

Biometrix, s. r. o.

**Výročná správa, účtovná závierka
k 31. decembru 2022
a Správa nezávislého audítora**

september 2023



VÝROČNÁ SPRÁVA

2022

Biometrix, s. r. o.

Obsah

| | |
|---|----|
| Všeobecné informácie..... | 3 |
| O spoločnosti | 3 |
| Súčasný stav..... | 7 |
| Zamestnanci..... | 7 |
| Dopad na životné prostredie | 7 |
| Kontrola kvality, zabezpečenie kvality a inžinierstvo | 8 |
| Riziká a neistota | 8 |
| Dôležité udalosti po poslednom dni účtovného obdobia a prognóza budúceho vývoja | 8 |
| Porovnanie ekonomických a finančných ukazovateľov v rokoch 2020 – 2022 | 9 |
| Obchodný plán na rok 2023..... | 10 |
| Rozdelenie zisku/strát | 10 |
| Náklady na výskum a vývoj..... | 10 |
| Zahraničné pobočky | 10 |
| Nadobudnutie vlastných akcií a akcií materskej spoločnosti | 11 |

Príloha

Správa nezávislého audítora a Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2022

Všeobecné informácie

Obchodné meno: Biometrix, s. r. o.
Adresa: Vicenzy 16/2054, 931 01 Šamorín, Slovenská republika
Dátum zápisu do ORSR: 13.12.2006
IČO: 36 710 644
DIČ: 20 2228 8994
Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel: Sro, vložka č.: 28487/T
Základné imanie: 6 638,783775 EUR

Štatutári:

Mauricio Arellano
Roy Frank Showman

Prokurista: Ivica Rajkovic do 5.8.2022
Ing. Juraj Mala od 6.8.2022

Biometrix s.r.o., (ďalej len „Spoločnosť“) - o Spoločnosti

Spoločnosť s pôvodným názvom Integrated Medical Systems s.r.o. bola založená 13. decembra 2006 v Bratislave, Slovenskej republike. Spoločnosť je plne vlastnenou dcérskou spoločnosťou Spoločnosti Biometrix Ltd.

Biometrix Ltd je spoločnosť so sídlom v Izraeli, ktorá navrhuje, vyrába a predáva sterilné zdravotnícke produkty. Tieto produkty zahŕňajú zariadenia a sady nástrojov, využívané na liečbu hospitalizovaných pacientov počas operácií a počas nepretržitej starostlivosti a pozorovania na jednotke intenzívnej starostlivosti, traumatologickom a kardiologickom oddelení, oddelení rádiológie a onkológie. Produkty sa používajú taktiež na liečbu pacientov prepustených do domáceho liečenia.

Založením Spoločnosti sa sledovali naraz dva ciele: vyrábať produkty spoločnosti Biometrix Ltd a tým zvýšiť výrobnú kapacitu spoločností Biometrix Ltd a Degania Silicone Ltd (materská spoločnosť Biometrix Ltd) a jej ďalších dcérskejších a sesterských spoločností (ďalej spoločne len „Skupina“), a zintenzívniť predaj a marketing produktov spoločnosti Biometrix Ltd v Európe a vo svete. Spoločnosť začala vykonávať svoju činnosť v roku 2007.

Činnosti Spoločnosti v období 2007 - 2011

V období 2007 - 2011, zatiaľ čo úlohy Spoločnosti boli spojené s prevádzkovými aspektmi, vzťahujúcimi sa na výrobu produktov Spoločnosti Biometrix (ktorá sa vykonáva prostredníctvom tretej osoby – výrobcu), strategický manažment a dohľad nad procesom výroby vrátane rozhodnutí na úrovni produkcie vykonávala spoločnosť Biometrix Ltd. Biometrix Ltd viedla marketingové aktivity a predaj pre všetkých klientov Skupiny (t.j. Biometrix Ltd a jej dcérske spoločnosti). Biometrix s.r.o. vystavovala faktúry a pripravovala zásielky na predaj zo Slovenskej republiky.

Jej činnosti zahŕňali nasledovné:

- obstarávanie vstupných materiálov, potrebných na výrobu, od spoločnosti Biometrix Ltd a tretích strán – dodávateľov,
- obstarávanie finálnych produktov od Biometrix Ltd, určených na distribúciu,
- dohľad nad činnosťami spojenými s výrobou produktov spoločnosti Biometrix Ltd, ktorá sa vykonáva prostredníctvom tretej osoby – výrobcu na Slovensku,
- zodpovednosť za proces sterilizácie, ktorú vykonáva tretia strana,
- fakturácia klientom,
- zasielanie tovaru klientom,
- skladovanie a vedenie zásob, vykonávané prostredníctvom tretej strany.

V auguste 2008 bol do funkcie prokuristu Spoločnosti vymenovaný pán Pavel Grinshpun. Pán Grinshpun zastával funkciu generálneho manažéra Spoločnosti od septembra 2008 do 2.10.2017.

Pán Roman Prokeš bol prokuristom a generálnym manažérom Spoločnosti od 3.10.2017 do 8.9.2021.

V júni 2009 Spoločnosť zmenila svoj názov z Integrated Medical Systems s.r.o. na Biometrix s.r.o.

Činnosti Spoločnosti v období 2012 - 2021

Vo februári 2011 uzavrela Spoločnosť nájomnú zmluvu na prenájom polovice budovy s rozlohou približne 2200 m² v Šamoríne, Slovenskej republike (ďalej len „budova“). V apríli 2012 boli ukončené stavebné práce za účelom vybudovania výrobného zariadenia v budove. Celková

časťka, investovaná do projektu (do konca roka 2012), bola 454 tisíc eur. Kancelárie Spoločnosti boli presťahované do nového zariadenia v Šamoríne a došlo tiež k zmene sídla Spoločnosti.

V mesiaci apríl 2012 začala prvá priama výrobná činnosť. Zároveň bola výroba prostredníctvom tretích strán – výrobcov v druhej polovici roka 2012 pozastavená. Všetky ostatné činnosti, uvedené vyššie, pokračovali (okrem odseku týkajúceho sa dohľadu tretej strany).

V auguste 2012 sa Spoločnosť rozhodla uplatniť si opciu na prenájom druhej polovice Budovy. Následne Spoločnosť vybudovala v druhej časti Budovy sklad, ktorý sa odvtedy využíva ako sklad vstupných materiálov.

V roku 2013 rozšírila Spoločnosť svoju výrobnú činnosť a zaviedla prácu na dve zmeny.

V novembri 2012 bolo po akvizícii spoločnosti Biometrix Ltd, ktorá je materskou spoločnosťou Biometrix s.r.o., izraelskou spoločnosťou Degania Silicone Ltd, zvolené nové predstavenstvo Spoločnosti.

V poslednom štvrtroku roka 2014 začala Spoločnosť s technickým plánovaním rozšírenia svojej čistej miestnosti o ďalších 270 m². Súčasná plocha čistej miestnosti je cca 620 m² (brutto).

Dňa 31. decembra 2015 Biometrix Ltd zatvorila výrobu v Izraeli a Spoločnosť začala vyrábať niektoré z jej produktov a za týmto účelom zamestnala nových pracovníkov výroby.

V roku 2016 si Spoločnosť prenajala novú budovu s cieľom zriadenia čistej miestnosti (879 m²) na výrobu produktov Arthesys. Nárast výnosov bol vo výške 23 %, čo zodpovedá roku 2015. Objem výroby vzrástol o 30,75 % (1,95 mil. v roku 2015 v porovnaní s 2,55 mil. kusov v roku 2016). Hrubý zisk z prevádzkových činností vzrástol o 4,67 %, čím sa finančný výsledok zmenil zo straty vo výške 11 tis. EUR na čistý zisk vo výške 170 tis. EUR. Spoločnosť na konci roka zamestnávala 129 zamestnancov.

Počas roka 2017 bola výroba skupiny produktov PTCA presunutá z Francúzska na Slovensko, čo si vyžiadalo ďalšie investície do novej budovy a čistej miestnosti a prirodzene aj zvýšenie počtu zamestnancov (44 nových zamestnancov). Objem výroby vzrástol o 24 % (v roku 2016 2,5 mil. kusov a v roku 2017 3,1 mil. kusov). Napriek zníženiu hrubého zisku (v súvislosti so zvýšenými nákladmi na novú výrobu) bol prevádzkový zisk na úrovni 3 %. Čistý zisk v porovnaní s predchádzajúcim rokom vzrástol o 2,38 %.

