

Poznámky Úč POD 3 - 01
PHARMIX, s.r.o.

DIČ 2 0 2 4 1 0 9 1 0 9

IČO 4 7 7 8 1 3 3 5

1. POPIS SPOLOČNOSTI

PHARMIX, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 28.4.2014. Dňa 24.6.2014 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Košice I. K 31.12.2022 je spoločnosť vedená v OR OS Bratislava I, oddiel: 124825/B. Spoločnosť sídli na adrese: Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava - mestská časť Petržalka, Slovenská republika, IČO: 47 781 335

Dňa 1. mája 2021 došlo k zmene obchodného mena spoločnosti z Dr.Max 73 s.r.o. na PHARMIX, s.r.o.

V roku 2022 bola uskutočnená nasledovná zmena v zápise do Obchodného registra:

- zmenil sa obchodný názov spoločníka spoločnosti z MIRAKL, a.s. na Dr.Max Holding SK, a.s.

Hlavnou činnosťou spoločnosti PHARMIX, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je veľkodistribúcia humánných liekov.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	3	1
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka

spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Dr.Max Holding SK, a.s.	5000 EUR	100%	100%	0%
Spolu	5000 EUR	100%	100%	0%

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Dr.Max Holding SK, a.s. Materskou spoločnosťou skupiny je spoločnosť Pharmax Holdings Limited, so sídlom 3082 Limassol, Agias Fylaxeos & Polygnostou, 212, C&I Center, 2nd floor, Cyprus (registračné číslo: HE 295375), ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva.

Konsolidovaná účtovná zvierka je dostupná v sídle konsolidujúcej spoločnosti a je uložená v obchodnom registri, ktorý vedie Department of Registrar of Companies and Official Receiver so sídlom Makarios Avenue, Xenios Building, PC 1427 Nicosia, Cyprus.

Konečnou materskou spoločnosťou je spoločnosť Penta Investments Limited so sídlom na Jersey. Táto spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva.

Spoločnosť Dr.Max Holding je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú zvierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve, nakoľko materská spoločnosť celej skupiny (spoločnosť Pharmax Holdings Limited) zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku podľa IFRS v znení prijatom EU. Do tejto konsolidovanej účtovnej zvierky sa zahŕňa spoločnosť a všetky jej dcérske účtovné jednotky.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2022:

Konatelia

Jan Žák

Ing. Andrej Križan

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2021 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 27.06.2022.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2022 a 2021 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba		
	používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4	25	rovnomerná
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	2	50	rovnomerná

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) 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 životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba		
	používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20 až 40	5 až 2,5	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	25 až 8,3	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	25	rovnomerná
Inventár	6	17	rovnomerná
Iný dlhodobý hmotný majetok	6	17	rovnomerná

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first in, first out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob)/, s použitím pevných cien a oceňovacích rozdielov /váženým aritmetickým priemerom. Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy 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.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY (pokračovanie)

g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) 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.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy 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.

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného/krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi, a pod.

Zákonný rezervný fond vo výške 500 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

l) 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.

Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

m) Finančný lízing

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

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné 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 nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

o) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK (pokračovanie)

a) Dlhodobý nehmotný majetok (pokračovanie)

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	2 082	0	0	2 082
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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	2 082	0	0	2 082
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	1 647	0	0	1 647
Prírastky	0	0	0	0	435	0	0	435
Úbytky	0	0	0	0		0	0	0
Presuny	0	0	0	0		0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	2 082	0	0	2 082
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	435	0	0	435
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok					Hodnota za bežné účtovné obdobie			
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo					0			
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať					0			

4. **DLHODOBÝ MAJETOK** (pokračovanie)

b) **Dlhodobý hmotný majetok**

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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 na začiatku účtovného obdobia	0	854 336	25 478	0	0	0	0	0	879 814
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 na konci účtovného obdobia	0	854 336	25 478	0	0	0	0	0	879 814
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	24 345	1 062	0	0	0	0	0	25 407
Prírastky	0	43 193	4 246	0	0	0	0	0	47 439
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	67 538	5 308	0	0	0	0	0	72 846
Opravná položka									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	829 990	24 417	0	0	0	0	0	854 407
Stav na konci účtovného obdobia	0	786 797	20 170	0	0	0	0	0	806 968

