

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

IBSA Slovakia s.r.o.
Mýtna 42
811 05 Bratislava

Spoločnosť IBSA Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 23. októbra 2003 a do Obchodného registra bola zapísaná 21. novembra 2003 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 30155/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť
- prieskum trhu a verejnej mienky
- organizovanie výstav a kongresov

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 3. decembra 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu aj najväčšiu skupinu s názvom IBSA Holding SA, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje IBSA Holding SA so sídlom Via del Piano, Colina d'Oro, Švajčiarsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	32	30
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	33	31
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 3. decembra 2020 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Konatelia:	Alessandro Sardeni Dr. Antonio Melli Dr. Arturo Licenziati	Alessandro Sardeni Dr. Antonio Melli Dr. Arturo Licenziati
Prokurista:	Ing. Ladislav Csanda	Ing. Ladislav Csanda

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na zá- kladnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných po- ložkách VI ako na ZI v %	Výška prí- spevku do kapi- tálových fondov z príspevkov
IBSA Holding SA, Via del Piano, Colina d'Oro, Švajčiarsko	132 776	100	100	0	0
Spolu	132 776	100	100	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	rovnomerná	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	rovnomerná	2,5
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4	rovnomerná	25
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava

z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na prenájom priestorov pre výhodné umiestnenie produktov Spoločnosti v ambulanciách lekárov, na prenájom priestorov vo forme reklamných polepov na výklady v lekárňach, na dar neziskovým organizáciám, na nevyčerpané dovolenky a zákonné odvody k nevyčerpaným dovolenkám, na bonusy na mzdy, na overenie účtovnej závierky audítorom a na daň z motorových vozidiel.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

o) Cudzia mena

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

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja farmaceutických produktov a z poskytovania marketingových služieb.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	24 194	0	0	0	0	0	24 194
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	24 194	0	0	0	0	0	24 194
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	22 903	0	0	0	0	0	22 903
Prírastky	0	620	0	0	0	0	0	620
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	23 523	0	0	0	0	0	23 523
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	1 291	0	0	0	0	0	1 291
Stav k 31.12.2020	0	671	0	0	0	0	0	671

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

[illegible]

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	7 500	723 139	437 690	0	0	0	0	0	1 168 329
Prírastky	0	0	0	0	0	0	8 761	0	8 761
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	8 761	0	0	0	-8 761	0	0
Stav k 31.12.2020	7 500	723 139	446 451	0	0	0	0	0	1 177 090
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	126 551	306 349	0	0	0	0	0	432 900
Prírastky	0	18 078	57 191	0	0	0	0	0	75 269
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	144 629	363 540	0	0	0	0	0	508 169
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	7 500	596 588	131 341	0	0	0	0	0	735 429
Stav k 31.12.2020	7 500	578 510	82 911	0	0	0	0	0	668 921

3. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	475 668	46 096	521 764
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	97 452	0	97 452
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	378 216	46 096	424 312
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	105 438	0	105 438
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	95 749	0	95 749
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	9 689	0	9 689
Krátkodobé pohľadávky spolu	581 106	46 096	627 202

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 952 414	22 890	1 975 304
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	685 446	0	685 446
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 266 968	22 890	1 289 858
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	127 376	0	127 376
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	120 261	0	120 261
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	7 115	0	7 115
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 079 790	22 890	2 102 680

4. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 18.

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	936	341
Povinné zmluvné a havarijné poistenie (autá)	163	0
Odborná literatúra	190	0
Licenčné práva na TV reklamy	500	0
IT služby	0	320
Ostatné	83	21
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	32 251	41 190
Poplatok na označenie originality produktov	11 800	14 100
ADC číselník	1 452	1 466
Povinné zmluvné poistenie (autá)	3 224	1 270
Havarijné poistenie (autá)	7 162	5 352
Poistenie majetku	117	117
Odborná literatúra	892	986
IT služby	1 026	918
Prenájom reklamnej plochy	2 925	14 485
Zalístovanie nekategorizovaných liekov	0	1 265
Pohonné hmoty	0	693
Licenčné práva na TV reklamy	3 251	0
Ostatné	402	538
Spolu	33 187	41 531

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX bod 1.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Začiatočný stav sociálneho fondu	10 135	10 709
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 462	8 614
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	11 462	8 614
Čerpanie sociálneho fondu	10 061	9 188
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 536	10 135

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	203 953	0	0	203 953
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	50 000	0	0	50 000
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	11 536	0	0	11 536
Iné dlhodobé záväzky	0	142 417	0	0	142 417
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	203 953	0	0	203 953
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	343 490	1 114 845	1 458 335
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	1 091 012	1 091 012
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jed- notkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	343 490	23 833	367 323
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	584 481	0	584 481
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	25 000	0	25 000
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jed- notkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	244 890	0	244 890
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	121 209	0	121 209
Daňové záväzky a dotácie	0	0	67 891	0	67 891
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	125 491	0	125 491
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	927 971	1 114 845	2 042 816

