

ViaPharma SK s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	ViaPharma SK s. r. o. Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava
Dátum založenia	11. apríla 1995
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	17. mája 1995
Hospodárska činnosť	- veľkodistribúcia liekov a zdravotníckych pomôcok – dovoz, vývoz, skladovanie, preprava a zásobovanie v SR registrovaných hromadne vyrábaných liekov, liečiv, pomocných látok a schválených zdravotníckych pomôcok - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností

Dňa 28. februára 2022 došlo v zmysle ZMLUVY O KÚPE AKCIÍ podpísanej dňa 10. januára 2022 k prevodu všetkých akcií Spoločnosti MEDICAL GROUP SK a.s. na právnickú osobu: Glebi Holdings PLC, so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou, 212, C & I CENTER BUILDING, 2nd floor, Limassol 3082, Cypruská republika (registračné číslo: HE 217028).

Zároveň rozhodnutím valného zhromaždenia Spoločnosti zo dňa 28. februára 2022 došlo k zmene sídla spoločnosti z pôvodného sídla na adrese „Trnavská cesta 27/B, 831 04 Bratislava“ na nové sídlo Spoločnosti na adrese „Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava – mestská časť Petržalka“ a k zmene štatutárneho orgánu a dozornej rady.

Dňa 19. novembra 2022 došlo k prevodu všetkých akcií spoločnosti MEDICAL GROUP SK a.s. na právnickú osobu: Dr.Max Holding SK, a.s. so sídlom Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava – mestská časť Petržalka. Zároveň týmto došlo k zmene právnej formy podnikania spoločnosti z akciovej spoločnosti na spoločnosť s ručením obmedzením a zároveň aj k zmene obchodného mena spoločnosti z „MEDICAL GROUP SK a.s.“ na „ViaPharma SK s. r. o.“.

2. Zamestnanci

Názov položky	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	70	60
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	83	64
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	5	3

3. Neobmedzené ručenie

ViaPharma SK s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“) nie je spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti ViaPharma SK s. r. o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2022 podľa slovenských právnych predpisov, a to podľa zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2021

Účtovnú závierku spoločnosti ViaPharma SK s. r. o., za rok 2021 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 18.07.2022.

ViaPharma SK s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****6. Konsolidovaná účtovná závierka**

Spoločnosť ViaPharma SK s. r. o., bola ku dňu 31. decembra 2022 dcérskou spoločnosťou spoločnosti Dr.Max Holding SK, a.s. so sídlom Digital Park II, Einsteinova 23, 851 01 Bratislava - mestská časť Petržalka, Slovenská republika, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sa, vložka č. 6716/B, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní.

Materskou spoločnosťou skupiny Dr.Max Holding SK, a.s. 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 závierku podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva.

Konsolidovaná účtovná závierka 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 Group Limited so sídlom na Cypre. Táto spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2022 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie 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.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobodej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.)

ViaPharma SK s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- b) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
 - Súčasťou ocenenia zásob sú zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný tovar. Poskytnutá zľava z ceny na tovar, ktorý je v zásobe sa účtuje ako zníženie ceny cez oceňovací rozdiel, ktorý sa pri predaji tovaru rozpúšťa do nákladov na tovar. Poskytnutá zľava za včasnú platbu sa účtuje ako zníženie ceny cez oceňovací rozdiel, ktorý sa pri predaji tovaru rozpúšťa do nákladov na tovar.
- c) Pohľadávky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- d) Finančný majetok
- peňažné prostriedky a ceniny – menovitou hodnotou.
- e) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- f) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
 - nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou – reálnou hodnotou.
- g) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- h) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- j) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- k) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužité daňové odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára *zákonné rezervy* – na nevyčerpané dovolenky a *ostatné rezervy* – na odchodné zamestnanca s priznaným starobným dôchodkom, na hrubé mzdy a odvody z dôvodu ukončenie pracovného pomeru a na overenie účtovnej závierky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zásobám bez obratu nad 180 dní sa tvoria opravné položky individuálne podľa predpokladu predajnosti vo výške od 0 % do 100 %. K zásobám s predpokladom nepredajnosti s dobou expirácie do šiestich mesiacov vo výške 100 % a s možnosťou predaja vo výške od 0 % do 75 %;

