

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**k výročnej správe zostavenej k 31. decembru 2022
v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene
a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len
„zákon o štatutárnom audite“)**

spoločnosti

Operatíva, medicínska spoločnosť s.r.o.

IČO: 35 757 329

**Donská 61
841 06 Bratislava**

www.mandat.sk

MANDAT AUDIT, s.r.o., Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava, Slovenská republika

TEL: 00421 2 571 042 11

FAX: 00421 2 571 042 99

EMAIL: office@mandat.sk

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, Oddiel: Sro, vložka: 33134/B, IČO: 35900172, IČ DPH: SK2021877242
MANDAT AUDIT, s.r.o. is a member of HLB International, the global advisory and accounting network

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Operatíva, medicínska spoločnosť s.r.o.

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Operatíva, medicínska spoločnosť s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2022, uvedenú v kapitole 4 výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 9. marca 2023 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza v kapitole 3 výročnej správy Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti II správy nezávislého audítora - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe Operatíva, medicínska spoločnosť s.r.o. zostavenej za rok 2022 sú v súlade s jej účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, okrem tých, ktoré sa týkajú účtovnej závierky, a ktoré sme uviedli v našej správe nezávislého audítora, v časti Správa z auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 8. september 2023

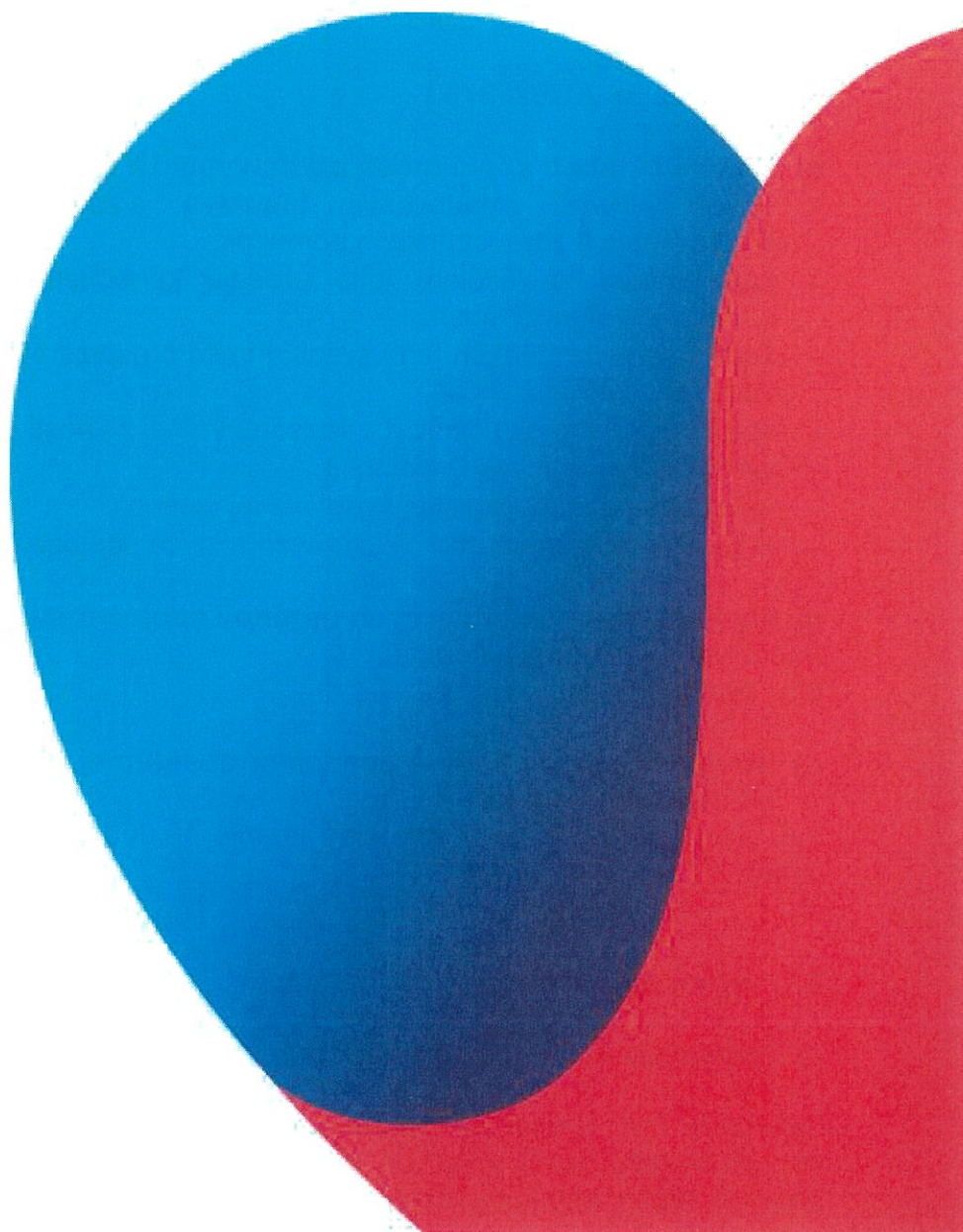
MANDAT AUDIT, s.r.o.
Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava
Licencia SKAU č. 278