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	3 908	294 635	0	0	298 543
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	75 000	0	0	75 000
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	10 135	0	0	10 135
Iné dlhodobé záväzky	3 908	209 500	0	0	213 408
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	3 908	294 635	0	0	298 543
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 468 902	1 794 591	4 263 493
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	2 154 390	1 786 196	3 940 586
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jed- notkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	314 512	8 395	322 907
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	455 218	0	455 218
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	25 000	0	25 000
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jed- notkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	123 219	0	123 219
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	79 156	0	79 156
Daňové záväzky a dotácie	0	0	94 582	0	94 582
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	133 261	0	133 261
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 924 120	1 794 591	4 718 711

4. Závazky z finančného prenájmu

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020			Stav k 31.12.2019		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	70 992	142 417	0	76 121	209 500	3 908
Finančný náklad	8 839	10 249	0	12 768	18 341	52
Spolu	79 831	152 666	0	88 889	227 841	3 960

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé rezervy, z toho:	66 943	128 044	66 731	212	128 044
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>35 039</i>	<i>27 524</i>	<i>35 039</i>	<i>0</i>	<i>27 524</i>
Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám a k odvodom SP a ZP	35 039	27 524	35 039	0	27 524
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>31 904</i>	<i>100 520</i>	<i>31 692</i>	<i>212</i>	<i>100 520</i>
Rezervy k overeniu ÚZ a k zverejneniu ÚZ	13 300	13 300	13 287	13	13 300
Príspevky na kongres	0	60 000	0	0	60 000
Prenájom priestorov v lekárňach	2 145	7 810	1 946	199	7 810
Prenájom priestorov v ambulanciách	3 900	9 050	3 900	0	9 050
Bonus na mzdy	4 191	3 786	4 191	0	3 786
Prednášková činnosť	300	0	300	0	0
Dar neziskovým organizáciám	7 000	2 000	7 000	0	2 000
Konzultačná činnosť	0	900	0	0	900
Daň z motorových vozidiel	0	2 500	0	0	2 500
Ostatné	1 068	1 174	1 068	0	1 174
Rezervy spolu	66 943	128 044	66 731	212	128 044

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Krátkodobé rezervy, z toho:	58 097	66 943	54 837	3 260	66 943
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>47 735</i>	<i>35 039</i>	<i>47 735</i>	<i>0</i>	<i>35 039</i>
Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám a k odvodom SP a ZP	47 735	35 039	47 735	0	35 039
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>10 362</i>	<i>31 904</i>	<i>7 102</i>	<i>3 260</i>	<i>31 904</i>
Rezervy k overeniu ÚZ a k zverejneniu ÚZ	0	13 300	0	0	13 300
Prenájom priestorov v lekárňach	3 887	2 145	827	3 060	2 145
Prenájom priestorov v ambulanciách	700	3 900	700	0	3 900
Bonus na mzdy	0	4 191	0	0	4 191
Prednášková činnosť	0	300	0	0	300
Dar neziskovým organizáciám	0	7 000	0	0	7 000
Konzultačná činnosť	2 300	0	2 300	0	0
Klinické štúdie	2 850	0	2 650	200	0
Ostatné	625	1 068	625	0	1 068
Rezervy spolu	58 097	66 943	54 837	3 260	66 943

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2020	k 31.12.2019	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Dlhodobé pôžičky, z toho:						50 000	75 000
Finančná výpomoc od materskej spoločnosti	EUR	0	31.12.2023	50 000	75 000	50 000	75 000
Krátkodobé pôžičky, z toho:						25 000	25 000
Finančná výpomoc od materskej spoločnosti	EUR	0	31.12.2021	25 000	25 000	25 000	25 000
Spolu						75 000	100 000

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	9 353 499	18 314 912
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	5 441 454	5 206 815
Tržby za tovar	3 912 045	13 108 097
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	9 727	27 755
Čistý obrat celkom	9 363 226	18 342 667

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Poskytovanie marketingo- vých služieb		Predaj farmaceutického tovaru		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Švajčiarsko	5 441 454	5 206 815	0	0	5 441 454	5 206 815
Slovensko	0	0	3 912 045	13 108 097	3 912 045	13 108 097
Spolu	5 441 454	5 206 815	3 912 045	13 108 097	9 353 499	18 314 912

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2020	2019
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 727	27 755
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	2 500
Poistné plnenia	9 727	25 092
Ostatné	0	163
Finančné výnosy, z toho:	4	9
Kurzové zisky, z toho:	4	9
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4	9