ViaPharma SK s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- k zásobám – ak budúce ekonomické úžitky zásob sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve, ocenia sa v čistej realizačnej hodnote. Čistou realizačnou hodnotou sa rozumie predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom;
- k poskytnutým preddavkom na zásoby, ku ktorým nebol do 180 dní od zaplattenia dodaný tovar ani vrátenie finančných prostriedkov spoločnosť tvorí opravné položky vo výške 20 %.
- k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 720 dní sa tvoria 100 %, od 361 dní do 720 dní 100 %, od 271 do 360 dní 75 %, od 181 do 270 dní 50 %. K súdne vymáhaným pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní sa tvoria opravné položky vo výške 100 % a do 360 dní 50 %;
- k nevyužívanému dlhodobému hmotnému majetku vo výške predpokladanej straty z predaja, a to ako rozdiel medzi účtovnou zostatkovou cenou a očakávanou predajnou cenou majetku k 31. decembru 2022.
- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>	<i>Metóda odpisovania /ÚO/</i>
Dopravné prostriedky vlastné	4 roky	1/4 OC	Rovnomerná
Ostatné stroje a zariadenia	4 roky	1/4 OC	Rovnomerná
Zdvíhacie zariadenia	6 rokov	1/6 OC	Rovnomerná
Klimatizačné zariadenia	12 rokov	1/12 OC	Rovnomerná
Technické zhod. prenaj. budovy	40 rokov	1/40 OC	Rovnomerná

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevoze peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

- a) Zmeny postupov účtovania rezerv a opravných položiek – v roku 2022 došlo k úprave percenta tvorby opravných položiek k pohľadávkam.

Poznámky ÚČ PODV 3-01	IČO: 31 708 030	DIČ: 2020481936
-----------------------	-----------------	-----------------

ViaPharma SK s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2022

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2022	-	7 922	-	-	-	-	-	7 922
Prírastky	-	-	-	-	-	190 418	-	190 418
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	7 922	-	-	-	190 418	-	198 340
Oprávky								
K 1. januáru 2022	-	7 922	-	-	-	-	-	7 922
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	7 922	-	-	-	-	-	7 922
Opravná položka								
K 1. januáru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	190 418	-	190 418

Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku – prírastok 190 418 Eur, predstavuje investície do softvéru potrebného na fungovanie nových skladových a expedičných priestorov, ktoré sú ku koncu roka vo výstavbe a predpokladaný termín presunu spoločnosti do týchto priestorov je apríl 2023.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 708 030	DIČ: 2020481936
------------------------------	------------------------	------------------------

ViaPharma SK s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2021

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2021	-	7 922	-	-	-	-	-	7 922
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	7 922						7 922
Oprávky								
K 1. januáru 2021	-	7 922	-	-	-	-	-	7 922
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	7 922						7 922
Opravná položka								
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-						-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-

ViaPharma SK s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2022

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2022	610 370	-	954 989	-	-	-	28 066	-	1 593 425
Prírastky	-	-	144 111	-	-	-	378 830	1 097 124	1 620 065
Úbytky	638 436	-	-	-	-	-	-	-	638 436
Presuny	28 066	-	-	-	-	-	(28 066)	-	-
K 31. decembru 2022	0	-	1 099 100	-	-	-	378 830	1 097 124	2 575 054
Oprávky									
K 1. januáru 2022	-	-	545 878	-	-	-	-	-	545 878
Prírastky	-	-	192 147	-	-	-	-	-	192 147
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	738 025	-	-	-	-	-	738 025
Opravná položka									
K 1. januáru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2022	610 370	-	409 111	-	-	-	28 066	-	1 047 547
K 31. decembru 2022	0	-	361 075	-	-	-	378 830	1 097 124	1 837 029