4. DLHODOBÝ MAJETOK (pokračovanie)

b) Dlhodobý hmotný majetok (pokračovanie)

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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 na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	854 336	25 478	0	0	0	0	0	879 814
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	854 336	25 478	0	0	0	0	0	879 814
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	24 345	1 062	0	0	0	0	0	25 407
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	24 345	1 062	0	0	0	0	0	25 407
Opravná položka									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	829 991	24 416	0	0	0	0	0	854 407

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni ČSOB Pojišťovna, a.s., člen holdingu ČSOB. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie majetku na všetky riziká "ALL RISK". Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 5 670 000 EUR. Kombinovaný limit poistného plnenia pre poistné riziko poškodenia vecí a prerušenia prevádzky je 3 780 000 EUR.

5. ZÁSObY

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

Informácie o opravných položkách k zásobám

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	622 854	0	-559 948	0	62 907
Zásoby spolu	622 854	0	-559 948	0	62 907

Spoločnosť nevlastní zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

6. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	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
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

Spoločnosť v roku 2022 a 2021 neevviduje žiadne pochybné pohľadávky, ku ktorým by bolo potrebné tvoriť opravnú položku.

Pohľadávky voči spriazneným osobám predstavujú k 31.12.2022 sumu 603 673 EUR, z toho 7 404 EUR predstavuje cash-poolingovú pohľadávku.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Odlžovaná daňová pohľadávka	23 288	0	23 288
Dlhodobé pohľadávky spolu	23 288	0	23 288
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 766 912	0	2 766 912
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	7 404	0	7 404
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	603 673	0	603 673
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	131	0	131
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 378 120	0	3 378 120

Spoločnosť neevviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	0	0

Spoločnosť neevviduje krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	44 660	13 274
nájomné	44 660	13 274
Iné	0	0
Prijmy budúcich období dlhodobé	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé	0	0

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie pozostáva z vkladu spoločníka Dr.Max Holding SK, a.s. vo výške 5 000 EUR. Základné imanie bolo celé splatené.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	416 520
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	416 520
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	416 520

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	24 371	31 103	-23 360	0	32 114
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	1 082		-72	0	1 010
Rezerva na odmeny	1 758	3 853	-1 758	0	3 853
Rezerva na nevyfakturované služby a dodávky	21 531	27 250	-21 531	0	27 250
Ostatné	0	0	0	0	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 332	24 038	-1 000	0	24 371
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	932	750	-600	0	1 082
Rezerva na odmeny	0	1 758	0	0	1 758
Rezerva na nevyfakturované služby a dodávky	400	21 531	-400	0	21 531
Ostatné	0	0	0	0	0

Použitie krátkodobých rezerv sa očakáva v roku 2023.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Informácie o záväzkoch	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	389 128	647 639
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	389 128	647 639
Krátkodobé záväzky spolu	3 374 711	1 924 694
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 374 711	1 924 694
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Spoločnosť neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom / zárukou v prospech veriteľa.

Záväzky voči spriazneným osobám predstavujú k 31.12.2022 sumu 2 084 712 EUR, z toho 2 061 919 EUR predstavuje cash-poolingový záväzok.

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	79 791	622 809
odpočítateľné	62 907	622 854
zdaniteľné	16 885	-45
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	31 103	30 149
odpočítateľné	31 103	30 149
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	23 288	137 121
Uplatnená daňová pohľadávka	23 288	137 121
Zaučítovaná ako zníženie nákladu (náklad)	-113 833	6 523
Zaučítovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučítovaná ako náklad		
Zaučítovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaučtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 23 288 EUR.