Ing. Martin Šiagi
Zodpovedný audítor
Dekrét SKAU č. 871



VÝROČNÁ SPRÁVA

2022



VÝROČNÁ SPRÁVA
zostavená ku dňu 31.12.2022

Ing. Silvia Augustinová
konateľ spoločnosti Operatíva, medicínska spoločnosť s.r.o.

1. Úvodná časť

Povinnosť vypracovať výročnú správu spoločnosti za rok 2022 vyplynula z § 20 zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov.

a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Operatíva, medicínska spoločnosť s.r.o.
Donská 61, 841 06 Bratislava
IČO: 35 757 329
DIČ: 2020253730
IČ pre DPH: SK2020253730

b) Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- dovoz, vývoz, skladovanie, preprava a zásobovanie v SR registrovaných a schválených zdravotníckych pomôcok,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba zdravotníckych pomôcok,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí.

c) Zoznam členov štatutárnych orgánov spoločnosti:

Ing. Silvia Augustinová, konateľ
Mgr. Maroš Košťál, konateľ

d) Štruktúra spoločníkov s uvedením absolútnej a relatívnej výšky ich podielov na základnom imaní:

Ing. Silvia Augustinová – základné imanie 10 000 EUR, 100 % podiel na základnom imaní.

2.1. Vývoj spoločnosti

a) Zhodnotenie činnosti a hospodárenia spoločnosti

Operatíva, medicínska spoločnosť s.r.o. sa aj v roku 2022 prezentovala na slovenskom trhu dodávkami zdravotníckych pomôcok pre liečbu porúch srdcového rytmu, porúch štruktúry srdca, ako i pre účinnú rádiofrekvenčnú liečbu onkologických ochorení.

Spoločnosť aj v tomto roku splnila, a v mnohých ukazovateľoch i prekročila vopred stanovené hospodárske a obchodné ciele. V porovnaní s rokom 2021 dosiahla spoločnosť nárast obratu o 2,05 % (rok 2021: 12 594 687 EUR, rok 2022: 12 852 907 EUR) a hospodárskeho výsledku pred zdanením o 7,75 % (rok 2021: 553 121 EUR, rok 2022: 595 993 EUR).

Zvýšenie hospodárskeho výsledku pred zdanením bolo spôsobené rozpustením opravnej položky k pohľadávkam z titulu oddĺženia nemocníc. Pôvodne sme predpokladali pokles obratu z dôvodu poklesu predaja antigénových testov, no zvýšenou aktivitou obchodného oddelenia v iných oblastiach sme ukazovateľ oproti roku 2021 prekročili o 2,05 %.

Spoločnosť sa stabilizovala i v personálnej oblasti a počas roka 2022 nenastali žiadne zmeny. V obchodnej činnosti spoločnosť naďalej „zápasí“ s určovaním maximálnych predajných cien zdravotníckych pomôcok v dôsledku zaraďovania ďalších produktov z nášho portfólia do kategorizácie na MZ SR, ako i znižovaním cien špeciálneho zdravotníckeho materiálu, ktoré zdravotné poisťovne preplácajú nemocniciam. MZ SR i naďalej deklaruje cieľ dosahovať úspory v rámci špeciálneho zdravotníckeho materiálu, čo môže mať negatívny dopad na obrat a hospodársky výsledok spoločnosti.

Pokračujúce zadlžovanie nemocníc v rezorte zdravotníctva, a s tým súvisiaca zhoršujúca sa platobná disciplína, môže v budúcnosti negatívne vplyvať na vývoj cash flow spoločnosti. Z toho dôvodu bude naša spoločnosť v priebehu roka 2023 vývoju pohľadávok a ich splatnosti venovať zvýšenú pozornosť a priebežne prijímať opatrenia.