Pozemky – úbytok v sume 638 436 EUR predstavuje hodnotu predaja pozemku spolu s projektovou dokumentáciou na plánovanú investíciu. Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí – prírastok v hodnote 144 111 EUR predstavuje sumár nakúpených nových dopravných prostriedkov v hodnote 133 664 Eur a vybavenie do skladu a kancelárie v hodnote 10 447 Eur. Obstarávaný DHM – suma 378 830 Eur pozostáva zo sumy 26 879 Eur, čo je hodnota investície do prípravy kancelárskych a skladových priestorov a sumy 351 950 Eur, ktorá predstavuje investíciu do vybavenia skladových a kancelárskych priestorov, ktoré sa pripravujú z dôvodu sťahovania sa spoločnosti do nových priestorov v apríli 2023. Poskytnuté preddavky – celá suma 1 097 124 Eur predstavuje zaplatené preddavky na práce a vybavenie nových priestorov.

ViaPharma SK s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2021

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2021	610 370	-	932 238	-	-	-	18 566	-	1 561 174
Prírastky	-	-	165 423	-	-	-	9 500	-	174 923
Úbytky	-	-	142 672	-	-	-	-	-	142 672
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	610 370		954 989				28 066		1 593 425
Oprávky									
K 1. januáru 2021	-	-	455 524	-	-	-	-	-	455 524
Prírastky	-	-	233 026	-	-	-	-	-	233 026
Úbytky	-	-	142 672	-	-	-	-	-	142 672
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021			545 878						545 878
Opravná položka									
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021									
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2021	610 370	-	476 714	-	-	-	18 566	-	1 105 650
K 31. decembru 2021	610 370	-	409 111	-	-	-	28 066	-	1 047 547

Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí – prírastok v hodnote 165 423 EUR predstavuje nákup nových dopravných prostriedkov a to v sume 164 833 Eur a technické zhodnotenie dieselaagregátora (DHM 01/19) v sume 590 Eur a úbytok v hodnote 142 672 EUR predstavuje predaj motorových vozidiel. Hodnota 28 066 EUR predstavuje hodnotu príprav na investíciu plánovanú na pozemku, ktorý spoločnosť vlastní.

ViaPharma SK s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Zásoby

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2022</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2022</i>
Materiál	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	26 568	101 688	26 568	-	101 688
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	308 071	-	-	-	308 071
Spolu	334 639	101 688	26 568	-	409 759

Spoločnosť vytvorila v roku 2022 opravné položky k zásobám v hodnote 101 688 EUR a k poskytnutým preddavkom za tovar vytvorené v priebehu roka 2022 neboli. Opravné položky v hodnote 26 568 EUR boli rozpustené z dôvodu odpísania majetku (predaný, preexspirovaný, vrátený tovar).

Opravné položky k zásobám sa tvoria k zásobám bez obratu nad 180 dní individuálne podľa predpokladu predajnosti vo výške od 0 % do 100 %. K zásobám s predpokladom nepredajnosti s dobou expirácie do šiestich mesiacov vo výške 100 % a s možnosťou predaja vo výške od 0 % do 75 %.

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2022

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku	7 495 422	4 135 733	11 631 155
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	22 550 107	262 967	22 813 074
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	38 065	-	38 065
Spolu krátkodobé pohľadávky	30 083 594	4 398 700	34 482 294

Spoločnosť vykazuje krátkodobé pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti vo výške 4 135 733 EUR, z ktorých 96,36 % je po lehote splatnosti do 360 dní. K pohľadávkam po lehote splatnosti bola tvorená opravná položka v súlade s internou smernicou spoločnosti. Spoločnosť netvorí opravnú položku k pohľadávkam voči prepojeným účtovným jednotkám.

