

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

IBSA Slovakia s.r.o.
Mýtna 42
811 07 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 20.04.2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	32	32
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	31	33
počet vedúcich zamestnancov	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 20.04.2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

8. Orgány a [spoločníci / akcionári] Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konatelia:	Dr. Arturo Licenziati Dr. Antonio Melli Luca Grassi	Dr. Arturo Licenziati Dr. Antonio Melli Alessandro Sardeni
Prokurista:	MUDr. Roman Klučka	Ing. Ladislav Csanda

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na zá- kladnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z prí- spevkov
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, poisťné 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 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			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4	rovnomerná	25
<i>Dopravné prostriedky</i>	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 obstarávacia 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na prenájom priestorov pre výhodné umiestnenie produktov Spoločnosti v ambulanciách lekárov, na prenájom priestorov vo forme reklamných polepov na výklady v lekárnach, 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) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 odpočítat 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 vyrovnat' 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 vykazané 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.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

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 VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNIM	Obstarávaný DNIM	Poskytnuté preddavky na DNIM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	24 194	0	0	0	0	0	24 194
Prírastky	0	0	0	0	0	5 189	0	5 189
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	5 189	0	0	0	-5 189	0	0
Stav k 31.12.2021	0	29 383	0	0	0	0	0	29 383
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	23 523	0	0	0	0	0	23 523
Prírastky	0	1 410	0	0	0	0	0	1 410
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	24 933	0	0	0	0	0	24 933
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	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 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	671	0	0	0	0	0	671
Stav k 31.12.2021	0	4 450	0	0	0	0	0	4 450

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie/né 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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stá-zvieratá do a ťažné	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnuťelné veci	teľných vecí						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2021	7 500	723 139	446 451		0	0	0	0	0	1 177 090
Prírastky	0	0	0		0	0	0	81 646	0	81 646
Úbytky	0	0	0	52 639	0	0	0	0	0	52 639
Presuny	0	7 459	62 199		0	0	0	-69 658	0	0
Stav k 31.12.2021	7 500	730 598	456 011		0	0	0	11 988	0	1 206 097
Oprávky										
Stav k 1.1.2021	0	144 629	363 540		0	0	0	0	0	508 169
Prírastky	0	18 182	70 530		0	0	0	0	0	88 712
Úbytky	0	0	52 639		0	0	0	0	0	52 639
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	162 811	381 431		0	0	0	0	0	544 242
Opravné položky										
Stav k 1.1.2021	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 31.12.2021	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2021	7 500	578 510	82 911		0	0	0	0	0	668 921
Stav k 31.12.2021	7 500	567 787	74 580		0	0	0	11 988	0	661 855

3. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	972 016	17 551	989 567
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	873 231	0	873 231
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	98 785	17 551	116 336
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	212 713	0	212 713
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	199 540	0	199 540
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	13 173	0	13 173
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 184 729	17 551	1 202 280

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:	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

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 6 na strane 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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2 513	936
Povinné zmluvné a havarijné poistenie (autá)	24	163
Odborná literatúra	20	190
Licenčné práva na TV reklamy	1 926	500
záruka na notebook	532	0
Ostatné	11	83
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	32 931	32 251
Poplatok na označenie originality produktov	9 460	11 800
ADC číselník	5 205	1 452
Povinné zmluvné poistenie (autá)	1 688	3 224
Havarijné poistenie (autá)	5 912	7 162
Poistenie majetku	117	117
Odborná literatúra	862	892
IT služby	574	1 026
Prenájom reklamnej plochy	1 610	2 925
Zalistovanie neklasifikovaných liekov	1 580	0
Licenčné práva na antivírusový program	2 180	0
Licenčné práva na TV reklamy	2 908	3 251
Ostatné	834	402
Spolu	35 444	33 187

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 na strane 20.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 536	10 135
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 550	11 462
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	11 550	11 462
Čerpanie sociálneho fondu	10 914	10 061
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 172	11 536