V roku 2018 modernizácia a investície do zariadenia v súvislosti s výrobou produktovej skupiny PTCA pokračovala, jej výška dosiahla 278 tis. EUR. Objem výroby vzrástol o 6 % (v roku 2017 3,1 mil. kusov a v roku 2018 3,3 mil. kusov). Napriek rastu príjmu z predaja vlastných a importovaných produktov (predaj v roku 2017: 17 292 tis. EUR, predaj v roku 2018: 20 850 tis. EUR) ďalšie náklady na nedobytné pohľadávky a staré zásoby vo výške 296 tis. EUR mali za následok zníženie hrubej marže o 1 % a negatívny hospodársky výsledok.

V priebehu roka 2019 sa odštartovala príprava na výrobu produktovej skupiny PTA katétrov. Doterajšia výroba PTCA rady sa na základe rozhodnutia korporátu presunula do sesterskej spoločnosti v Indii. Pri výpadku tržieb PTCA vďaka väčšiemu objemu vnútrogrupinových transakcií sa výnosy z hospodárskej činnosti ostali na úrovni 20,146 tis. EUR (v roku 2018 21,896 tis. EUR). Zníženie nákladov na hospodársku činnosť o 13,77% (v roku 2019 18,540 tis. EUR a v roku 2018 21,502 tis. EUR) pomohlo dosiahnuť pozitívny hospodársky výsledok. V dôsledku centrálného monitorovania a kontroly pohľadávok sa podarilo vylepšiť platobnú disciplínu zákazníkov a stabilizovať finančnú situáciu Spoločnosti.

Rok 2020 bol silne ovplyvnený pandémiou. Na začiatku roka sa všetci zákazníci snažili vytvoriť zásoby, ale postupom času sa program nemocníc úplne zmenil (plánované operácie sa odložili) na pohotovostný režim. Na druhej strane na určitý čas bol paralyzovaný dodávateľský reťazec hlavne z Východnej Ázie, čo spôsobilo niekoľko týždňové meškanie materiálu a posun našich dodacích lehôt nehovoriac o zvýšení nákladov na nákup materiálu a služieb. Napriek faktu, že v dôsledku týchto skutočností Spoločnosť vykázala pokles výsledku hospodárenia z hosp. činnosti o 19,35% (v roku 2020 977,7 tis. EUR a v roku 2019 1.605,4 tis. EUR), sa Spoločnosti podarilo bez nútenej prestávky dosiahnuť zisk v hodnote 594,9 tis. EUR.

Na hospodárenie v roku 2021 mali v porovnaní s predchádzajúcimi rokmi vplyv niektoré plánované i neplánované okolnosti. Podobne ako predchádzajúci rok aj rok 2021 bol ovplyvnený pandémiou, nebolo to už tak výrazne ako predchádzajúci rok. Na strane odberateľov došlo k postupnej konsolidácii a koncom roka sa situácia začala zlepšovať.

Na strane dodávateľov boli postupne stále viditeľnejšie problémy s dodávkami materiálov. Spoločnosť prehodnotila plánovanú výšku zásob a začala hľadať nových dodávateľov.

Výrobný proces nebol pandémie narušený a Spoločnosť nezaregistrovala ohrozujúci nárast absencií. Z manažmentu odišiel riaditeľ Spoločnosti (prokurista) a následne finančná kontrolórka. V septembri začal pre Spoločnosť pracovať nový finančný manažér a koncom roka nový riaditeľ závodu. Spoločnosť zaznamenala v roku 2021 pokles čistého obratu na úroveň 14,85 mil. EUR, aj napriek tomu sa Spoločnosti podarilo udržať pozitívny hospodársky výsledok vo výške 496,7 tis. EUR.

Od 8.9.2021 sa novým prokuristom Spoločnosti stal pán Ivica Rajkovic.

Súčasný stav – 2022

Rok 2022 bol pre Spoločnosť Biometrix s.r.o. úspešným rokom. Podobne ako v roku 2021 ani v roku 2022 nebol objem výroby Spoločnosti výraznejšie ovplyvnený pandemiou. Spoločnosť zvýšila počet zamestnancov vo výrobe a koncom roka 2022 začala časť zamestnancov poskytovať sesterskej spoločnosti Arthesys s.r.o. Neprebehli zásadne investície, ale bola dôkladne vykonávaná údržba a výmena náhradných dielov. Predaj tovaru sa dostal takmer na úroveň roka 2019.

Niektorí dodávatelia ešte neobnovili svoje výrobné schopnosti, čo dôsledkom boli omeškané dodávky materiálu a odstávka výroby na týždeň. Spoločnosť požiadala a obdržala náhradu mzdových nákladov od štátu.

V roku 2022 nedošlo k významným personálnym zmenám v manažmente. Významnou zmenou pre finančné riadenie bolo, že pre Spoločnosť začal pracovať hlavný účtovník na novovytvorenej pozícii. Pozícia senior účtovníka zanikla.

Zamestnanci

K 31. decembru 2022 zamestnávala Spoločnosť Biometrix s.r.o. 185 zamestnancov (k 31. decembru 2021 mala Spoločnosť Biometrix s.r.o. 143 zamestnancov).

Dopad na životné prostredie

Podnikateľské aktivity Spoločnosti sú v súlade s certifikáciou ISO 14001:2015 a mali v roku 2022 minimálny dopad na životné prostredie. Spoločnosť neregistrovala žiadne podnety od štátnych orgánov alebo externých subjektov ohľadom životného prostredia.

Kontrola kvality, zabezpečenie kvality a inžinierstvo

V novembri 2013 získal systém riadenia kvality Spoločnosti certifikát ISO13485:2012 po audite vykonanom akreditovaným orgánom EÚ (Intertek). Súbežne s týmto procesom Spoločnosť vytvorila nezávislý systém zabezpečenia kvality, zodpovedajúci za zabezpečenie kvality, kontrolu kvality a regulačné záležitosti (regulačné záležitosti poskytované ako externá služba od Biometrix Ltd). Certifikácia podľa ISO13485:2016 a smernice Rady č. 93/43/EHS o zdravotníckych pomôckach sa uskutočnila v novembri 2020. Súlad s uvedenou smernicou umožní Spoločnosti Biometrix s.r.o zodpovedať za časť portfólia produktov, za ktoré v súčasnosti zodpovedá výlučne Biometrix Ltd.

Biometrix Ltd zodpovedá za technický návrh produktov, vývoj produktov a produktových mechanizmov a ich schválenie. Biometrix Ltd je držiteľkou certifikátov ISO9001:2015 a ISO13485:2016, je registrovaná FDA (*Správa potravín a liečiv USA*), disponuje označením CE na svojich produktoch podľa prílohy II a V smernice Rady č. 93/43/EHS o zdravotníckych pomôckach, a sústavne preukazuje plný súlad so všetkými regulačnými požiadavkami a požiadavkami na kvalitu. Keďže produkty vyrábané Spoločnosťou sú produktmi Biometrix Ltd, všetky záležitosti týkajúce sa zodpovednosti, ako napríklad produktové vady, kontrola a zabezpečenie kvality produktov, vrátenie tovaru a záručné doby rieši spoločnosť Biometrix Ltd, čím Biometrix Ltd nesie riziko zodpovednosti za produkty.

Riziká a neistota

Z dôvodu charakteru svojich činností a vzťahu s Biometrix Ltd (Biometrix s.r.o. je predĺženou rukou materskej spoločnosti) nesie Spoločnosť **veľmi malé** (minimálne) trhové riziko (riziko spojené s neistotou na trhu, vrátane možných výkyvov výrobných nákladov, dopytu a cien), riziká spojené so zásobami (riziko strát v prípade nevypredania zásob) a úverové a inkasné riziko.

Dôležité udalosti po poslednom dni účtovného obdobia a prognóza budúceho vývoja

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke alebo výročnej správe za rok 2022.

Porovnanie ekonomických a finančných ukazovateľov v rokoch 2020 - 2022

| | 2022 | 2021 | 2020 |
|--|------------|------------|------------|
| Tržby - čistý obrat | 18 721 874 | 14 850 792 | 16 037 095 |
| Neobežný majetok | 2 999 720 | 2 811 154 | 1 228 128 |
| Zásoby | 5 329 034 | 3 679 160 | 2 542 937 |
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku | 2 941 580 | 6 775 693 | 9 976 248 |
| Finančné účty | 1 029 473 | 347 615 | 623 622 |
| Vlastné imanie | 4 648 576 | 3 861 144 | 3 364 377 |
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku | 4 897 434 | 1 637 201 | 2 956 508 |

| | 2022 | 2021 | 2020 |
|--|--------|--------|--------|
| Likvidita 2. stupňa /bežná/ (Quick ratio) | 0,56 | 0,75 | 1,68 |
| Likvidita 3. stupňa /celková/ (Current ratio) | 1,20 | 1,12 | 2,08 |
| Doba obratu zásob (Zásoby/Náklady na predaj *365) | 119 | 108 | 73 |
| Rentabilita vlastného imania (Zisk pred úrokmi a zdanením/VI) | 22,04% | 20,52% | 32,65% |
| Rentabilita aktív – (Zisk pred úrokmi a zdanením/Celkové aktíva) | 7,49% | 5,60% | 7,51% |
| Rentabilita tržieb (Zisk pred úrokmi a zdanením/Tržby) | 5,47% | 5,33% | 6,85% |

Spoločnosť v roku 2022 dosiahla rekordný čistý obrat. Spoločnosť zvýšila objem zásob na úroveň takmer 5,4 mEUR. Spoločnosť znížila v roku 2022 krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, predovšetkým z dôvodu vysporiadania vzájomných vzťahov s podnikmi v skupine.