31. december 2021

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku	15 772 440	4 293 792	20 066 232
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	309 316	-	309 316
Iné pohľadávky	194 411	-	194 411
Spolu krátkodobé pohľadávky	16 276 167	4 293 792	20 569 959

ViaPharma SK s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1. 1. 2022	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku	303 430	299 921	73 125	-	530 226
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	303 430	299 921	73 125	-	530 226

Spoločnosť má k 31. decembru 2022 vytvorené opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry a na pohľadávky súdne vymáhané.

3.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Opis predmetu záložného práva	2022	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo v prospech		
Tatra banka, a.s.	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať		

3.4. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2022	31.12.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	537 963	275 102
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	131 410	144 460
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	390 810
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	140 568	170 178
Uplatnená daňová pohľadávka:	140 568	170 178
Zmena odloženej daňovej pohľadávky:	(29 610)	(106 234)
zaúčtovaná ako (náklad) /zníženie nákladov	(29 610)	(106 234)
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

4. **Finančné účty**

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31.12.2022	31.12.2021
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	1 163	3 143
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 046 723	4 284
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	1 047 886	7 427

ViaPharma SK s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2022	31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	27 037	37 510
<i>poistenie majetku a tovaru</i>	11 655	10 815
<i>ESET antivírus, obnova domény, web hosting, licencia</i>	2 258	1 010
<i>predplatné, reklamné služby, nájomné, ostatné</i>	13 124	25 685
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
<i>provízia za poskytnuté služby</i>	-	-
Spolu	27 037	37 510

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

V priebehu roka 2022 zmenila spoločnosť právnu formu z akciovej spoločnosti (a.s.) na spoločnosť s ručením obmedzeným (s.r.o.).

Základné imanie pozostáva z vkladu spoločníka Dr.Max Holding SK, a.s. vo výške 1 659 700 EUR. Základné imanie bolo celé splatené. Predtým pozostávalo základné imanie z 50 kmeňových listinných akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 33 194 EUR.

Zákonný rezervný fond je vytvorený v súlade so Stanovami spoločnosti v hodnote 331 940 EUR, t.j. dosahuje výšku 20 % základného imania.

Zisk na akciu sa v roku 2021 vypočítal ako podiel čistého zisku po zdanení a váženého priemeru akcií v obehu v bežnom účtovnom období. V roku 2021 bol zisk na akciu 4 981 EUR.

Pohľadávky za upísané vlastné imanie spoločnosť nemá, akcie a podiely na základnom imaní vlastnené spoločnosťou vrátane akcií a podielov na základnom imaní vlastnených ňou ovládanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv spoločnosť nemá účtované. Prehľad o zisku alebo strate, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania (zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania) spoločnosť nemá.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2021

Položka	2021
Účtovný zisk	249 072
Rozdelenie účtovného zisku	2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	249 072
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	249 072

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku za rok 2022

O vysporiadaní zisku za rok 2022 rozhodne štatutárny orgán. Manažment spoločnosti navrhne konateľom rozdelenie účtovného zisku za rok 2022 nasledovne:

- prevod na účet – nerozdelený zisk minulých rokov v hodnote 425 339 EUR.

ViaPharma SK s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2022

Položka	1. 1. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2022
Krátkodobé rezervy	34 191	508 852	365 755	-	177 288
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	22 456	21 183	22 456	-	21 183
<i>mzdy za dovolenku vr. zák. odvodov</i>	22 456	21 183	22 456	-	21 183
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	11 735	487 669	343 299	-	156 105
<i>zostavenie, overenie účtovnej závierky</i>	6 000	18 000	6 000	-	18 000
<i>hrubé mzdy a odvody z dôvodu ukončenia PP</i>	1 217	71 195	-	-	72 412
<i>koncor. vyúčtovanie energií/bank. popl</i>	1 265	1 587	1 265	-	1 587
<i>na služby</i>	3 253	241 452	216 720	-	27 985
<i>na mzdy</i>	0	155 435	119 314	-	36 121

Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2023.

