

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. aprílu 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Medtronic Slovakia s. r. o.
Karadžičova 12
821 08 Bratislava

Spoločnosť Medtronic Slovakia s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená dňa 18. októbra 2011 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 27. októbra 2011 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, Vložka číslo: 76748/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb,
- veľkodistribúcia zdravotníckych pomôcok

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 3. marca 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. aprílu 2023 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. mája 2022 do 30. apríla 2023.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Medtronic Holding B.V., Earl Bakkenstraat 10, Herleen 6422 PJ, Holandské kráľovstvo, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Medtronic. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Medtronic, Inc so sídlom Medtronic Parkway 710, Minneapolis, Minnesota MN 55432-5604, Spojené štáty. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

| Názov položky | Stav k 30.4.2023 | Stav k 30.4.2022 |
|---|---------------------|---------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 90 | 87 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 96 | 91 |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i> | 13 | 13 |

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 3. marca 2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 30. apríla 2023.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

| | Stav k 30.4.2023 | Stav k 30.4.2022 |
|----------|---|---|
| Konateľ: | Vladimír Mičieta Ivars Silinš Anna Pajuk-Kasprzak Péter Juhász | Vladimír Mičieta Ivars Silinš Anna Pajuk-Kasprzak Péter Juhász |

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. aprílu 2023:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|-------------------------------------|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|--|
| | absolútne | v % | | |
| Medtronic Holding Switzerland GmbH. | 750 | 0,02% | 0,02% | 0 |
| Medtronic Holding B.V. | 4 170 193 | 99,98% | 99,98% | 0 |
| Spolu | 4 170 943 | 100,00% | 100,00% | 0 |

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. aprílu 2022:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|-------------------------------------|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|--|
| | absolútne | v % | | |
| Medtronic Holding Switzerland GmbH. | 750 | 0,02% | 0,02% | 0 |
| Medtronic Holding B.V. | 4 170 193 | 99,98% | 99,98% | 0 |
| Spolu | 4 170 943 | 100,00% | 100,00% | 0 |

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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 zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

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

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--|--|--------------------|---------------------------|
| SAP | 10 | lineárne | 10 |
| Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 2 400 EUR | Rôzna | jednorázový odpis | 100 |
| Zákaznícka základňa | 8 | lineárne | 12,5 |

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

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--|--|--------------------|---------------------------|
| Stavby | 6 | lineárne | 17 |
| Samostatný hnutelný majetok | | | |
| <i>Kancelársky nábytok a zariadenie priestorov</i> | 5 | lineárne | 20 |
| <i>Zariadenie</i> | 3 | lineárne | 33 |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR | rôzna | jednorázový odpis | 100 |

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

c) Pohľadávky

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

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

d) Finančné účty

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

e) 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.

f) 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.

g) 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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na:

- odmeny zamestnancov, ktoré sú vypočítané na základe dosiahnutých hospodárskych výsledkov
- nevyčerpanú dovolenku, vypočítané na základe počtu hodín nevyčerpanej dovolenky a priemernej hodinovej mzdy každého zamestnanca
- honorária zdravotníckym pracovníkom, na základe zmluvne objednaných a uskutočnených služieb, ktoré dosiaľ neboli vyfakturované
- nevyfakturované dodávky služieb
- bonusové rabaty pre zákazníkov, ktoré sú im vyplatené po splnení zmluvne dohodnutých podmienok

h) 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.

i) 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.

j) 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.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

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

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

l) 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.

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) Cudzia mena

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

o) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

p) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli 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.