Obchodný plán na rok 2023

Spoločnosť plánuje zintenzívňovať svoje prevádzkové aj podnikateľské činnosti. Zvýšenie výrobných kapacít v rámci výrobného zariadenia umožní Spoločnosti udržať si svoj rast a napomáhať Skupine pri uspokojovaní dopytu trhu. Obchodné oddelenie materskej spoločnosti v Izraeli rokuje s novými odberateľmi výrobkov Spoločnosti.

V priebehu mesiacov september až november je zostavovaný obchodný plán na nasledujúci rok.

Príprava plánu pozostáva z:

- plánovanej výrobných kapacít,

- nákladov na prevádzku Spoločnosti.

Obchodný plán pre predaj nakupovaných hotových výrobkov sa nepripravuje, keďže nie je obmedzený kapacitne a riadi sa potrebami podnikov v skupine.

Rozdelenie zisku/strát:

Celkový zisk za rok 2022 bol 787 431 EUR.

Spoločnosť navrhuje previesť zisk na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Náklady na výskum a vývoj

Biometrix s.r.o. nevynaložila v roku 2022 žiadne prostriedky na výskum a vývoj.

Zahraničné pobočky

Biometrix, s.r.o. nemá žiadne zahraničné pobočky.

Nadobudnutie vlastných akcií a akcií materskej spoločnosti

Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a ani akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

V Šamoríne, dňa 13. septembra 2023



Ing. Juraj Maľa
prokurista

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Biometrix, s. r. o.:

Náš podmienený názor

Podľa nášho názoru, okrem možného vplyvu skutočností uvedených v časti *Východisko pre podmienený názor* našej správy v odseku 1), 2) a 3) vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Biometrix, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2022 a výsledok hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje tieto súčasti:

- súvahu k 31. decembru 2022,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Východisko pre podmienený názor

- 1) Nakoľko sme sa audítorom Spoločnosti stali 4. januára 2023, nezúčastnili sme sa fyzickej inventúry zásob k 31. decembru 2021 ani k 31. decembru 2022. Nemohli sme preto získať dostatočné a vhodné audítorské dôkazy o množstve zásob k 31. decembru 2022, ani k 31. decembru 2021 a to ani inými alternatívnymi postupmi. Spoločnosť vykázala v súvahe k 31. decembru 2022 zásoby v hodnote 5 329 tis. EUR a k 31. decembru 2021 v hodnote 3 679 tis. EUR. Keďže stav zásob k 31. decembru 2021 ovplyvňuje výsledok hospodárenia za rok 2022, nemohli sme sa uistiť o tom, či sú potrebné úpravy výsledku hospodárenia vykázaného vo výkaze ziskov a strát za rok 2022 a tiež stavu zásob vykázaného v súvahe k 31. decembru 2022.
- 2) Spoločnosť vo výkaze ziskov a strát za rok 2022 účtovala o tržbách z predaja tovaru vo výške 1 416 tis. EUR voči odberateľovi Degania Silicone Ltd a o nákladoch vynaložených na obstaranie predaného tovaru nakúpeného od Degania Medical Devices Pvt. Ltd. v rovnakej výške. Spoločnosť nám nepreukázala dodanie týchto tovarov dostatočne preukaznými dokladmi na strane nákupov a ani na strane predaja a nemohli sme získať dostatočné a vhodné audítorské dôkazy o výskyte, úplnosti, správnosti, určení obdobia, klasifikácii a prezentácii transakcií súvisiacich s nákupom a predajom tohto tovaru, a to ani inými alternatívnymi postupmi. Nemohli sme sa preto uistiť o tom, či sú potrebné úpravy tržieb z predaja tovaru a nákladov vynaložených na obstaranie predaného tovaru za rok 2022.
- 3) Spoločnosť v súvahe k 31. decembru 2022 účtovala o krátkodobých ostatných záväzkoch voči prepojeným účtovným jednotkám z prijatých pôžičiek vo výške 2 331 tis. EUR (k 31. decembru 2021: 2 108 tis. EUR) voči Degania Silicone Inc., ktorá je prepojenou účtovnou jednotkou Spoločnosti. Nakoľko veriteľ nepotvrdil výšku záväzkov Spoločnosti evidovaných v súvahe k 31. decembru 2022 (ani k 31. decembru 2021), nemohli sme získať dostatočné a vhodné audítorské dôkazy o existencii, správnosti, úplnosti, právach a povinnostiach, klasifikácii a prezentácii týchto záväzkov. Nemohli sme preto určiť, či sú potrebné úpravy stavu ostatných záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám k 31. decembru 2022, prípadne iné úpravy vo výkaze ziskov a strát za rok 2022.

EP Consulting & Partner s. r. o.
sídlo: Riečna 614/16, 900 41 Rovinka, Slovenská republika
korešpondenčná adresa: Dulovo nám. 11, 821 09 Bratislava
www.epconsulting.sk

IČO spoločnosti: 48142816.
DIČ spoločnosti: 2120062736
IČ DPH spoločnosti: SK2120062736

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1, pod vložkou č. 103819/B, oddiel: Sro.

Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky našej správy. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš podmienený názor.

Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Etického kódexu pre účtovných odborníkov, ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov pri Medzinárodnej federácii účtovníkov (ďalej len „Etický kódex“), ako aj v zmysle iných požiadaviek slovenskej legislatívy, ktorá sa vzťahuje na náš audit účtovnej závierky. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladú tieto legislatívne požiadavky a Etický kódex.

Správa k ostatným informáciám uvedeným vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za výročnú správu vypracovanú v súlade so Zákonom o účtovníctve. Výročná správa pozostáva z (a) účtovnej závierky a (b) ostatných informácií.

Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámiť sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a na základe toho posúdiť, či sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo poznatkami, ktoré sme počas auditu získali, alebo či existuje iná indikácia, že sú významne nesprávne.

Pokiaľ ide o výročnú správu, posúdili sme, či obsahuje zverejnenia, ktoré vyžaduje Zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu sme dospeli k názoru, že:

- informácie uvedené vo výročnej správe za rok končiaci 31. decembra 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok, a že
- výročná správa bola vypracovaná v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Navyše na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme počas auditu získali, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve, a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za zverejnenie prípadných okolností súvisiacich s pokračovaním Spoločnosti v činnosti, ako aj za zostavenie účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohľadnej dobe, okrem situácie, keď štatutárny orgán má v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, aj keď existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene

očakávať, že jednotlivito alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

Počas celého priebehu auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus ako súčasť nášho auditu podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.
- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iného i plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu, ako aj významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré počas auditu identifikujeme.

EP Consulting & Partner s. r. o.
Licencia UDVA 402

V Bratislave, 18. septembra 2023



Ing. Eva Petrydesová
Licencia SKAU č. 934

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | |
|---|------------------------------|--------------------------|--|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 2 8 8 9 9 4 | Účtovná závierka X riadna | Účtovná jednotka malá | Mesiac Rok od 1 2 0 2 2 |
| IČO 3 6 7 1 0 6 4 4 | mimoriadna | X veľká | Za obdobie do 1 2 2 0 2 2 |
| SK NACE 3 2 . 5 0 . 0 | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

B i o m e t r i x , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

V I C E N Z Y

Číslo

1 6 / 2 0 5 4

PSČ

Obec

9 3 1 0 1 Š A M O R Í N

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d T r n a v a , O d d i e l | S r o

V l o ž k a č í s l o | 2 8 4 8 7 / T

Telefónne číslo

Faxové číslo

+ 4 2 1 3 1 2 8 5 1 8 1 4

E-mailová adresa

M M A R T O N @ Q M D . N E T

| | | |
|---------------------------------------|---------------------------|--|
| Zostavená dňa: 3 0 . 0 6 . 2 0 2 3 | Schválená dňa: . . 2 0 | Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: |
|---------------------------------------|---------------------------|--|