31. december 2021

Položka	1. 1. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2021
Krátkodobé rezervy	47 361	66 382	79 552	-	34 191
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	29 925	22 456	29 925	-	22 456
<i>mzdy za dovolenku vr. zák. odvodov</i>	29 925	22 456	29 925	-	22 456
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	17 436	43 926	49 627	-	11 735
<i>zostavenie, overenie účtovnej závierky</i>	6 000	6 000	6 000	-	6 000
<i>hrubé mzdy a odvody z dôvodu ukončenia PP</i>	1 217	-	-	-	1 217
<i>koncor. vyúčtovanie energií</i>	500	-	150	-	350
<i>na služby</i>	8 803	37 011	42 561	-	3 253
<i>na bankové poplatky</i>	916	915	916	-	915

3. Záväzky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	31.12.2022	31.12.2021
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 466	1 487
Spolu dlhodobé záväzky	4 466	1 487
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	40 987 782	14 371 055
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Spolu krátkodobé záväzky	40 987 782	14 371 055

3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Záväzky nie sú poistené, nie sú zabezpečené záložným právom a ani inou formou zabezpečenia.

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2022	31.12.2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 487	1 162
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 066	5 803
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	7 066	5 803
Čerpanie sociálneho fondu	(4 087)	(5 478)
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 466	1 487

ViaPharma SK s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Bankové úvery

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>K 31. 12. 2022 (v eurách)</i>	<i>K 31. decembru 2021 (v eurách)</i>
Dlhodobé bankové úvery:					
Krátkodobé bankové úvery:					
Kontokorentný úver v Tatra banka a.s.	EUR	1,4 % p.a. EURIBOR		-	10 285 748

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

<i>Oblasť odbytu</i>	<i>Tovar lieky, zdravotnícky materiál</i>		<i>Služby poskytovanie údajov, vedenie konsign. skladu</i>		<i>Celkom</i>	
	<i>2022</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
Slovensko	133 590 714	117 732 840	31 080	22 755	133 621 794	117 755 595
Zahraničie celkom,						
z toho:	-	-	9 055	6 824	9 055	6 824
EÚ	-	-	3 240	3 414	3 240	3 414
Mimo EÚ	-	-	5 815	3 410	5 815	3 410
Spolu	133 590 714	117 732 840	40 135	29 579	133 630 849	117 762 419

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

<i>Položka</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	640 000	54 611
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	2 098 274	11 115
z toho:		
inventúrne prebytky	9 866	4 857
postúp. pohľadávky	1 948 020	-
Ostatné	140 388	6 258
Finančné výnosy	16	3
Výnosové úroky	1	1
Kurzové zisky, z toho:	15	2
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	15	2
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 708 030	DIČ: 2020481936
ViaPharma SK s. r. o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2022 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby	704 520	587 902
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	18 000	11 000
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	18 000	11 000
Významné položky nákladov za poskytnuté služby	686 520	576 902
z toho:		
<i>nájomné</i>	195 917	210 352
<i>organizačné poradenstvo</i>	280	78 000
<i>ekonomické, účtovné a daňové poradenstvo</i>	6 547	6 000
<i>správa počítačovej siete</i>	45 480	45 480
<i>licenč. popl., webhosting, doména a ostatné program. práce</i>	11 910	3 984
<i>údržba softwaru, služby súv. s. programátorskými prácami</i>	32 700	25 473
<i>telekomunikačné poplatky</i>	24 674	25 041
<i>opravy a udržiavanie motor. vozidiel</i>	56 909	66 492
<i>cestovné</i>	18 383	14 847
<i>upratovanie</i>	16 126	15 706
<i>právne služby</i>	1 429	2 470
<i>školenia a semináre</i>	5 194	3 723
<i>náklady na reprezentáciu</i>	10 754	11 124
<i>reklamné služby</i>	12 500	16 500
<i>poštovné</i>	2 790	2 185
<i>pracovná zdravotná služba, lekárske prehliadky</i>	7 279	5 567
<i>ostatné položky nákladov za poskytnuté služby</i>	237 648	43 958
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	4 423 782	2 342 925
z toho:		
<i>spotreba materiálu a energie</i>	490 018	225 504
<i>tvorba (rozpustenie) opravných položiek k zásobám</i>	93 141	(855 429)
<i>osobné náklady</i>	1 963 098	1 572 553
<i>odpisy k dlhodob. hnutel'nému majetku</i>	192 147	196 456
<i>zostatková hodnota predaného dlhodobého majetku a materiálu</i>	638 436	36 569
<i>tvorba opravných položiek k pohľadávkam</i>	231 300	394 024
<i>náklady na postúpené pohľadávky</i>	1 948 020	-
<i>ostatné</i>	64 326	44 476
Celková suma osobných nákladov	1 963 098	1 572 553
Mzdy a odmeny	1 360 885	1 143 396
<i>sociálne poistenie</i>	326 342	266 989
<i>zdravotné poistenie</i>	138 203	116 556
<i>sociálne zabezpečenie</i>	137 668	45 612
Finančné náklady	272 313	209 832
Úrokové náklady	250 985	173 759
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	141	12 197
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	21 187	23 876
<i>náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu</i>	-	-