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 a 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 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniiteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
|---------------------------|-----------------------------|----------------|-------------------|----------|------------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav k 1.5.2022 | 0 | 295 830 | 0 | 0 | 1 200 000 | 0 | 0 | 1 495 830 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 30.4.2023 | 0 | 295 830 | 0 | 0 | 1 200 000 | 0 | 0 | 1 495 830 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 1.5.2022 | 0 | 272 091 | 0 | 0 | 75 000 | 0 | 0 | 347 091 |
| Prírastky | 0 | 20 841 | 0 | 0 | 150 000 | 0 | 0 | 170 841 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 30.4.2023 | 0 | 292 932 | 0 | 0 | 225 000 | 0 | 0 | 517 932 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav k 1.5.2022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 30.4.2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav k 1.5.2022 | 0 | 23 739 | 0 | 0 | 1 125 000 | 0 | 0 | 1 148 739 |
| Stav k 30.4.2023 | 0 | 2 898 | 0 | 0 | 975 000 | 0 | 0 | 977 898 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceneniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
|---------------------------|-----------------------------|----------------|--------------------|----------|------------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav k 1.5.2021 | 0 | 290 235 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 290 235 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 205 595 | 0 | 1 205 595 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 5 595 | 0 | 0 | 1 200 000 | -1 205 595 | 0 | 0 |
| Stav k 30.4.2022 | 0 | 295 830 | 0 | 0 | 1 200 000 | 0 | 0 | 1 495 830 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 1.5.2021 | 0 | 241 140 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 241 140 |
| Prírastky | 0 | 30 951 | 0 | 0 | 75 000 | 0 | 0 | 105 951 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 30.4.2022 | 0 | 272 091 | 0 | 0 | 75 000 | 0 | 0 | 347 091 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav k 1.5.2021 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 30.4.2022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav k 1.5.2021 | 0 | 49 095 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 49 095 |
| Stav k 30.4.2022 | 0 | 23 739 | 0 | 0 | 1 125 000 | 0 | 0 | 1 148 739 |

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
|-------------------------|----------|----------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|----------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav k 1.5.2022 | 0 | 183 596 | 790 539 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 974 135 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 387 | 0 | 2 387 |
| Úbytky | 0 | 0 | 151 430 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 151 430 |
| Presuny | 0 | 2 387 | 0 | 0 | 0 | 0 | -2 387 | 0 | 0 |
| Stav k 30.4.2023 | 0 | 185 983 | 639 109 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 825 092 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.5.2022 | 0 | 56 609 | 569 716 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 626 325 |
| Prírastky | 0 | 18 419 | 111 357 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 129 776 |
| Úbytky | 0 | 0 | 151 430 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 151 430 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 30.4.2023 | 0 | 75 028 | 529 643 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 604 671 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.5.2022 | 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 30.4.2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav k 1.5.2022 | 0 | 126 987 | 220 823 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 347 810 |
| Stav k 30.4.2023 | 0 | 110 955 | 109 466 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 220 421 |

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou a vandalizmom až do výšky 230 000 EUR (2022: 230 000 EUR). Spoločnosť má uzatvorené poistenie zodpovednosti za škodu, zodpovednosť za škodu spôsobenú klinickým skúšaním do výšky 1 000 000 USD.

3. Pohľadávky

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

| Pohľadávky | Stav k 1.5.2022 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovan- ie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 30.4.2023 |
|--|--------------------|---------------|---|--|---------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 4 975 | 49 813 | - 4975 | 0 | 49 813 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 4 975 | 49 813 | - 4975 | 0 | 49 813 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 4 975 | 49 813 | -4975 | 0 | 49 813 |

Spoločnosť tvorila opravnú položku k pohľadávkam z obchodného styku z titulu existencie rizika nezaplatenia pohľadávok zo strany odberateľa.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. aprílu 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|------------------------|-------------------------|---------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 23 665 472 | 2 613 972 | 26 279 444 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 23 665 472 | 2 613 972 | 26 279 444 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 236 940 | 0 | 236 940 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 231 985 | 0 | 231 985 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 4 955 | 0 | 4 955 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 23 902 412 | 2 613 972 | 26 516 384 |

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: | 17 427 095 | 2 595 117 | 20 022 212 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 17 427 095 | 2 595 117 | 20 022 212 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 232 878 | 0 | 232 878 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 227 906 | 0 | 227 906 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 4 972 | 0 | 4 972 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 17 659 973 | 2 595 117 | 20 255 090 |

Časť pohľadávok ku 30. aprílu 2023 je zabezpečených záložným právom zriadené na pohľadávky, ktoré má zákazník Timed s.r.o. voči svojim dlžníkom. Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na pohľadávky uzavretej medzi Spoločnosťou a zákazníkom Timed s.r.o. je celková súhrnná maximálna výška istiny Zabezpečených pohľadávok 12 300 000 EUR. Záložná zmluva bola uzatvorená na dobu určitú, konkrétne do výmazu záložného práva z Notárskeho centrálného registra záložných práv.

4. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 17.

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia | Stav k 30.4.2023 | Stav k 30.4.2022 |
|--|------------------|------------------|
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 74 706 | 99 037 |
| Členské platené dopredu | 8 592 | 2 685 |
| Internet platný dopredu | 1 038 | 1 308 |
| Nájomné platené dopredu | 63 376 | 71 470 |
| Poistné platené dopredu | 0 | 19 136 |
| Ostatné | 1 700 | 4 438 |
| Spolu | 74 706 | 99 037 |

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 20.

2. Sociálny fond

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

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 29 021 | 46 893 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 40 455 | 32 879 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 10 928 | 5 818 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 80 404 | 38 697 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 61 367 | 56 569 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 19 037 | 29 021 |

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. aprílu 2023:

| Názov položky | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti | | | Záväzky po lehote splatnosti | Spolu záväzky |
|---|---|------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
| | viac ako päť rokov | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | | |
| Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky, z toho: | 0 | 19 037 | 0 | 0 | 19 037 |
| Dlhodobé pôžičky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 0 | 19 037 | 0 | 0 | 19 037 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 19 037 | 0 | 0 | 19 037 |
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 737 087 | 0 | 737 087 |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 481 888 | 0 | 481 888 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 255 199 | 0 | 255 199 |
| Ostatné krátkodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 8 733 694 | 0 | 8 733 694 |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 7 268 764 | 0 | 7 268 764 |
| Záväzky voči zamestnancom | 0 | 0 | 193 860 | 0 | 193 860 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 151 782 | 0 | 151 782 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 1 073 201 | 0 | 1 073 201 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 46 087 | 0 | 46 087 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 9 470 781 | 0 | 9 470 781 |

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 | | |
| Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé závazky, z toho: | 0 | 6 729 290 | 0 | 0 | 6 729 290 |
| Dlhodobé pôžičky | 0 | 6 700 269 | 0 | 0 | 6 700 269 |
| Závazky zo sociálneho fondu | 0 | 29 021 | 0 | 0 | 29 021 |
| Dlhodobé závazky spolu | 0 | 6 729 290 | 0 | 0 | 6 729 290 |
| Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 289 963 | 0 | 289 963 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 41 209 | 0 | 41 209 |
| Ostatné závazky z obchodného styku | 0 | 0 | 248 754 | 0 | 248 754 |
| Ostatné krátkodobé závazky, z toho: | 0 | 0 | 6 103 084 | 0 | 6 103 084 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 5 225 635 | 0 | 5 225 635 |
| Závazky voči zamestnancom | 0 | 0 | 279 329 | 0 | 279 329 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 91 482 | 0 | 91 482 |
| Daňové závazky a dotácie | 0 | 0 | 495 668 | 0 | 495 668 |
| Ostatné závazky z obchodného styku | 0 | 0 | 10 970 | 0 | 10 970 |
| Krátkodobé závazky spolu | 0 | 0 | 6 393 047 | 0 | 6 393 047 |