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|-----------------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | | 1 3 6 8 6 2 2 4 | 1 2 9 8 4 9 4 3 | |
| | | | | 7 0 1 2 8 1 | | 1 4 1 5 2 0 1 1 |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | | 3 5 7 0 2 6 5 | 2 9 9 9 7 2 0 | |
| | | | | 5 7 0 5 4 5 | | 2 8 1 1 1 5 4 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | | | | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | | | | |
| 3. | Ocenené práva (014) - /074, 091A/ | 06 | | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | | 1 8 1 0 4 8 8 | 1 2 3 9 9 4 3 | |
| | | | | 5 7 0 5 4 5 | | 1 2 2 6 5 1 6 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | | | | |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | | 1 5 7 3 8 4 2 | 1 1 5 2 8 6 8 | |
| | | | | 4 2 0 9 7 4 | | 1 1 7 8 6 9 9 |
| 3. | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | | 2 3 1 2 6 6 | 8 1 6 9 5 | |
| | | | | 1 4 9 5 7 1 | | 4 7 8 1 7 |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---------------|------------------------------|
| | | | 1 | 2 | účetné obdobie |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | | | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 5 3 8 0 | 5 3 8 0 | |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | 1 7 5 9 7 7 7 | 1 7 5 9 7 7 7 | 1 5 8 4 6 3 8 |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účetných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | | | |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účetných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účetným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | 1 7 5 9 7 7 7 | 1 7 5 9 7 7 7 | 1 5 8 4 6 3 8 |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účetným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/ | 28 | | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | |
| 11. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 1 0 0 9 1 0 5 5 | 9 9 6 0 3 1 9 | |
| | | | 1 3 0 7 3 6 | | 1 1 3 0 5 7 3 0 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 5 4 0 9 7 7 0 | 5 3 2 9 0 3 4 | |
| | | | 8 0 7 3 6 | | 3 6 7 9 1 6 0 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 3 7 6 2 6 5 5 | 3 7 2 6 4 3 5 | |
| | | | 3 6 2 2 0 | | 2 6 6 4 0 4 1 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | 7 0 7 8 8 | 7 0 7 8 8 | |
| | | | | | 1 4 4 9 4 |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | 1 1 6 4 7 0 2 | 1 1 2 0 1 8 6 | |
| | | | 4 4 5 1 6 | | 9 3 6 6 9 9 |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 2 5 8 9 1 0 | 2 5 8 9 1 0 | |
| | | | | | 3 0 3 9 |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | 1 5 2 7 1 5 | 1 5 2 7 1 5 | |
| | | | | | 6 0 8 8 7 |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 1 2 6 5 9 8 | 1 2 6 5 9 8 | |
| | | | | | 6 8 4 2 5 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|---|----------------|--------------------------------------|---------------|--|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | 1 2 6 5 9 8 | 1 2 6 5 9 8 | 6 8 4 2 5 |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 3 5 2 5 2 1 4 | 3 4 7 5 2 1 4 | 7 2 1 0 5 3 0 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 2 9 9 1 5 8 0 | 2 9 4 1 5 8 0 | 6 7 7 5 6 9 3 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 2 0 8 2 5 2 5 | 2 0 8 2 5 2 5 | 5 7 1 9 0 7 4 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | |



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



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|---|----------------|--------------------------------------|---------------|--|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 1 0 2 9 4 7 3 | 1 0 2 9 4 7 3 | 3 4 7 6 1 5 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 4 5 5 7 | 4 5 5 7 | 1 5 6 7 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 1 0 2 4 9 1 6 | 1 0 2 4 9 1 6 | 3 4 6 0 4 8 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 2 4 9 0 4 | 2 4 9 0 4 | 3 5 1 2 7 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 2 4 9 0 4 | 2 4 9 0 4 | 3 5 1 2 7 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | | | |

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|-------------------------|--|
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 1 2 9 8 4 9 4 3 | 1 4 1 5 2 0 1 1 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 4 6 4 8 5 7 6 | 3 8 6 1 1 4 4 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 6 6 3 9 | 6 6 3 9 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 6 6 3 9 | 6 6 3 9 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353) | 84 | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | | |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 6 6 4 | 6 6 4 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 6 6 4 | 6 6 4 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A) | 89 | | |



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



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|-------------------------|--|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | | |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | | |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 7 9 4 5 4 8 2 | 9 9 2 9 4 7 4 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 4 8 9 7 4 3 4 | 1 6 3 7 2 0 1 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 3 7 8 7 1 9 4 | 4 6 7 9 5 2 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 1 1 1 0 2 4 0 | 1 1 6 9 2 4 9 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | 2 3 8 4 2 6 5 | 7 7 9 5 2 4 5 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | | |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 1 8 2 0 0 9 | 1 5 4 6 5 4 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 1 1 0 9 7 6 | 9 6 4 6 8 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 1 2 6 6 9 9 | 2 2 5 4 6 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 2 4 4 0 9 9 | 2 2 3 3 6 0 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 3 5 3 0 5 6 | 1 8 6 1 5 1 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 9 2 3 8 0 | 9 2 3 8 0 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 2 6 0 6 7 6 | 9 3 7 7 1 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | | |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | | 1 2 9 0 7 7 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | | |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | | |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | | 1 2 9 0 7 7 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 01 | 1 8 7 2 1 8 7 4 | 1 4 8 5 0 7 9 2 |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 1 9 5 8 5 2 7 0 | 1 5 2 5 4 6 1 0 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 4 8 2 4 6 8 3 | 2 6 4 2 5 7 2 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 1 3 5 5 4 6 1 1 | 9 3 7 8 3 7 6 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 3 4 2 5 8 0 | 2 8 2 9 8 4 4 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | 2 4 1 2 8 2 | 3 8 8 7 8 8 |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | | |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 2 3 7 3 | 5 5 0 0 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 6 1 9 7 4 1 | 9 5 3 0 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 1 8 4 0 6 9 4 8 | 1 4 2 3 4 9 2 2 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 2 8 8 3 5 3 3 | 2 1 0 4 8 2 2 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 9 7 6 3 6 6 5 | 7 1 6 7 6 2 3 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | - 2 9 6 0 | 2 4 3 5 |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 1 8 8 3 7 3 0 | 1 6 4 3 0 2 8 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 3 7 4 4 2 2 7 | 3 1 5 6 9 3 2 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 2 6 6 1 3 8 1 | 2 2 2 1 1 6 8 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 8 9 7 6 1 2 | 7 6 3 6 9 3 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 1 8 5 2 3 4 | 1 7 2 0 7 1 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 7 4 0 | 1 8 4 7 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 1 0 0 2 8 7 | 9 8 4 8 3 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 1 0 0 2 8 7 | 9 8 4 8 3 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 1 3 5 1 | 5 0 3 6 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | - 7 0 8 4 | 3 5 6 4 9 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 3 9 4 5 9 | 1 9 0 6 7 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 1 1 7 8 3 2 2 | 1 0 1 9 6 8 8 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 4 4 3 5 1 8 8 | 4 3 2 1 6 7 2 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 7 3 5 6 4 5 | 1 2 2 5 3 2 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasťi okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasťi okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 7 1 2 8 0 | 1 8 7 8 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | 7 1 2 8 0 | 1 8 7 8 |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | | |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 6 6 4 3 6 5 | 1 2 0 6 5 4 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 9 2 8 1 8 6 | 4 9 4 4 1 5 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 1 1 0 0 5 3 | 1 4 6 2 8 2 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 1 1 0 0 5 3 | 1 4 6 2 8 2 |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | | |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 7 9 9 9 3 8 | 3 3 1 0 0 8 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 1 8 1 9 5 | 1 7 1 2 5 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | - 1 9 2 5 4 1 | - 3 7 1 8 8 3 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 9 8 5 7 8 1 | 6 4 7 8 0 5 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 1 9 8 3 5 0 | 1 5 1 0 3 8 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 2 5 6 5 2 3 | 1 6 9 7 8 4 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | - 5 8 1 7 3 | - 1 8 7 4 6 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 7 8 7 4 3 1 | 4 9 6 7 6 7 |

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Biometrix, s. r. o.
Vicenzy 16/2054
931 01 Šamorín

Spoločnosť Biometrix, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 23. októbra 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 13. decembra 2006 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka č. 28487/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je:

- výroba, opravy a úpravy zdravotníckych pomôcok,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti.

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 28.6.2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je súčasťou skupiny Q Holdco Limited, so sídlom: 49 Pasture Road, Stapleford Nottingham, NG9 8HR, Spojené kráľovstvo. Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Q Intermediate Holdco Limited so sídlom: 49 Pasture Road, Stapleford Nottingham, UK NG9 8HR, Spojené kráľovstvo, ktorej je Q Holdco Limited priamou jedinou materskou spoločnosťou. Konsolidovaná účtovná závierka zostavovaná na úrovni Q Intermediate Holdco Limited je účtovnou závierkou na najnižšej, aj najvyššej úrovni v skupine. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné získať v sídle uvedenej spoločnosti. Najvyššou materskou spoločnosťou Spoločnosti je 3i Group plc, so sídlom: 16 Palace Street, London, SW1E 5JD, Spojené kráľovstvo.