ViaPharma SK s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	668 392	-	-	355 306	-	-
<i>teoretická daň</i>	-	140 362	21	-	74 614	21
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	67 191	14 110	2,11	48 284	10 140	2,85
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	421 814	88 581	13,25	102 286	21 480	6,05
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	1 157 397	243 053	36,36	505 876	106 234	29,90
Splatná daň z príjmov	-	213 443	31,93	-	0	0,00
Odložená daň z príjmov	-	29 610	4,43	-	106 234	29,90
Celková daň z príjmov	-	243 053	36,36	-	106 234	29,90

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania sa zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2022 daňové priznania spoločnosti za roky 2018 až 2022 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

2. Budúce práva a povinnosti

2.1. Podmienený majetok

Druh podmieneného majetku	31.12.2022	31.12.2021
Práva zo servisných zmlúv	-	-
Práva z poisťných zmlúv	-	-
Práva z koncesionárskych zmlúv	-	-
Práva z licenčných zmlúv	-	-
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	-	-
Práva z privatizácie	-	-
Práva zo súdnych sporov	-	4 577
Iné práva (špecifikujte)	-	-

Spoločnosť súdne vymáha pohľadávky, na ktoré má vytvorené 100 % opravné položky.

3. Podsúvahové účty

Položka	31.12.2022	31.12.2021
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	-	-
Majetok prijatý do úschovy – tovar na konsignačnom sklade	34 458	45 109
Pohľadávky z derivátov	-	-
Záväzky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Záväzky z leasingu	-	-
Iné položky	-	-

ViaPharma SK s. r. o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****4. Ostatné finančné povinnosti**

V prípade, že sa spoločnosť rozhodne vypovedať momentálne platné nájomné zmluvy, po vypovedaní zmlúv vznikne spoločnosti povinnosť hradiť nájomné počas doby trvania výpovednej lehoty.

- Zmluva o nájme nebytových priestorov na ulici Buzinská 581 v Košiciach - Šaci bola uzavretá na dobu určitú do 31. mája 2023.
- Zmluva o uzatvorení budúcej nájomnej zmluvy o obchodných priestoroch v Pannatoni Park Košice Airport uzatvorenú dňa 26.7.2022 so spoločnosťou Accolade SK II, s.r.o. Nájomná zmluva bude uzatvorená 01.05.2023.
- Zmluva o nájme nebytových priestorov na ulici Lieskovská cesta 456 vo Zvolene bola uzavretá na dobu neurčitú s trojmesačnou výpovednou lehotou.