Prvoradým cieľom spoločnosti je spokojnosť zákazníka, čomu podriadujeme všetky obchodné aktivity. K už existujúcim predávaným produktom neustále rozširujeme naše produktové portfólio o nové druhy produktov s cieľom udržať si trhovú pozíciu. Našich zamestnancov motivujeme k tomu, aby ku každému zákazníkovi pristupovali individuálne a dôstojne reprezentovali spoločnosť.

K dosiahnutiu a splneniu stanovených cieľov sa spoločnosť v dostatočnej miere venuje i firemnej infraštruktúre. Možno konštatovať, že súčasné pracovné prostredie vyhovuje i tým najprísnejším kritériám. Vedenie spoločnosti priebežne sleduje stav používanej výpočtovej techniky, vozového parku a technických zariadení, v prípade potreby zabezpečí ich nutné opravy a výmeny za nové.

b) Proces vzniku a predpoklad budúceho vývoja spoločnosti

Spoločnosť bola založená Spoločenskou zmluvou zo dňa 20.10.1998 a do obchodného registra SR bola zapísaná dňa 03.12.1998. Základné imanie spoločnosti sa v priebehu roku 2022 nezvýšilo a ostalo na pôvodnej výške 10 000 EUR. Celú svoju činnosť spoločnosť zabezpečuje z vlastných zdrojov bez úverového zaťaženia.

Aj v roku 2023 bude našou snahou, aby si firma udržala svoju trhovú pozíciu vo všetkých hlavných oblastiach činnosti. Ako po minulé roky, i v roku 2023 sa naša spoločnosť hodlá zúčastniť významných verejných súťaží. Spoločnosť plánuje v roku 2023 i naďalej expandovať do nových oblastí, rozšíriť sortiment dodávaných zdravotníckych pomôcok a to všetko pri zachovaní primárneho cieľa - stabilizovať existujúci okruh zákazníkov.

Cieľom spoločnosti bude naďalej posilňovanie ochrannej známky prostredníctvom marketingových aktivít (branding) tak, aby bola spoločnosť primárne spájaná so zdravím. Aj v roku 2023 sa bude naša spoločnosť prezentovať svojimi aktivitami i produktami na

viacerých špecializovaných výstavách počas odborných kongresov, sympózií, seminárov a praktických školení.

Spoločnosť je od roku 2021 dobrovoľným členom Slovenskej asociácie dodávateľov zdravotníckych pomôcok SK+MED.

Sme presvedčení, že naša spoločnosť je z dlhodobej perspektívy schopná nepretržite pokračovať v činnosti aj naďalej. Ku dňu zostavenia výročnej správy sa nevyskytli žiadne mimoriadne udalosti, ktoré by súviseli s účtovným obdobím roku 2022, a o ktorých sa v účtovníctve roku 2022 neúčtovalo.