6. Počet zamestnancov

| Názov položky | Stav k 31.12.2022 | Stav k 31.12.2021 |
|---|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 152 | 139 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 185 | 143 |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i> | 12 | 7 |

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 23.12.2022 spoločnosť EP Consulting & Partner s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok končiaci 31. decembra 2022.

Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

| | Stav k 31.12.2022 | Stav k 31.12.2021 |
|------------|---|----------------------|
| Konateľ | Mauricio Arellano | Mauricio Arellano |
| Konateľ | Roy Frank Showman | Roy Frank Showman |
| Prokurista | Ing. Juraj Mala (od 6. augusta 2022) | Ivica Rajkovic |

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021 bola nasledovná:

| Spoločník | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|-------------------|----------------------------------|-------------|-----------------------------------|--|
| | absolútne | v % | | |
| Biometrix Limited | 6 639 | 100% | 100% | - |
| Spolu | 6 639 | 100% | 100% | - |

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Predpoklad nepretržitého trvania v činnosti Spoločnosti

V čase zostavenia účtovnej závierky prebieha vojna v Ukrajine. V súvislosti s touto situáciou bolo, okrem iného, ovplyvnené podnikanie v Ukrajine a Rusku či už v dôsledku vojny alebo v dôsledku rôznych súvisiacich sankcií. Zároveň došlo k nepredvídanému nárastu trhových cien surovín, palív a energií a zvýšeniu volatility devízových kurzov. Je ťažké odhadnúť ďalší vývoj trhových cien a kľúčových makroekonomických ukazovateľov. Situáciu priebežne monitorujeme a analyzujeme jej potenciálne dopady na činnosť Spoločnosti, vrátane akýchkoľvek potenciálnych dopadov na schopnosť nepretržitého pokračovania v jej činnosti.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb).

Spoločnosť je technicky v kríze v zmysle § 3 Zákona č. 7/2005 o konkurze a reštrukturalizácii z dôvodu existencie záväzkov voči spriazneným stranám po splätnosti viac ako 90 dní. Tieto záväzky predstavujú bežný spôsob riadenia peňažných tokov v Skupine a predstavujú spolu s vnútro skupinovými pôžičkami dodatočnú formu financovania prevádzky. Voči tretím stranám Spoločnosť neeviduje žiadne záväzky po splätnosti viac ako 90 dní. Obežný majetok Spoločnosti v hodnote 9 960 tis. EUR je vyšší ako krátkodobé záväzky v hodnote 8 299 tis. EUR. Spoločnosť generuje pozitívne čisté peňažné toky z prevádzky, nemá žiadne externé financovanie vo forme bankových úverov a disponuje preto dostatočnými finančnými zdrojmi na zabezpečenie plynulého chodu Spoločnosti.

Berúc do úvahy uvedené skutočnosti, vedenie Spoločnosti je presvedčené, že Spoločnosť bude schopná pokračovať vo svojej podnikateľskej činnosti a jej účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania (na účet 501).

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 (technické zhodnotenie prenajatého majetku) | 20 | Lineárna | 5 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 6 až 12 | Lineárna | 8,33 až 16,67 |
| Dopravné prostriedky | 4 | Lineárna | 25 |
| Inventár | 6 až 8 | Lineárna | 12,5 až 16,67 |

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. K 31. decembru 2022 Spoločnosť účtovala o opravných položkách k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku.

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 váženého aritmetického priemeru.

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 nevykonalosti 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 reklamacii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a k tomu prislúchajúce odvody, audítorské služby, ročné bonusy zamestnancom a iné operatívne náklady.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Cudzía 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 vlastných výrobkov a tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku a tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky a tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku a tovaru do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov, tovaru a služieb.

q) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov alebo Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o opravách významných chýb minulých období s dopadom na výsledok hospodárenia. Spoločnosť však v roku 2022 opravila účtovanie koncoročnej úpravy týkajúcej sa transférového oceňovania, ktorú považuje za úpravu predajných cien hotových výrobkov a preto o nej v roku 2022 účtovala v prospech účtu 601 Tržby z predaja hotových výrobkov (1 211 231 EUR). V roku 2021 Spoločnosť túto úpravu zaúčtovala v prospech účtu 602 Tržby z predaja služieb (2 265 733 EUR). Ak by účtovala Spoločnosť o tejto úprave aj v roku 2021 konzistentne s prístupom v roku 2022, boli by zostatky na účtoch 601 a 602 nasledovné:

| Riadok výkazu ziskov a strát | Účtovná závierka k 31. decembru 2021 (pred opravou) | Vplyv opravy | Účtovná závierka k 31. decembru 2021 (po oprave) |
|--|---|--------------|--|
| r.č. 04 Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 9 378 376 | 2 265 733 | 11 644 109 |
| r.č. 05 Tržby z predaja služieb (602, 606) | 2 829 844 | -2 265 733 | 564 111 |

Spoločnosť v poznámkach k účtovnej závierke za rok 2022 upravila viacero položiek vo výkaze peňažných tokov za rok 2021 za účelom zabezpečenia porovnateľnosti týchto údajov s údajmi vo výkaze peňažných tokov za rok 2022.

r) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli v poznámkach pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. 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 stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
|--|----------|------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 0 | 1 522 459 | 178 084 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 700 544 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 112 317 | 0 | 112 317 |
| Úbytky | 0 | 0 | -2 373 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -2 373 |
| Presuny | 0 | 51 382 | 55 555 | 0 | 0 | 0 | -106 937 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2022 | 0 | 1 573 842 | 231 266 | 0 | 0 | 0 | 5 380 | 0 | 1 810 488 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 0 | 343 760 | 130 267 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 471 280 |
| Prírastky | 0 | 77 214 | 23 073 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 287 |
| Úbytky | 0 | 0 | -3 769 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 023 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2022 | 0 | 420 974 | 149 571 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 570 545 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oprava významnej chyby minulých období (Pozn. II. r) | 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 31.12.2022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | 0 | | |
| Stav k 1.1.2022 | 0 | 1 178 699 | 47 817 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 226 516 |
| Stav k 31.12.2022 | 0 | 1 152 868 | 81 695 | 0 | 0 | 0 | 5 380 | 0 | 1 239 943 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
|--------------------------|----------|------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2021 | 0 | 1 427 808 | 199 679 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 627 487 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 102 188 | 0 | 102 188 |
| Úbytky | 0 | 0 | -29 133 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -29 133 |
| Presuny | 0 | 94 651 | 7 537 | 0 | 0 | 0 | -102 188 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2021 | 0 | 1 522 459 | 178 083 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 700 542 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2021 | 0 | 271 968 | 127 391 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 399 359 |
| Prírastky | 0 | 71 792 | 26 257 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 103 801 |
| Úbytky | 0 | 0 | -29 133 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -29 133 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2021 | 0 | 343 760 | 130 267 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 474 027 |
| 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 | 0 | 1 155 840 | 72 288 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 228 128 |
| Stav k 31.12.2021 | 0 | 1 178 699 | 47 817 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 226 516 |

K 31. decembru 2022 (aj k 31. decembru 2021) má Spoločnosť poistený dlhodobý hmotný majetok pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou, požiarom, vodou a iné riziká do výšky 2 145 000 EUR (k 31. decembru 2021: 2 145 000 EUR). Spoločnosť má tiež uzatvorenú poisťovnú zmluvu na poistenie zodpovednosti za škodu na majetok v prenájme/užívaní s poisťovnou sumou 1 000 000 EUR (k 31. decembru 2021: 1 000 000 EUR).

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 1.1.2022 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP | | Stav k 31.12.2022 |
|---------------------|--------------------|----------------|---|--|----------------------|
| | | | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | |
| Materiál | 39 180 | 56 028 | 58 988 | 0 | 36 220 |
| Vlastné výrobky | 50 868 | 153 760 | 160 112 | 0 | 44 516 |
| Zásoby spolu | 90 048 | 209 788 | 219 100 | 0 | 80 736 |

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky vo výške 80 736 EUR (k 31. decembru 2021: 90 048 EUR). Opravnú položku stanovilo vedenie Spoločnosti na základe zhodnotenia použiteľnosti materiálu a predajnosti hotových výrobkov.

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 1.1.2021 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP | | Stav k 31.12.2021 |
|---------------------|-----------------|----------------|---|--|----------------------|
| | | | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | |
| Materiál | 49 733 | 89 674 | 87 239 | 12 988 | 39 180 |
| Vlastné výrobky | 84 362 | 128 371 | 161 865 | 0 | 50 868 |
| Zásoby spolu | 134 095 | 218 045 | 249 104 | 12 988 | 90 048 |

K 31. decembru 2022 (aj k 31. decembru 2021) má Spoločnosť poistené zásoby pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou, požiarom, vodou a iné riziká do výšky 2 000 000 EUR (k 31. decembru 2021: 2 000 000 EUR).