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 1.5.2022 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 30.4.2023 |
|---|----------------------------------|------------------|------------------|----------|------------------|
| | Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné dlhodobé rezervy: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé rezervy: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 1 342 383 | 1 825 210 | 1 342 383 | 0 | 1 825 210 |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho: | 246 972 | 232 990 | 246 972 | 0 | 232 990 |
| na nevyčerpanú dovolenku | 246 972 | 232 990 | 246 972 | 0 | 232 990 |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 1 095 411 | 1 592 220 | 1 095 411 | 0 | 1 592 220 |
| Odmeny zamestnancom | 578 173 | 864 557 | 578 173 | 0 | 864 557 |
| Overenie účtovnej závierky a daňové poradenstvo | 22 500 | 22 500 | 22 500 | | 22 500 |
| Bonusy zákazníkom | 53 435 | 499 189 | 53 435 | 0 | 499 189 |
| Vrátený tovar | 17 499 | 65 389 | 17 499 | 0 | 65 389 |
| Ostatné | 423 804 | 140 585 | 423 804 | 0 | 140 585 |
| Rezervy spolu | 1 342 383 | 1 825 210 | 1 342 383 | 0 | 1 825 210 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 1.5.2021 | Tvorba | Použitie | Zruše-nie | Stav k 30.4.2022 |
|---|--------------------|------------------|----------------|-----------|---------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné dlhodobé rezervy: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé rezervy: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 643 777 | 1 342 383 | 643 777 | 0 | 1 342 383 |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho: | 213 985 | 246 972 | 213 985 | 0 | 246 972 |
| na nevyčerpanú dovolenku | 213 985 | 246 972 | 213 985 | 0 | 246 972 |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 429 792 | 1 095 411 | 429 792 | 0 | 1 095 411 |
| Odmeny zamestnancom | 278 661 | 578 173 | 278 661 | 0 | 578 173 |
| Overenie účtovnej závierky a daňové poradenstvo | 22 500 | 22 500 | 22 500 | | 22 500 |
| Bonusy zákazníkom | 0 | 53 435 | 0 | 0 | 53 435 |
| Vrátený tovar | 7 170 | 17 499 | 7 170 | 0 | 17 499 |
| Ostatné | 121 461 | 423 804 | 121 461 | 0 | 423 804 |
| Rezervy spolu | 643 777 | 1 342 383 | 643 777 | 0 | 1 342 383 |

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

1. Čistý obrat

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

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho: | 52 035 445 | 42 385 287 |
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 110 698 | 338 275 |
| Tržby za tovar | 51 924 747 | 42 047 012 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 1 345 137 | 1 329 510 |
| Čistý obrat celkom | 53 380 582 | 43 714 797 |

VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

| Oblasť odbytu | Tovar | | Iné Služby | | Spolu | |
|---------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Slovensko | 51 924 747 | 42 047 012 | 110 698 | 338 275 | 52 035 445 | 42 385 286 |
| Spolu | 51 924 747 | 42 047 012 | 110 698 | 338 275 | 52 035 445 | 42 385 286 |

2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky | 2022 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 1 345 058 | 1 325 446 |
| Predaj časti podniku (česká a maďarská zložka) | 0 | 0 |
| Predaj materiálu | 101 500 | 3 000 |
| Výnosy z refakturácie práce regionálnych pracovníkov | 1 243 558 | 1 322 446 |
| Výnosy z refakturácie nákladov na kongresové služby | 0 | 0 |
| Finančné výnosy, z toho: | 6 973 | 18 997 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>6 894</i> | <i>14 933</i> |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 6 894 | 14 933 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>79</i> | <i>4 064</i> |
| <i>Ostatné finančné výnosy</i> | <i>79</i> | <i>4 064</i> |

NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 7 339 870 | 4 137 371 |
| <i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>22 000</i> | <i>22 000</i> |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 22 000 | 22 000 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>7 317 870</i> | <i>4 115 371</i> |
| Reprezentačné náklady | 270 408 | 159 907 |
| Nájomné - dopravné prostriedky | 676 051 | 594 313 |
| Logistické služby | 4 787 683 | 2 016 385 |
| Poradenstvo - zdravotníctvo | 249 182 | 177 585 |
| Cestovné náklady | 404 179 | 170 859 |
| Náklady na reklamu a propagáciu | 68 771 | 85 344 |
| Nájomné - budova | 460 227 | 388 376 |
| Náklady na prenajatých zamestnancov | 64 286 | 68 366 |
| Poštové a zasielateľské služby | 37 463 | 43 370 |
| Telekomunikačné služby | 77 223 | 79 554 |
| Vzdelávanie zdravotníckych pracovníkov | 92 708 | 69 931 |
| Poradenstvo - ostatné | 31 001 | 48 835 |
| Právne poradenstvo | 11 884 | 58 727 |
| Klinické štúdie | 15 985 | 12 933 |
| Preklady | 10 745 | 56 121 |
| Ostatné | 60 074 | 84 765 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 485 810 | 116 486 |
| Dary, dotácie a granty | 284 227 | 63 777 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam | 71 695 | 0 |
| Zostatková cena predaného materiálu | 70 000 | 0 |
| Ostatné | 59 888 | 52 709 |
| Finančné náklady, z toho: | 118 518 | 174 673 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>6 761</i> | <i>19 080</i> |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 6 761 | 19 080 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>111 757</i> | <i>128 174</i> |
| <i>Ostatné finančné náklady</i> | <i>111 757</i> | <i>128 174</i> |

2. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Osobné náklady, z toho: | 6 600 465 | 5 800 317 |
| Mzdy | 4 683 807 | 4 147 730 |
| Sociálne poistenie | 1 684 107 | 1 539 669 |
| Sociálne zabezpečenie | 232 551 | 112 918 |

3. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky | Stav k 1.5.2022 | Zaúčtovaná do vlastného imania | Zaúčtované do výkazu ziskov a strát | Stav k 30.4.2023 |
|---|------------------|--------------------------------------|---|---------------------|
| Dlhodobý majetok | 203 393 | 0 | -58 799 | 144 594 |
| Zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadavky | 4 975 | 0 | 44 838 | 49 813 |
| Rezervy | 1 095 411 | 0 | 496 809 | 1 592 220 |
| Daňové straty | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nevyužité daňové odpočty | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Goodwill | 805 459 | 0 | -805 459 | 0 |
| Celkom | 2 109 238 | 0 | -322 611 | 1 786 627 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21% | 21% | 21% | 21% |
| Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný | 442 940 | 0 | - 67 748 | 375 192 |
| Vplyv zmeny sadzby dane | | | | |
| Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby | | | - 67 748 | |
| Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná | 442 940 | 0 | - 67 748 | 375 192 |
| Odložený daňový záväzok | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

| Názov položky | 2023 | | | 2022 | | |
|---|------------------|----------------|---------|------------------|----------------|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 1 583 099 | | | 1 268 259 | | |
| teoretická daň | | 332 451 | 21 | | 266 334 | 21 |
| Daňovo neuznané náklady | 571 992 | 120 118 | 21 | 227 725 | 47 822 | 21 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky | 729 790 | 153 256 | | -660 251 | -138 653 | |
| Zmena sadzby dane | | 0 | | | 0 | |
| Iné – vplyv podnikových operácií | 745 784 | 156 615 | | 0 | 0 | |
| Spolu | | 762 440 | | | 175 503 | |
| Splatná daň z príjmov | | 694 692 | | | 145 463 | |
| Odložená daň z príjmov | | 67 748 | | | 30 040 | |
| Celková daň z príjmov | | 762 440 | | | 175 503 | |

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) kancelárske (1 360 m²) a skladové (89 m²) priestory a 16 parkovacích miest od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na 5 rokov do 28. februára 2024. Ročné nájomné za rok 2023 predstavovalo 355 312 EUR (2022: 325 515 EUR).

V roku 2023 mala Spoločnosť v prenájme (operatívny prenájom) osobné motorové vozidlá. Celkové náklady na prenájom 55 vozidiel boli v roku 2023 676 051 EUR (2021: 594 314 EUR).

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

Po 30. apríli 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky v Spoločnosti nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Charakteristika transakcie | Spriaznená osoba | Hodnotové vyjadrenie | |
|-------------------------------|---|-----------------------------|------------------|
| | | 2023 | 2022 |
| Nákup majetku | Ostatné spriaznené strany | 0 | 0 |
| Nákup zásob | Ostatné spriaznené strany | 36 793 124 | 31 857 146 |
| Komisia z predaja tovaru | Ostatné spriaznené strany | 0 | 0 |
| Nákup služieb | Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv | 0 | 0 |
| | Ostatné spriaznené strany | 185 878 | 266 012 |
| Predaj služieb | Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv | 0 | 0 |
| | Ostatné spriaznené strany | 1 244 025 | 1 605 836 |
| Odpredaj zahraničných zložiek | Ostatné spriaznené strany | 0 | 0 |
| | | Hodnotové vyjadrenie | |
| | | Stav k | Stav k |
| | | 30.4.2023 | 30.4.2022 |
| Záväzky z obchodného styku | Ostatné spriaznené strany | 7 268 764 | 11 925 905 |
| | Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv | 0 | 0 |
| Pohľadávky z obchodného styku | Ostatné spriaznené strany | 231 985 | 227 906 |
| | Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv | 0 | 0 |