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 301 827	3 739 869
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>13 287</i>	<i>13 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 287	13 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 288 540</i>	<i>3 726 869</i>
Cestovné náklady	33 797	43 027
Distribučné služby	203 536	556 735
IT služby	16 018	14 810
Kongresy	20 472	111 008
Náklady na reprezentáciu	11 674	17 918
Náklady na sieťové lekárne	503 509	398 702
Náklady súvisiace s osobnými motorovými vozidlami	17 675	30 345
Opravy a udržiavanie motorových vozidiel	24 610	48 402
Opravy a udržiavanie ostatných zariadení	3 125	205
Poplatok na označenie originality produktov	14 100	14 861
Poskytnutie informácií o predaji liekov	101 215	96 212
Poštovné služby	7 624	7 024
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	376 654	325 488
Prednášková činnosť	4 173	24 979
Prenájom priestorov	776 433	784 526
Reklama	700 437	756 050
Spracovanie vyhodnotenia predajov produktov	29 316	27 713
Správa kancelárie	11 677	10 261
Školenia	4 504	9 882
Telekomunikačné služby	23 564	23 452
Tlač a distribúcia propagačných materiálov	355 548	344 387
Účtovnícke služby	0	20 925
Zalistovanie produktov do číselníkov	19 386	19 474
Ostatné	29 493	40 483
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	52 112	33 123
Členské príspevky	3 000	3 460
Manká a škody	33 440	15 612
Dary	15 170	12 441
Pokuty a penále	502	64
Ostatné	0	1 546

Finančné náklady, z toho:	40 119	41 283
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	127	87
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	63	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	39 992	41 196
Poistné	21 817	20 102
Bankové poplatky	6 595	5 831
Úroky z lízingových zmlúv	11 580	15 263

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	1 782 161	1 402 020
Mzdy	1 316 316	1 018 659
Sociálne poistenie	290 153	254 147
Zdravotné poistenie	134 254	103 548
Sociálne zabezpečenie	41 438	25 666

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	-84 366	0	0	-84 366
Rezervy	24 908	0	13 612	38 520
Ostatné	322 918	0	-32 560	290 358
Celkom	263 460	0	-18 948	244 512
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21	21	21
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	55 327	0	-3 979	51 348
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	55 327		-3 979	51 348
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	55 327		-3 979	51 348
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	276 461			298 642		
teoretická daň		58 057	21		62 715	21
Daňovo neuznané náklady	39 068	8 204		51 778	10 873	
Spolu	66 261		24	73 588		25
Splatná daň z príjmov		62 282	23		86 154	29
Odložená daň z príjmov		3 979	1		-12 566	- 4
Celková daň z príjmov	66 261		24	73 588		25

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

Rok 2020 bol poznačený vplyvom pandémie koronavírusu (COVID-19). Na Slovensku sa naplno prejavila druhou vlnou koncom roka 2020 a situácia sa výrazne zhoršuje aj na začiatku roka 2021, v dôsledku čoho boli prijaté prísne protipandemické opatrenia zo strany vlády. Spoločnosť nie je momentálne schopná plne posúdiť dôsledky pandémie na jej budúcu finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť, avšak v závislosti od ďalšieho vývoja a vážnosti situácie, dopady môžu byť negatívne.

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	2 179 843	12 776 252
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	5 441 454	5 206 815
Nákup služieb	Kľúčový manažment	288 860	897 332
Predaj tovaru	Kľúčový manažment	30 233	64 800
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 091 012	3 894 005
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	97 452	684 304
Prijaté pôžičky	Materská spoločnosť	75 000	100 000
Závazky z obchodného styku	Kľúčový manažment	10 681	46 581
Pohľadávky z obchodného styku	Kľúčový manažment	58 631	1 142

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	132 776	0	0	0	132 776
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	13 278	0	0	0	13 278
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a zá- väzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	172 280	0	225 054	225 054	172 280
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného ob- dobia	225 054	210 200	0	-225 054	210 200
Vlastné imanie spolu	543 388	210 200	225 054	0	528 534

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	132 776	0	0	0	132 776
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	13 278	0	0	0	13 278
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a zá- väzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	272 280	0	301 692	201 692	172 280
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného ob- dobia	201 692	225 054	0	-201 692	225 054
Vlastné imanie spolu	620 026	225 054	301 692	0	543 388

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 225 054 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2018
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	225 054
Spolu	225 054

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2020.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami 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,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	276 461	298 642
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	67 129	86 043
Odpis zásob	33 440	15 612
Zmena stavu rezerv	61 101	8 846
Úrokové náklady (netto)	11 580	15 263
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-2 500
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	449 711	421 906
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 484 096	171 722
Úbytok (prírastok) zásob	1 467 488	-132 116
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-2 680 902	-305 553
Iné	8 760	0
Prevádzkové peňažné toky	729 153	155 959
Názov položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	729 153	155 959
Zaplatené úroky	-11 580	-15 263
Zaplatená daň z príjmov	-127 139	-103 818
Vyplatené dividendy	-225 054	-301 692
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	365 380	-264 814
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-8 761	-122 347
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	2 500
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-8 761	-119 847
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-25 000	-25 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-25 000	-25 000
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	331 619	-409 661
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	150 405	560 066
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	482 024	150 405