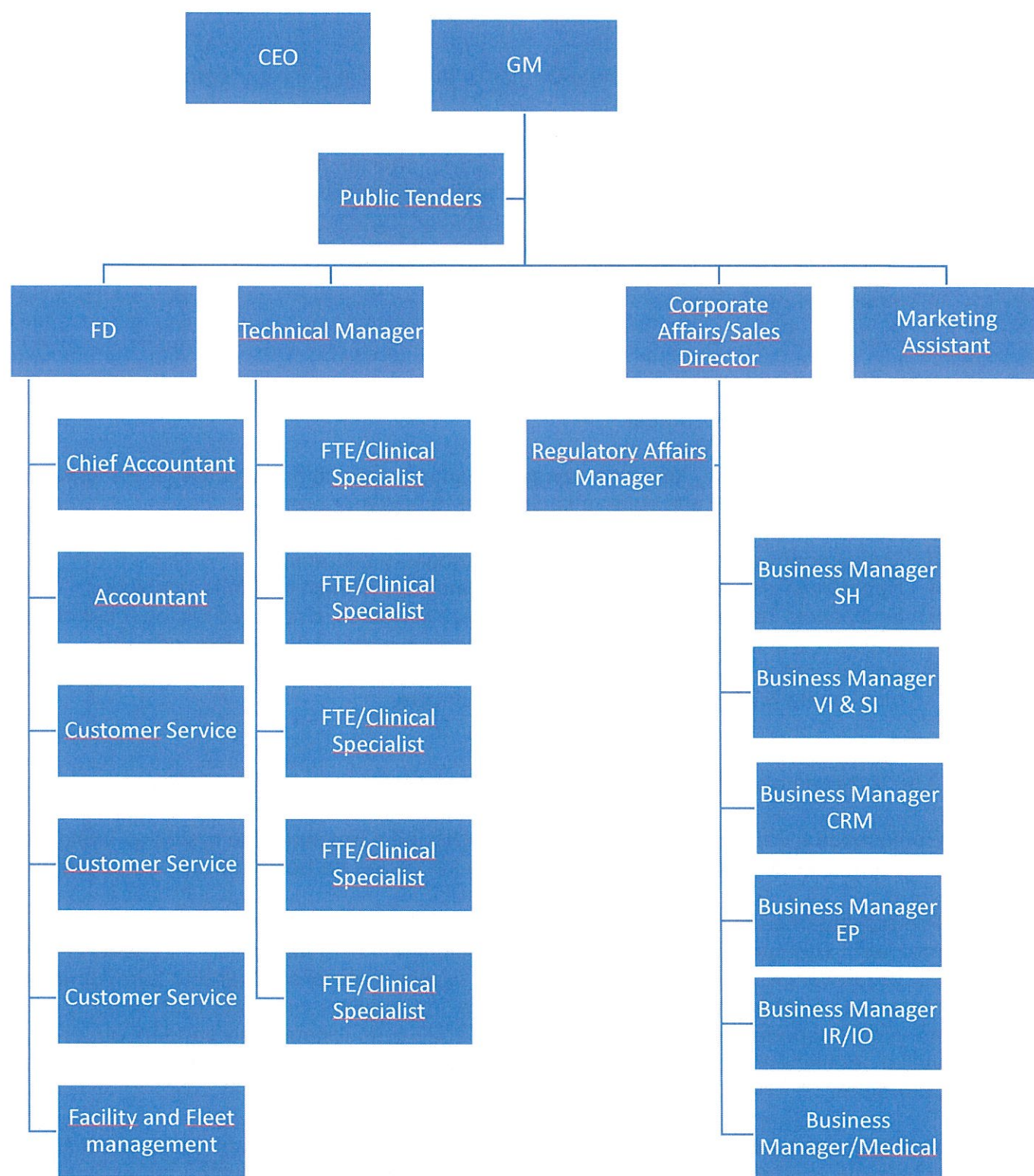
2.2. Zamestnanosť v spoločnosti.

Spoločnosť k 31.12.2022 zamestnávala 25 zamestnancov, z toho 11 žien a priemerný evidenčný počet zamestnancov predstavoval 25 zamestnancov. Na dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru v roku 2022 v spoločnosti pracovalo 12 osôb. Celkové mzdové náklady za rok 2022 predstavovali čiastku 1 595 461 EUR, z čoho ostatné zákonné sociálne poistenie a náklady boli vo výške 570 291 EUR.

Ukazovateľ	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách	25	25
<i>z toho žien</i>	11	11
Priemerný evidenčný počet zamestnancov	25	24,4
Počet osôb zamestnaných na dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru	12	12

Ukazovateľ	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Celkové mzdové náklady	1 595 461 EUR	1 640 354 EUR
Ostatné zákonné sociálne poistenie a náklady	570 291 EUR	558 641 EUR

2.3. Aktuálna organizačná štruktúra spoločnosti



2.4. Významní odberatelia a dodávatelia

Vzhľadom na hlavný predmet činnosti podľa výpisu z obchodného registra spoločnosť môže zdravotnícke pomôcky dodávať len do určitých nemocníc, v ktorých sú zriadené príslušné odborné kliniky a oddelenia.

Medzi najvýznamnejších odberateľov patria tri slovenské ústavy srdcových a cievnych chorôb, konkrétne:

- Národný ústav srdcových a cievnych chorôb, a.s. v Bratislave
- Stredoslovenský ústav srdcových a cievnych chorôb, a.s., Banská Bystrica
- Východoslovenský ústav srdcových a cievnych chorôb, a.s., Košice

Medzi najvýznamnejších dodávateľov zdravotníckych pomôcok patria:

- Abbott,
- TERUMO EUROPE,
- Xenios AG.

