **A*** | **Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./** | | **39 680** | **1 535 399** |
| A.3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti | + | | |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti | - | | |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností | + | | |
| A.6. | Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností | - | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **A**** | **Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./** | | **39 680** | **1 535 399** |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností | +/- | -350 121 | -136 465 |
| A.8. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť | + | | |
| A 9. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť | - | | |
| **A***** | **Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./** | | **-310 441** | **1 398 934** |
| **B.** | **Peňažné toky z investičnej činnosti** | | | |
| B.1 | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku | - | | |
| B.2 | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | - | 0 | -18 050 |
| B.3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+) | + | | |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku | + | | |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku | + | 56 136 | 89 437 |
| B.6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie | + | | |
| B.7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku | - | | |
| B.8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku | + | | |
| B.9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku | - | | |
| B.10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku | + | | |
| B.11. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | + | | |
| B.12. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | + | | |
| B.13. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti | - | | |
| B.14. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti | + | | |
| B.15. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností | - | | |
| B.16. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť | + | | |
| B.17. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť | - | | |
| B.18. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť | + | | |
| B.19. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť | - | | |
| **B*** | **Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./** | | **56 136** | **71 387** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **C.** | **Peňažné toky z finančnej činnosti** | | | |
| **C.1.** | **Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./** | **+/-** | **0** | **0** |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov | + | | |
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou | + | | |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary | + | | |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi | + | | |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov | - | | |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou | - | | |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou | - | | |
| C.1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania | - | | |
| **C.2.** | **Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./** | **+/-** | **0** | **0** |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov | + | | |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov | - | | |
| C.2.3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti | + | | |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti | - | | |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek | + | | |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek | - | | |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci | - | | |
| C.2.8. | Príjmy z ostatných dlhodob.záväzkov a krátkod.záväz.vyplývajúcich vyplývajúcich z finanč.činnosti účtov.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov | + | | |
| C.2.9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodob.záväzkov a krátkod.záväz. vyplývajúcich z finanč.činnosti účtov.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov | - | | |
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | - | | |
| C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | - | -713 519 | -190 000 |
| C.5. | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou,ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti | - | | |
| C.6. | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti | + | | |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností | - | | |
| C.8. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť | + | | |
| C.9. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť | - | | |
| **C*** | **Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./** | | **-713 519** | **-190 000** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/ | +/- | -967 825 | 1 280 321 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | +/- | 2 339 980 | 1 059 956 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | +/- | 1 372 155 | 2 340 277 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | +/- | | -297 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | +/- | 1 372 155 | 2 339 980 |

**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.