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

| Položka vlastného imania | Stav k | | | | Stav k 30.4.2023 |
|--|------------------|-------------------|----------------|------------|---------------------|
| | 1.5.2022 | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Základné imanie | 4 170 943 | 0 | 0 | 0 | 4 170 943 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 10 000 000 | 0 | 0 | 10 000 000 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 170 002 | 0 | 0 | 54 638 | 224 640 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 3 534 859 | 0 | 0 | 1 027 190 | 4 562 049 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 092 756 | 820 660 | -10 928 | -1 081 828 | 820 660 |
| Vlastné imanie spolu | 8 968 560 | 10 820 660 | -10 928 | 0 | 19 778 292 |

Časť hospodárskeho výsledku za finančný rok 2020, vo výške EUR 7 864,18 bola na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia presunutá do sociálneho fondu.

| Položka vlastného imania | Stav k | | | | Stav k 30.4.2022 |
|--|------------------|------------------|---------------|----------|---------------------|
| | 1.5.2021 | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Základné imanie | 4 170 943 | 0 | 0 | 0 | 4 170 943 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 140 910 | 0 | 0 | 29 092 | 170 002 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 2 987 927 | 0 | 0 | 546 932 | 3 534 859 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 581 843 | 1 092 756 | -5 818 | -576 024 | 1 092 756 |
| Vlastné imanie spolu | 7 881 623 | 1 092 756 | -5 818 | 0 | 8 968 560 |

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 1 092 756 EUR bol rozdelený nasledovne:

| Názov položky | 2022 |
|---|------------------|
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 54 638 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 10 928 |
| Prídel na zvýšenie základného imania | 0 |
| Úhrada straty minulých období | 0 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 1 027 190 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 1 092 756 |

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2023.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|--------------------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 1 583 099 | 1 268 259 |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i> | | |
| Odpisy dlhodobého majetku | 230 617 | 223 940 |
| Odpis GW | 0 | 0 |
| Odpis pohľadávky | 71 695 | 2 436 |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku | 0 | 0 |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam | 44 838 | 0 |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám | 0 | 0 |
| Zmena stavu rezerv | 482 826 | 698 606 |
| Úrokové náklady (netto) | 111 757 | 116 884 |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku | -101 500 | -3 000 |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku | 0 | 0 |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií | -8 062 | -6 427 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 2 415 271 | 2 300 698 |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i> | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | -6 333 882 | -2 146 933 |
| Úbytok (prírastok) zásob | 0 | 0 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia | 649 993 | 27 239 |
| Iné | 0 | 0 |
| Prevádzkové peňažné toky | -3 268 618 | 181 004 |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Prevádzkové peňažné toky | -3 268 618 | 181 004 |
| Zaplatené úroky | -111 757 | -116 884 |
| Prijaté úroky | 0 | 0 |
| Zaplatená daň z príjmov | -156 615 | 0 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 |
| Príjmy z mimoriadnych položiek | 0 | 0 |
| Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | -3 536 990 | 64 120 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -2 387 | -1 318 564 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 101 500 | 3 000 |
| Obstaranie fin investícií | 0 | 0 |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky | 0 | -49 734 |
| Prijaté dividendy | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | 99 113 | -1 365 298 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov | 10 000 000 | 0 |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk | 0 | 0 |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine | -4 657 140 | -801 703 |
| Splátky dlhodobých záväzkov | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | 5 342 860 | - 801 703 |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom | 0 | 0 |
| Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 1 904 983 | - 2 102 881 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 1 172 306 | 3 275 187 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 3 077 289 | 1 172 306 |