2.5. Iné dôležité informácie

1. Neexistuje podnik, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérskym podnikom.
2. Neexistujú podniky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom.
3. Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.
4. Spoločnosť neúčtovala o nákladoch na činnosti v oblasti výskumu a vývoja.
5. Spoločnosť neúčtovala o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií alebo o obchodných podieloch materskej účtovnej jednotky.
6. Spoločnosť nemá povinnosť predkladať ročnú správu o platbách orgánom verejnej moci podľa § 20a a § 20b zákona o účtovníctve.

2.6. Vybrané ekonomické ukazovatele a finančná situácia v spoločnosti

Spoločnosť aj v roku 2022 dosiahla dobré obchodné a hospodárske výsledky. Vyskytnuté problémy a nedostatky promptne riešila, aby ich dopad na hospodárenie bol minimálny.

Predpokladáme, že v budúcnosti sa môžu vyskytnúť problémy v oblasti cash flow kvôli možnej zhoršujúcej sa platobnej disciplíne zdravotníckych zariadení, ako i s deklarovaným cieľom MZ SR dosahovať úspory v rámci špeciálneho zdravotníckeho materiálu. Očakávame, že dopad pandémie koronavírusu nebude mať výrazný vplyv na vývoj hospodárskych ukazovateľov roka 2023 proti rokom pred pandémiou, či už vo výške dosiahnutého obratu, alebo v dosiahnutom hospodárskom výsledku pred zdanením.

Vzhľadom na hlavný predmet činnosti spoločnosť nijakým spôsobom neovplyvňuje na životné prostredie, nakladanie s odpadmi rieši dodávateľsky so spoločnosťou Natur-Pack, a.s.

Vybrané nefinančné a finančné ukazovatele z účtovnej závierky:

- **Prehľad o štruktúre a pohybe dlhodobého hmotného majetku (DHM) v EUR**

Cena obstarania DHM	Stav k 01.01.2022	Prírastky		Úbytky		Stav k 31.12.2022
		Kúpa	Leasing	Predaj	Vyradenie	
Pozemky	25 792	0	0	0	0	25 792
Stavby	1 135 164	0	0	0	0	1 135 164
SHV a SHV	952 324	261 665	0	50 884	0	1 163 105
Ostatný DHM	0	0	0	0	0	0

Oprávky DHM	Stav k 01.01.2022	Prírastky		Úbytky		Stav k 31.12.2022
Pozemky	0		0		0	0
Stavby	548 810		59 133		0	607 943
SHV a SHV	501 655		172 251		50 883	623 023
Ostatný DHM	0		0		0	0

Zostatková cena DHM	Stav k 01.01.2022	Prírastky		Úbytky		Stav k 31.12.2022
Pozemky	25 792		0		0	25 792
Stavby	586 354		0		59 133	527 221
SHV a SHV	450 669		89 413		0	540 082
Ostatný DHM	0		0		0	0

- **Finančný majetok spoločnosti k 31.12.2022**

Peniaze a ceniny v EUR	2 224 EUR
Bankový účet v EUR	307 995 EUR
Finančný majetok spolu	310 219 EUR

- **Vlastné imanie spoločnosti**

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	10 000 EUR	10 000 EUR
Zákonný rezervný fond	1 000 EUR	1 000 EUR
	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 562 698 EUR	5 162 698 EUR
Výsledok hospodárenia za bežné obdobie	419 838 EUR	442 234 EUR
Vlastné imanie spolu	5 993 536 EUR	5 615 932 EUR

- **Štruktúra kapitálu (pasív) spoločnosti**

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pasíva spolu	9 462 812 EUR	8 500 353 EUR
z toho: Vlastné imanie	5 993 536 EUR	5 615 932 EUR
Dlhodobé záväzky	25 803 EUR	23 038 EUR
Krátkodobé záväzky	3 359 993 EUR	2 764 188 EUR
Krátkodobé rezervy	81 412 EUR	95 127 EUR

- **Štruktúra majetku (aktív) spoločnosti**

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Aktíva spolu	9 462 812 EUR	8 500 353 EUR
z toho: Dlhodobý nehmotný majetok	10 107 EUR	5 321 EUR
Dlhodobý hmotný majetok	1 093 095 EUR	1 076 415 EUR
Zásoby tovaru	3 109 764 EUR	3 190 448 EUR
Dlhodobé pohľadávky	63 792 EUR	48 552 EUR
Krátkodobé pohľadávky	4 834 342 EUR	3 823 914 EUR
Finančné účty	310 219 EUR	320 376 EUR
Časové rozlíšenie	41 493 EUR	35 327 EUR