K 31. decembru 2022 Spoločnosť evidovala zásoby u tretích strán vo výške 1 018 390 EUR (k 31. decembru 2021: 379 144 EUR).

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky | Stav k 1.1.2022 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP | | Stav k 31.12.2022 |
|--|--------------------|--------------|--|--|----------------------|
| | | | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | |
| Dlhodobé pohľadávky, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky, z toho: | 57 084 | 0 | 7 084 | 0 | 50 000 |
| Obchodné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 57 084 | 0 | 7 084 | 0 | 50 000 |
| Pohľadávky spolu | 57 084 | 0 | 7 084 | 0 | 50 000 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky | Stav k 1.1.2021 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP | Zúčtovanie OP | Stav k 31.12.2021 |
|--|--------------------|----------------|---------------------------------------|---|----------------------|
| | | | z dôvodu zániku opodstatnenosti | z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | |
| Dlhodobé pohľadávky, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky, z toho: | 55 429 | 119 712 | 84 063 | 33 994 | 57 084 |
| Obchodné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 55 429 | 119 712 | 84 063 | 33 994 | 57 084 |
| Pohľadávky spolu | 55 429 | 119 712 | 84 063 | 33 994 | 57 084 |

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2022 vytvorené opravné položky z dôvodu možnej reklamácie hotových výrobkov po ukončení objednávok.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 (pred opravnou položkou) je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|------------------------|-------------------------|---------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 1 514 567 | 1 477 013 | 2 991 580 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 650 160 | 1 432 365 | 2 082 525 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 864 407 | 44 648 | 909 055 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 533 634 | 0 | 533 634 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 93 757 | 0 | 93 757 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 427 281 | 0 | 427 281 |
| Iné pohľadávky | 12 596 | 0 | 12 596 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 2 048 201 | 1 477 013 | 3 525 214 |

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: | 3 140 706 | 3 692 071 | 6 832 777 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 2 297 763 | 3 421 311 | 5 719 074 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 842 943 | 270 760 | 1 113 703 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 434 837 | 0 | 434 837 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 430 486 | 0 | 430 486 |
| Iné pohľadávky | 4 351 | 0 | 4 351 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 3 575 543 | 3 692 071 | 7 267 614 |

Spoločnosť uzatvorila zmluvu o zriadení záložného práva s Citibank Europe (veriteľ) dňa 12.10.2021, ktorej zálohom sú všetky existujúce a budúce práva uvedené v definícii "založené práva" v článku 1 Zmluvy o zriadení záložného práva, najmä všetky pohľadávky a existujúce a budúce práva záložcu na plnenie z existujúcich bankových účtov spoločnosti a z budúcich účtov vedených záložným veriteľom. Najvyššia hodnota istiny je 165.000,- EUR. Hodnota bankovej záruky k 31. decembru 2022 je 135 000 EUR.

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých 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 | |
|------------------------------------|------|----------------------------------|------------------|-------------------------------|------------|------------------------|------------------|
| | | | | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| Dlhodobé pôžičky, z toho: | | | | | | | |
| Arthesys s.r.o. | EUR | 1M EURIBOR + 2% risk margin p.a. | 01.12.2026 | 1 715 049 | 1 582 759 | 1 759 777 | 1 584 638 |
| | | | | | | 1 759 777 | 1 584 638 |
| Krátkodobé pôžičky, z toho: | | | | | | | |
| Arthesys s.r.o. | EUR | neúročená | 31.12.2023 | 93 756 | 0 | 93 757 | 0 |
| | | | | | | 93 757 | 0 |
| | | | | | | 1 853 534 | 0 |

Pôžička voči Arthesys s.r.o. splatná do 1. decembra 2026 spolu s úrokmi je vykázaná na riadku 25 súvahy: Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám pod dlhodobým finančným majetkom.

Neúročená pôžička voči Arthesys s.r.o. splatná do 31. decembra 2023 je vykázaná na riadku 59 súvahy: Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám.

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v časti IV. bod 7 poznámok.

7. Finančné účty

Finančnými účtami mohla Spoločnosť k 31. decembru 2022 (aj k 31. decembru 2021) voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia | Stav k 31.12.2022 | Stav k 31.12.2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 24 904 | 35 127 |
| Certifikat fee Brazília | 21 516 | 21 516 |
| Q Holding poistenie | 0 | 6 099 |
| CR validation | 0 | 4 992 |
| Ostatné poplatky | 3 388 | 2 520 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Spolu | 24 904 | 35 127 |

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

| Názov položky | 2022 | 2021 |
|--|---------------|---------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 46 165 | 58 108 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 22 604 | 19 439 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 30 940 | 31 382 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 30 940 | 31 382 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 37 829 | 46 165 |

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

| 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 toho: | 0 | 37 829 | 0 | 0 | 37 829 |
| Závazky zo sociálneho fondu | 0 | 37 829 | 0 | 0 | 37 829 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 37 829 | 0 | 0 | 37 829 |
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 1 961 508 | 2 935 926 | 4 897 434 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 1 072 406 | 2 714 788 | 3 787 194 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 889 102 | 221 138 | 1 110 240 |
| Ostatné krátkodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 436 944 | 2 611 104 | 3 048 048 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 2 384 265 | 2 384 265 |
| Závazky voči zamestnancom | 0 | 0 | 182 009 | 0 | 182 009 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 110 976 | 0 | 110 976 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 126 699 | 0 | 126 699 |
| Iné záväzky | 0 | 0 | 17 260 | 226 839 | 244 099 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 2 398 452 | 5 547 030 | 7 945 482 |

Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám vykázané po splatnosti predstavujú bežný spôsob riadenia peňažných tokov v Skupine a predstavujú okrem pôžičiek dodatočnú formu financovania.

Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám predstavujú prijaté pôžičky, popísané v poznámke 5.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti | | | Závazky po lehote splatnosti | Spolu závazky |
|---|---|------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
| | viac ako päť rokov | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | | |
| Ostatné dlhodobé závazky, z toho: | 0 | 46 165 | 0 | 0 | 46 165 |
| Závazky zo sociálneho fondu | 0 | 46 165 | 0 | 0 | 46 165 |
| Dlhodobé závazky spolu | 0 | 46 165 | 0 | 0 | 46 165 |
| Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 1 225 308 | 411 893 | 1 637 201 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 64 173 | 403 779 | 467 952 |
| Ostatné závazky z obchodného styku | 0 | 0 | 1 161 135 | 8 114 | 1 169 249 |
| Ostatné krátkodobé závazky, z toho: | 0 | 0 | 5 352 612 | 2 939 661 | 8 292 273 |
| Ostatné závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 4 855 584 | 2 939 661 | 7 795 245 |
| Závazky voči zamestnancom | 0 | 0 | 154 654 | 0 | 154 654 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 96 468 | 0 | 96 468 |
| Daňové závazky a dotácie | 0 | 0 | 22 546 | 0 | 22 546 |
| Iné závazky | 0 | 0 | 223 360 | 0 | 223 360 |
| Krátkodobé závazky spolu | 0 | 0 | 6 577 920 | 3 351 554 | 9 929 474 |

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 1.1.2022 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2022 |
|--|-----------------|----------------|----------------|----------|-------------------|
| | 0 | | | | 0 |
| Dlhodobé rezervy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy | 186 151 | 353 056 | 186 151 | 0 | 353 056 |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>92 380</i> | <i>102 662</i> | <i>92 380</i> | <i>0</i> | <i>102 662</i> |
| Nevyčerpané dovolenky | 92 380 | 102 662 | 92 380 | 0 | 102 662 |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>93 771</i> | <i>250 394</i> | <i>36 277</i> | <i>0</i> | <i>250 394</i> |
| Rezerva na audit a poradenstvo | 18 600 | 18 000 | 12 000 | 0 | 18 000 |
| Rezerva na poistenie a ostatné | 15 441 | 0 | 15 441 | 0 | 0 |
| Rezerva na bonusy | 59 730 | 232 394 | 0 | 0 | 232 394 |
| Spolu | 186 151 | 353 056 | 186 151 | 0 | 353 056 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 1.1.2021 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2021 |
|--|-----------------|----------------|----------------|----------|-------------------|
| | 0 | | | | 0 |
| Dlhodobé rezervy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy | 126 303 | 186 151 | 126 303 | 0 | 186 151 |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>90 026</i> | <i>92 380</i> | <i>90 026</i> | <i>0</i> | <i>92 380</i> |
| Nevyčerpané dovolenky | 90 026 | 92 380 | 90 026 | 0 | 92 380 |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>36 277</i> | <i>93 771</i> | <i>36 277</i> | <i>0</i> | <i>93 771</i> |
| Rezerva na audit a poradenstvo | 12 000 | 18 600 | 0 | 0 | 18 600 |
| Rezerva na stravné lístky | 7 848 | 0 | 7 848 | 0 | 0 |
| Rezerva na poistenie a ostatné | 16 429 | 15 441 | 16 429 | 0 | 15 441 |
| Rezerva na bonusy | 0 | 59 730 | 0 | 0 | 59 730 |
| Spolu | 126 303 | 186 151 | 126 303 | 0 | 186 151 |