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKoch ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	172	138
Tvorba sociálneho fondu na tarchu nákladov	82	34
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	82	34
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	254	172

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé bankové úvery:						
x	x	x	x	0	0	0
Dlhodobé bankové úvery:						
x	x	x	x	0	0	0

15. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	130 104	388 874	0	128 489	518 978	0
Finančný náklad	5 742	7 344	0	7 357	13 086	0
Spolu	135 846	396 218	0	135 846	532 064	0

16. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť poskytla bankovú záruku spoločnosti Prologis Slovak Republic XXXIV s.r.o.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Banková záruka	154 550	154 550

17. VÝNOSY A NÁKLADY

a) Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tovar		Služby		Ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	7 620 387	6 537 927	693 807	208 795	8 495	658 269
Spolu	7 620 387	6 537 927	693 807	208 795	8 495	658 269

b) Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 495	136
Ostatné	0	136
Iné plnenia (Štátna dotácia na energie)	8 495	0
Finančné výnosy, z toho:	0	0
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	0	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	693 807	208 795
Tržby za tovar	7 620 387	6 537 927
Čistý obrat celkom	8 314 194	6 746 722

c) Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 806 469	623 987
Odplata za služby	1 803 529	592 772
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	
Servisné služby IT	1 980	3 780
Ostatné neaudítorské služby	960	27 435
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	722 125	319 094
Nájomné	507 758	189 229
Vedenie skladu a manipulácia s tovarom	194 051	118 151
Iné	20 316	11 714
Finančné náklady, z toho:	36 100	44 998
Kurzové straty, z toho:	0	437
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		437
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>36 100</i>	<i>44 561</i>
Nákladové úroky	33 486	41 885
Ostatné náklady na finančnú činnosť	2 614	2 676

17. **VÝNOSY A NÁKLADY (pokračovanie)**

d) **Dane z príjmov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky 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	0	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
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	437 270	x	x	565 847	x	x
Teoretická daň	x	91 827	21	x	118 828	21
Daňovo neuznané náklady	890 915	187 092		196 581	41 282	
Výnosy nepodliehajúce dani	-590 096	-123 920		-20 286	-4 260	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0					
Umorenie daňovej straty	0					
Zmena sadzby dane	0					
Iné						
Spolu	738 089	154 999	21	742 142	155 850	21
Splatná daň z príjmov	x	154 999		x	155 850	
Odložená daň z príjmov	x	113 833		x	-6 523	
Celková daň z príjmov	x	268 832		x	149 327	

e) **Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov**

Spoločnosť neposkytla žiadne príjmy a výhody členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov.

18. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materská účtovná jednotka			
Dr.Max Holding SK, a.s.	03 - poskytnutie služby	1 803 529	592 772
Dr.Max Holding SK, a.s.	08 - úver, pôžička (nákladové úroky)	26 129	41 232
Dr.Max Holding SK, a.s.	08 - úver, pôžička (pohľadávky)	7 404	7 404
Dr.Max Holding SK, a.s.	08 - úver, pôžička (záväzky)	2 061 919	1 133 586
Dr.Max Holding SK, a.s.	03 - poskytnutie služby (ostatné náklady)	568	1 468
Prepojená účtovná jednotka			
Dr.Max 100 s.r.o.	03 - poskytnutie služby (nájom a súvisiace služby)	693 807	208 795
Dr.Max 100 s.r.o.	02 - predaj tovaru	4 498	431 270
ViaPharma SK s.r.o.	02 - predaj tovaru	1 677 115	0
ViaPharma SK s.r.o.	03 - poskytnutie služby (ostatné náklady)	17 577	0
ostatné prejené ÚJ	03 - poskytnutie služby (záväzky)	22 532	0
Iná účtovná jednotka			
Dr. Max Pharma s.r.o.	01 - kúpa tovaru	2 984 075	1 891 112

19. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	65 000				65 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					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
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	219 016				219 016
Neuhradená strata minulých rokov	-473 280			416 520	-56 759
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	416 520	168 438		-416 520	168 438
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0
Spolu	232 757	168 438	0	0	401 195

19. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA (pokračovanie)

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	65 000				65 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	219 016				219 016
Neuhrazená strata minulých rokov	0			-473 280	-473 280
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-473 280	416 520		473 280	416 521
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0
Spolu	-183 764	416 520	0	0	232 757

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 29.7.2022 schválilo rozdelenie zisku za rok 2021 nasledovne: 416 520, - EUR na pokrytie strát minulých období.

20. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2022 boli uskutočnené nasledovné zmeny v zápise do Obchodného registra:

- výmaz konateľa: Jan Žák (zánik funkcie: 2.3.2023).

Okrem vyššie uvedených skutočností, po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.