ViaPharma SK s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	2022			2022		
	2021			2021		
Peňažné príjmy	0	1 000				
	24 000	18 000				
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté pôžičky	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky a iné zabezpečenia	-	-	-	-	-	-
Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek	-	-	-	-	-	-
Celková suma splatených pôžičiek	-	-	-	-	-	-
Celková suma použitých finančných prostriedkov na súkromné účely	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-

ViaPharma SK s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

31. december 2022

Spriaznená osoba	Pohl'adávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka	-	523 111	552 263	(2 857 146)
Ostatné spriaznené osoby	26 675 102	541 397	2 096 009	105 795 702

Spriaznené osoby spoločnosti ViaPharma SK s. r. o.:

Druh transakcie	Subjekt	Výnosy (predaj)	Náklady (nákup)
Úvery a požičky	Dr.Max Holding SK, a.s.	-	43 253
Služby	Dr.Max Holding SK, a.s.	-	3 968
	Lekárne Dr. Max	7 643	-
	ProCare, a.s.	-	5 491
Nehmotný majetok	Dr.Max Holding SK, a.s.	-	190 418
Hmotný majetok	Dr.Max Holding SK, a.s.	-	314 624
Zásoby materiálu, tovarov	Dr.Max Pharma	-	11 394
	Lekárne Dr. Max	72 322 991	2 079 124
	Dôvera	29 487 617	-
	Nemocnice Svet Zdravia	752 727	-
	Polikliniky ProCare	375 135	-
	ViaPharma s.r.o.	86	-
SPOLU		102 946 199	2 648 272

Vyššie uvedené spoločnosti neboli v roku 2021 spriaznenými osobami spoločnosti ViaPharma SK s. r. o.

31. december 2021

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka	-	-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby	-	-	-	12 290	12 551

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2022 boli uskutočnené nasledovné zmeny v zápise do Obchodného registra:
- zápis konateľa: Juraj Bóna (vznik funkcie: 10.1.2023)

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

ViaPharma SK s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2022

Položka	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	1 659 700	-	-	-	1 659 700
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	331 940	-	-	-	331 940
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	191 703	-	-	249 072	440 775
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	249 072	425 339	-	(249 072)	425 339
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2021

Položka	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	1 659 700	-	-	-	1 659 700
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	331 940	-	-	-	331 940
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	265 939	-	(74 236)	-	191 703
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	375 764	249 072	-	(375 764)	249 072
Vyplatené dividendy	-	-	(450 000)	450 000	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

ViaPharma SK s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XIII. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2022	31.12.2021
Peniaze	211	919	3 081
Ceniny	213	245	62
Účty v bankách	221	1 046 723	4 284
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		1 047 886	7 427
Finančné účty spolu		1 047 886	7 427
Rozdiel		-	-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 708 030	DIČ: 2020481936
ViaPharma SK s. r. o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2022 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	668 392	355 306
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	753 959	-122 514
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	192 147	196 456
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		-
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		-
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		-13 170
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	301 915	-461 405
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	10 473	-6 157
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		-
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	250 985	173 759
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1	-1
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		-
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		-
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-1 564	-18 042
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	5	6 046
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-8 027 244	-720 125
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-14 224 240	-1 838 602
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	7 506 106	-1 252 055
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 309 110	2 370 532
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	-6 604 893	-487 333
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	1	1
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-250 985	-173 759
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		-
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	-6 855 877	-661 091
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	309 315	-309 316
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-6 546 562	-970 407
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-190 418	-
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 620 066	-174 923
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		-
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		-
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	640 000	54 611
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-1 170 484	-120 312

ViaPharma SK s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	8 757 505	1 543 525
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		10 285 748
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		-8 742 223
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	19 043 253	-
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-10 285 748	-
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		-450 000
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	8 757 505	1 093 525
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	1 040 459	2 806
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	7 427	4 621
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 047 886	7 427
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 047 886	7 427