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma | |
|--|------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | | | k 31.12.2022 | k 31.12.2021 |
| Dlhodobé pôžičky od prepojených účtovných jednotiek | | | | | |
| Spolu | | | | 0 | 0 |
| Krátkodobé pôžičky od prepojených účtovných jednotiek | | | | | |
| Q Holding Co | EUR | 2,04% | 31.12.2021 | -14 050 | 212 191 |
| Q Holding Co* | USD | 2,04% | 31.12.2021 | 8 304 | 619 863 |
| Degania Silicone Inc. | USD | 1,93% | 1.6.2021 | 2 331 405 | 2 107 607 |
| Degania Silicone Ltd | EUR | 1,93% | 5.5.2022 | 59 357 | 4 811 806 |
| Biometrix Ltd | EUR | 1,93% | 1.1.2022 | 0 | 38 942 |
| Biometrix Ltd | USD | 1,93% | 1.1.2022 | 0 | 4 836 |
| Iné | | | | -751 | 0 |
| Spolu | | | | 2 384 265 | 7 795 245 |
| Spolu | | | | 2 384 265 | 7 795 245 |

*Pôžička od Q Holding Co je zabezpečená vyhlásením v Promissory note.

Prijaté pôžičky sú vykázané ako po splatnosti nakoľko spoločnosť nedisponuje aktualizáciou pôvodných zmlúv a v praxi sa nevyžaduje ich splatnosť.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k | Stav k |
|--|------------|----------------|
| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 129 077 |
| Tržby z predaja prevzaté odberateľom v nasledujúcom roku | 0 | 129 077 |
| Spolu | 0 | 129 077 |

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

1. Čistý obrat

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

| Názov položky | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho: | | |
| Tržby za vlastné výrobky | 13 554 611 | 9 378 376 |
| Tržby z predaja služieb | 342 580 | 2 829 844 |
| Tržby za tovar | 4 824 683 | 2 642 572 |
| Čistý obrat celkom | 18 721 874 | 14 850 792 |

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výrobky, tovar a služby v členení podľa hlavných distribučných kanálov a geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu | Výrobky | | Tovar | | Služby | |
|--------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Slovensko | 369 031 | 263 160 | 99 526 | 109 981 | 4 980 | 344 144 |
| Štáty EU | 1 875 594 | 1 545 412 | 1 907 647 | 1 427 978 | 86 272 | 68 844 |
| Tretie krajiny | 11 309 986 | 7 569 804 | 2 817 510 | 1 104 613 | 251 328 | 2 416 856 |
| Tržby spolu | 13 554 611 | 9 378 376 | 4 824 683 | 2 642 572 | 342 580 | 2 829 844 |

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 241 282 EUR (za rok 2021: zvýšenie o 388 788 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 233 429 EUR (za rok 2021: zvýšenie o 355 294 EUR), ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 31.12.2022 | Stav k 31.12.2021 | Stav k 1.1.2021 | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|---|----------------|
| | | | | 2022 | 2021 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 70 788 | 14 494 | 10 053 | 56 294 | 4 441 |
| Výrobky | 1 164 702 | 987 567 | 636 714 | 177 135 | 350 853 |
| Spolu | 1 235 490 | 1 002 061 | 646 767 | 233 429 | 355 294 |
| Iné | | | | 7 853 | 33 494 |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | | | | 241 282 | 388 788 |

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o významných výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky | 2022 | 2021 |
|--|----------------|---------------|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 622 114 | 15 030 |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 2 373 | 5 500 |
| Bonusy prijaté za dopravu | 14 395 | 0 |
| Refakturácia nákladov – Arthesys s.r.o. | 565 413 | 0 |
| Ostatné | 39 933 | 9 530 |

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Finančné výnosy, z toho: | 735 645 | 122 532 |
| Kurzové zisky | 664 365 | 120 654 |
| Výnosové úroky, z toho: | 71 280 | 1 878 |
| <i>Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek</i> | <i>71 280</i> | <i>1 878</i> |

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|------------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 1 883 730 | 1 643 028 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>14 850</i> | <i>14 200</i> |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 14 850 | 14 200 |
| iné uistovacie 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>1 868 880</i> | <i>1 628 828</i> |
| Doprava | 602 933 | 413 998 |
| Leasing | 59 023 | 63 485 |
| Nájomné | 386 185 | 353 160 |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo | 149 252 | 33 772 |
| Inzercia a reklama | 2 778 | 0 |
| Telekomunikačné služby | 15 518 | 14 365 |
| Upratovacie služby | 112 191 | 131 906 |
| Čistenie odevov | 45 484 | 36 529 |
| Cestovné | 28 846 | 14 589 |
| Administratívne služby | 4 723 | 7 063 |
| Opravy a udržiavanie | 85 205 | 145 507 |
| Sterilizácia | 212 580 | 198 647 |
| Ostatné | 164 162 | 215 807 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 12 778 991 | 9 434 962 |
| Náklady na predaný tovar | 2 883 533 | 2 104 822 |
| Tvorba opravnej položky k zásobám | -2 960 | 2 435 |
| Spotreba materiálu | 9 651 388 | 7 081 710 |
| Spotreba energie | 112 277 | 85 913 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam | -7 084 | 35 649 |
| Odpisy dlhodobého majetku | 100 287 | 98 483 |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 1 351 | 5 036 |
| Dane a poplatky | 740 | 1 847 |
| Manká a škody | 23 192 | 431 |
| Poistné | 14 927 | 16 878 |
| Ostatné | 1 340 | 1 758 |
| Finančné náklady, z toho: | 928 186 | 494 415 |
| Kurzové straty | 799 938 | 331 008 |
| Nákladové úroky, z toho: | 109 931 | 146 282 |
| <i>Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky</i> | <i>122</i> | <i>-</i> |
| Bankové poplatky | 18 195 | 17 125 |

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2022 | 2021 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Osobné náklady, z toho: | 3 744 227 | 3 156 932 |
| Mzdy | 2 661 381 | 2 221 168 |
| Sociálne poistenie | 631 474 | 541 576 |
| Zdravotné poistenie | 266 138 | 222 117 |
| Zákonné sociálne náklady | 185 234 | 172 071 |

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky | Stav k 31.12.2021 | Zaučtovaná do vlastného imania | Zaučtované do výkazu ziskov a strát | Stav k 31.12.2022 |
|---|----------------------|--------------------------------------|---|----------------------|
| Zásoby | 90 048 | 0 | -9 311 | 80 737 |
| Pohľadávky | 45 452 | 0 | 4 548 | 50 000 |
| Rezervy | 93 771 | 0 | 156 623 | 250 394 |
| Závazky zdaniteľné po zaplatení | 96 563 | 0 | 124 480 | 221 043 |
| Ostatné | 0 | 0 | 675 | 675 |
| Celkom | 325 834 | 0 | 277 015 | 602 849 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21% | 21% | 21% | 21% |
| Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný | 68 425 | 0 | 58 173 | 126 598 |
| Vplyv zmeny sadzby dane | - | - | - | - |
| Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby | - | - | - | - |
| Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná | 68 425 | 0 | 58 173 | 126 598 |

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

| Názov položky | 2022 | | | 2021 | | |
|--|----------------|-----------|-----------|----------------|-----------|-----------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 985 781 | | | 647 805 | | |
| teoretická daň | | 207 014 | 21 | | 136 039 | 21 |
| Daňovo neuznané náklady | 98 160 | 20 614 | 2 | 90 905 | 19 090 | 3 |
| Chyba v splatnej a odloženej dani účtovaná v roku 2023 | -139 419 | -29 278 | -3 | -19 481 | -4 091 | -1 |
| Spolu | 198 350 | 20 | 20 | 151 038 | 23 | 23 |
| Splatná daň z príjmov | 256 523 | 26 | 26 | 169 784 | 26 | 26 |
| Odložená daň z príjmov | -58 173 | -6 | -6 | -18 746 | -3 | -3 |
| Celková daň z príjmov | 198 350 | 20 | 20 | 151 038 | 23 | 23 |

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. 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.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

| Názov položky | Stav k 31.12.2022 | Stav k 31.12.2021 |
|---|----------------------|----------------------|
| Majetok v nájme (ročné náklady - operatívny prenájom) | 304 139 | 288 824 |

Spoločnosť si formou operatívneho leasingu prenajíma najmä výrobné, kancelárske a skladovacie priestory, vysoko zdvižné vozíky a motorové vozidlá.