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
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 záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	130 173	0	0	130 173
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	25 000	0	0	25 000
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	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	12 172	0	0	12 172
Iné dlhodobé záväzky	0	93 001	0	0	93 001
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	130 173	0	0	130 173
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 148 404	21 186	1 169 590
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	548 000	7 090	555 090
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	600 404	14 096	614 500
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	521 420	0	521 420
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	25 000	0	25 000
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	172 209	0	172 209
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	111 160	0	111 160
Daňové záväzky a dotácie	0	0	91 341	0	91 341
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	121 710	0	121 710
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 669 824	21 186	1 691 010

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
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 záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	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 jednotkám	0	50 000	0	0	50 000
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé 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 jednotkám	0	0	0	1 091 012	1 091 012
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	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 jednotkám	0	0	25 000	0	25 000
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	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

4. Závazky z finančného prenájmu

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

Názov položky	Stav k 31.12.2021			Stav k 31.12.2020		
	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	49 894	93 001	0	70 992	142 417	0
Finančný náklad	5 173	5 076	0	8 839	10 249	0
Spolu	55 067	98 077	0	79 831	152 666	0

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé rezervy, z toho:	128 044	142 261	59 670	8 163	202 472
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	27 524	59 558	27 524	0	59 558
Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám a k odvodom SP a ZP	27 524	59 558	27 524	0	59 558
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	100 520	82 703	32 146	8 163	142 914
Rezervy k overeniu ÚZ a k zverejneniu ÚZ	13 300	14 000	13 300		14 000
Príspevky na kongres	60 000				60 000
Prenájom priestorov v lekárňach	7 810	3 956	6 537	1 063	4 166
Prenájom priestorov v ambulanciách	9 050	6 300	1 950	7 100	6 300
Bonus na mzdy	3 786	47 050	3 786		47 050
Prednášková činnosť	0				0
Dar neziskovým organizáciám	2 000	9 000	2 000		9 000
Konzultačná činnosť	900		900		0
Daň z motorových vozidiel	2 500	2 398	2 500		2 398
Ostatné	1 174		1 174		0
Rezervy spolu	128 044	142 261	59 670	8 163	202 472

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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>	35 039	27 524	35 039	0	27 524
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>	31 904	100 520	31 692	212	100 520
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

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 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Dlhodobé pôžičky, z toho:						25 000	50 000
Finančná výpomoc od materskej spoločnosti	EUR	0	31.12.2023	25 000	50 000	25 000	50 000
Krátkodobé pôžičky, z toho:						25 000	25 000
Finančná výpomoc od materskej spoločnosti	EUR	0	31.12.2022	25 000	25 000	25 000	25 000
Spolu						50 000	75 000

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	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	7 275 101	9 353 499
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	6 111 528	5 441 454
Tržby za tovar	1 163 573	3 912 045
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	38 182	9 727
Čistý obrat celkom	7 313 283	9 363 226

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 marketingových služieb		Predaj farmaceutického tovaru		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Švajčiarsko	6 111 528	5 441 454	0	0	6 111 528	5 441 454
Slovensko	0	0	1 163 573	3 912 045	1 163 573	3 912 045
Spolu	6 111 528	5 441 454	1 163 573	3 912 045	7 275 101	9 353 499

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	2021	2020
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	38 182	9 727
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	18 670	0
Poistné plnenia	12 382	9 727
Ostatné	7 130	0
Finančné výnosy, z toho:	56	4
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>56</i>	<i>4</i>

kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

0

4

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	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 631 802	3 301 827
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>14 941</i>	<i>13 287</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 941	13 287
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 616 861</i>	<i>3 288 540</i>
Cestovné náklady	20 318	33 797
distribučné služby	31 718	203 536
IT služby	50 975	16 018
Kongresy	65 155	20 472
Náklady na reprezentáciu	24 923	11 674
Náklady na sieťové lekárne	848 105	503 509
Náklady súvisiace s osobnými motorovými vozidlami	32 138	17 675
Opravy a udržovanie motorových vozidiel	38 724	24 610
Opravy a udržovanie ostatných zariadení	725	3 125
Poplatok na označenie originality produktov	11 800	14 100
Poradenské služby v oblasti cenovej politiky liečiv	14 390	0
Poskytnutie informácií o predaji liekov	108 320	101 215
Poštovné služby	7 388	7 624
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	512 112	376 654
Prednášková činnosť	15 506	4 173
Prenájom priestorov	814 210	776 433
Reklama	747 978	700 437
Spracovanie vyhodnotenia predajov produktov	29 876	29 316
Správa kancelárie	17 018	11 677
Školenia	16 114	4 504
Telekomunikačné služby	23 548	23 564
Tlač a distribúcia propagačných materiálov	152 776	355 548
Zalistovanie produktov do číselníkov	18 584	19 386
Ostatné	14 460	29 493
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	24 179	52 112
Členské príspevky	3 480	3 000
Manká a škody	197	33 440
Dary	16 074	15 170
Pokuty a penále	1 856	502
Ostatné	2 571	0
Finančné náklady, z toho:	33 693	40 119
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>91</i>	<i>127</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	63
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>33 602</i>	<i>39 992</i>
Poistné	19 866	21 817
Bankové poplatky	5 807	6 595
Úroky z lízingových zmlúv	7 929	11 580

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	2 128 170	1 782 161
Mzdy	1 576 544	1 316 316
Sociálne poistenie	343 224	290 153
Zdravotné poistenie	161 004	134 254
Sociálne zabezpečenie	47 398	41 438

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	-84 366	0	0	-84 366
Rezervy	38 520	0	35 957	74 477
Ostatné	290 358	0	-37 283	253 075
Celkom	244 512	0	-1 326	243 186
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	51 348	0	-279	51 069
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	51 348		-279	51 069
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	51 348		-279	51 069
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	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	311 319			276 461		
teoretická daň		65 377	21%		58 057	21%
Daňovo neuznané náklady	56 897	11 948		39 068	8 204	
Spolu		77 325	25%		66 261	24%
Splatná daň z príjmov		77 046	25%		62 282	23%
Odložená daň z príjmov		279	0%		3 979	1%
Celková daň z príjmov		77 325	25%		66 261	24%

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. Podmienené záväzky

Podmieneným 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 2021 bol stále poznačený vplyvom pandémie koronavírusu (COVID-19). Vzhľadom na nemožnosť odhadu trvania a dopadu vírusu, 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 konci roka 2021 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Rozsah dôsledkov týchto udalostí na Spoločnosť však v danom momente nie je možné úplne predvídať.

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	5 108	2 179 843
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	6 111 528	5 441 454
Nákup služieb	Kľúčový manažment	12 006	288 860
Predaj tovaru	Kľúčový manažment	8 056	30 233
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	555 090	1 091 012
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	873 230	97 452
Prijaté pôžičky	Materská spoločnosť	50 000	75 000
Záväzky z obchodného styku	Kľúčový manažment	0	10 681
Pohľadávky z obchodného styku	Kľúčový manažment	0	58 631

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. PREHĽAD 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 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
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 záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	172 280	0	210 200	210 200	172 280
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	210 200	233 993	0	-210 200	233 993
Vlastné imanie spolu	528 534	233 993	210 200	0	552 327

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 záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí 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
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	225 054	210 200	0	-225 054	210 200
Vlastné imanie spolu	543 388	210 200	225 054	0	528 534

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 210 200 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2020
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	210 200
Spolu	210 200

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2021.

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 jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	311 319	276 461
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	64 415	67 129
Odpis zásob	197	33 440
Zmena stavu rezerv	74 428	61 101
Úrokové náklady (netto)	7 929	11 580
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-18 670	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	439 618	449 711
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-577 609	1 484 096
Úbytok (prírastok) zásob	1 010 038	1 467 488
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-441 058	-2 680 902
Iné	0	8 760
Prevádzkové peňažné toky	430 989	729 153

Názov položky	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	430 989	729 153
Zaplatené úroky	-7 929	-11 580
Zaplatená daň z príjmov	-36 301	-127 139
Vyplatené dividendy	-210 200	-225 054
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	176 559	365 380
 Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-61 128	-8 761
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	18 670	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-42 458	-8 761
 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	109 101	331 619
 Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	482 024	150 405
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	591 125	482 024