Spoločnosť má v nájme dve budovy od tretích strán (výrobné a administratívne priestory). Nájomná zmluva jednej z nich je uzatvorená do roku 2031 a druhej do roku 2033. Doba nájmu sa automaticky opakovanne predlžuje o tri roky. Výška ročného nájomného spolu za obe budovy je v hodnote 239 739 EUR (2021: 225 339 EUR).

Majitelia prenajatých budov dostali bankovú záruku spolu vo výške 135 000 Eur, ktorú je možné využiť len v prípade, ak je Spoločnosť v omeškaní s platbou nájomného dlhšie ako 60 dní. Platnosť garancie je od 25. januára 2022 do 17. januára 2023. Garancia sa opakovanne vydáva na ďalší rok, počas doby trvania nájmu

Ďalej má spoločnosť v nájme 6 vysoko zdvižných vozíkov a 7 motorových vozidiel. Výška ročného nájomného je 59 023 EUR (2021: 58 130 EUR).

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky nenastali ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Prehľad objemu transakcií so spriaznenými stranami za bežné aj predchádzajúce účtovné obdobie je vykázaný v nasledujúcej tabuľke:

| Spriaznená osoba | Charakteristika transakcie | 2022 | 2021 |
|---|---|-----------|-----------|
| <i>Subjekty, ktoré vykonávajú v Spoločnosti rozhodujúci vplyv</i> | | | |
| Biometrix Ltd. (Izrael) | tržby z predaja výrobkov/služieb/tovaru | 7 500 930 | 7 216 679 |
| | ostatné výnosy | 713 | 0 |
| | nákup zásob | 4 483 067 | 3 388 839 |

| | | | |
|---|---|-----------|---------|
| Degania Silicone Ltd. (Izrael) | tržby z predaja výrobkov/služieb/tovaru | 1 377 673 | 0 |
| | nákup zásob | 10 643 | 12 680 |
| | nákup služieb | 1 575 | 5 672 |
| Q Holdco Limited (USA) | nákup služieb (poistenie) | 0 | 9 211 |
| Ostatné spriaznené strany | | | |
| Arthesys s.r.o. (Slovensko) | tržby z predaja tovaru/služieb | 565 426 | 340 934 |
| Arthesys SAS (Francúzsko) | tržby z predaja výrobkov/služieb/tovaru | 652 868 | 230 917 |
| | tržby z predaja majetku | 2 373 | 0 |
| | nákup zásob | 181 961 | 96 668 |
| Degania Medical Devices Pvt. Ltd. (India) | nákup zásob | 2 194 869 | 146 504 |
| | nákup služieb (transfer pricing) | 106 791 | 35 839 |
| Degania Silicone Inc. (USA) | tržby z predaja výrobkov/služieb/tovaru | 23 361 | 44 478 |
| | nákup služieb (poistenie) | 3 837 | 0 |

Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov z transakcií so spriaznenými stranami je za bežné, aj predchádzajúce účtovné obdobie vykázaný v nasledovnej tabuľke:

| Spriaznená osoba | Charakteristika transakcie | 31. december 2022 | 31. december 2021 |
|---|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Subjekty, ktoré vykonávajú v Spoločnosti rozhodujúci vplyv | | | |
| Biometrix Ltd. (Izrael) | Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 5 265 998 |
| | Záväzky z obchodného styku | 737 212 | 0 |
| Degania Silicone Ltd. (Izrael) | Pohľadávky z obchodného styku | 423 745 | 422 |
| | Záväzky z obchodného styku | 147 164 | 133 731 |
| | Poskytnutá pôžička + úroky | 59 357 | 4 811 806 |
| Q Holdco Limited (USA) | Záväzky z obchodného styku | 7 450 | 38 101 |
| | Poskytnutá pôžička + úroky | -5 746 | 832 054 |
| Ostatné spriaznené strany | | | |
| Arthesys s.r.o. (Slovensko) | Pohľadávky z obchodného styku | 781 221 | 102 710 |
| | Poskytnutá pôžička + úroky | 1 853 534 | 1 584 637 |
| Arthesys SAS (Francúzsko) | Pohľadávky z obchodného styku | 636 685 | 247 532 |
| | Záväzky z obchodného styku | 278 629 | 99 323 |
| Biometrix B.V. (Holandsko) | Záväzky z obchodného styku | 226 839 | 220 744 |
| Degania Medical Devices Pvt. Ltd. (India) | Záväzky z obchodného styku | 1 433 602 | 196 796 |
| | Poskytnutá pôžička + úroky | 750 | 0 |
| Degania Silicone Inc. (USA) | Pohľadávky z obchodného styku | 12 450 | 0 |
| | Záväzky z obchodného styku | 954 713 | 0 |
| | Prijatá pôžička + úroky | 2 331 405 | 2 107 607 |

Spoločnosť eviduje významné pohľadávky a záväzky voči spriazneným stranám, ktoré nie sú založené na zmluvných dohodách o ich splatnosti a ich vysporiadanie je predmetom vzájomných zápočtov a aktuálnych potrieb peňažných prostriedkov Spoločnosti.

Prijmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Konatelia ani prokurista Spoločnosti nepoberali v roku 2022 (ani v roku 2021) za výkon svojej funkcie žiadnu odmenu, neboli im poskytnuté záruky, pôžičky ani iné plnenia.

VIII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

| Položka vlastného imania | Stav k | | | | Stav k 31.12.2022 |
|---|------------------|----------------|----------|----------|----------------------|
| | 1.1.2022 | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Základné imanie | 6 639 | 0 | 0 | 0 | 6 639 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 664 | 0 | 0 | 0 | 664 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 3 357 074 | 0 | 0 | 496 767 | 3 853 842 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 496 767 | 787 431 | 0 | -496 767 | 787 431 |
| Vlastné imanie spolu | 3 861 144 | 787 431 | 0 | 0 | 4 648 576 |

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

| Položka vlastného imania | Stav k | | | | Stav k 31.12.2021 |
|---|------------------|----------------|----------|----------|----------------------|
| | 1.1.2021 | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Základné imanie | 6 639 | 0 | 0 | 0 | 6 639 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 664 | 0 | 0 | 0 | 664 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 2 762 144 | 0 | 0 | 594 930 | 3 357 074 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 594 930 | 496 767 | 0 | -594 930 | 496 767 |
| Vlastné imanie spolu | 3 364 377 | 496 767 | 0 | 0 | 3 861 144 |

Základné imanie Spoločnosti je splatené v plnej výške.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

| Názov položky | Rozdelenie zisku za rok 2021 |
|---|---------------------------------|
| Preúčtovanie na nerozdelený zisk minulých rokov | 496 767 |
| Spolu | 496 767 |

3. Rozdelenie zisku za bežné účtovné obdobie roka 2022

Štatutárny orgán zatiaľ nerozhodol o rozdelení zisku za bežné účtovné obdobie roka 2022

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky | 2022 | 2021 |
|---|------------------|-------------------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 985 781 | 647 805 |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i> | | |
| Odpisy dlhodobého majetku | 100 287 | 98 483 |
| Odpis pohľadávky | 0 | 33 159 |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam | -7 084 | 2 491 |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám | -2 959 | 2 435 |
| Zmena stavu rezerv | 166 905 | 59 848 |
| Úrokové náklady | 110 053 | 146 282 |
| Úrokové výnosy | -71 280 | -1 878 |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku | -1 023 | -464 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 1 280 680 | 988 161 |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i> | | |
| Úbytok pohľadávok z obchodného styku | 3 612 654 | 2 608 059 |
| (Prírastok) zásob | -1 646 914 | -1 138 658 |
| (Úbytok) záväzkov | -2 190 140 | -1 131 730 |
| Zmena stavu položiek časového rozlíšenia | -118 854 | 137 412 |
| Prevádzkové peňažné toky | 937 426 | 1 463 244 |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Daň z príjmov – vrátený preplatok (+) | 77 679 | 0 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 1 015 105 | 1 463 244 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -115 065 | -101 907 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 2 373 | 5 500 |
| Poskytnuté pôžičky spriazneným osobám – prijaté splátky | 0 | 39 000 |
| Poskytnuté pôžičky spriazneným osobám | -220 555 | -1 586 600 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -333 247 | -1 644 007 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Splátky pôžičiek od spriaznených strán | 0 | -95 244 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | 0 | -95 244 |
| Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 681 858 | -276 007 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 347 615 | 623 622 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 1 029 473 | 347 615 |

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 (ak je k dispozícii) 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.