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku k 31.12.2022 predstavovali 4 334 342 EUR (netto) a boli očistené o vytvorenú opravnú položku k pohľadávkam po lehote splatnosti (splatené do 31.12.2022) vo výške 46 886 EUR, ktorá sa skladá zo zákonnej tvorby opravnej položky k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní vo výške 20 % z čiastky 159 987 EUR, t. j. 31 997 EUR a vo výške 2 % z menovitej hodnoty pohľadávok splatných do 360 dní z čiastky 744 437 EUR, t. j. 14 889 EUR, a to z dôvodu zreálnenia hodnoty pohľadávok. Žiadna pohľadávka nie je vymáhaná právnou cestou.

Členenie pohľadávok z obchodného styku v celkovej výške 4 381 228 EUR (brutto) k 31.12.2022:

- v lehote splatnosti	3 476 804 EUR
- po lehote splatnosti	904 424 EUR

2.7. Návrh na rozdelenie zisku

Hospodársky výsledok (zisk) vo výške 419 838 EUR po zdanení dosiahnutý za rok 2022 sa navrhuje rozdeliť nasledovne:

- Sociálny fond sa doplní o čiastku 19 838 EUR;
- Ostatná čiastka vo výške 400 000 EUR sa preúčtuje na príslušný analytický účet 428 ako nerozdelený zisk minulých rokov.

2.8. Štruktúra odbytu

Trh	rok 2022	rok 2021
Slovensko	12 848 936 EUR	12 521 791 EUR
Zahraničie	3 971 EUR	72 896 EUR
Odbyt celkom	12 852 907 EUR	12 594 687 EUR

2.9. Ukazovatele cash-flow

Ukazovateľ	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Čisté peňažné toky z prev. činnosti	254 092 EUR	-168 407 EUR
Čisté peňažné toky z invest. činnosti	-222 016 EUR	-346 960 EUR
Čisté peňažné toky z fin. činnosti	-42 234 EUR	-338 617 EUR
Čisté zvýšenie/zníženie peň. tokov	-10 158 EUR	-853 984 EUR
Zostatok peň. prostriedkov	310 219 EUR	320 376 EUR

2.10. Finančné ukazovatele

Ukazovateľ	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Rentabilita tržieb	3,26 %	3,51 %
Rentabilita vlastného kapitálu	7,00 %	7,87 %
Doba obratu pohľadávok	139 dní	112 dní
Doba obratu zásob	88 dní	92 dní
Pohotová likvidita	0,09	0,12
Čistý pracovný kapitál	4 894 331 EUR	4 570 549 EUR
Celková zadlženosť	37 %	34 %
Stupeň samofinancovania	63 %	66 %

2.11. Majetok a záväzky (v EUR)

		31.12.2022	31.12.2021
	SPOLU MAJETOK	9 462 812	8 500 353
A.	Neobežný majetok	1 103 202	1 081 736
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	10 107	5 321
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	1 093 095	1 076 415
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	0	0
B.	Obežný majetok	8 318 117	7 383 290
B.I.	Zásoby	3 109 764	3 190 448
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	63 792	48 552
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	4 834 342	3 823 914
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok	0	0
B.V.	Finančné účty	310 219	320 376
C.	Časové rozlíšenie	41 493	35 327
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	9 462 812	8 500 353
A.	Vlastné imanie	5 993 536	5 615 932
A.I.	Základné imanie	10 000	10 000
A.IV.	Zákonné rezervné fondy	1 000	1 000
A.VII.±	Výsledok hospodárenia minulých rokov	5 562 698	5 162 698
A.VIII.±	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	419 838	442 234
B.	Záväzky	3 467 208	2 882 353
B.I.	Dlhodobé záväzky	25 803	23 038
B.IV.	Krátkodobé záväzky	3 359 993	2 764 188
B.V.	Krátkodobé rezervy	81 412	95 127
B.VI.	Bežné bankové úvery	0	0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
C.	Časové rozlíšenie	2 068	2 068

2.12. Výnosy a náklady (v EUR)

		31.12.2022	31.12.2021
*	Čistý obrat	12 852 907	12 594 687
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	13 020 230	12 739 630
I.	Tržby z predaja tovaru	12 852 906	12 594 687
III.	Tržby z predaja služieb	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu	13 750	16 000
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	153 574	128 943
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu	12 428 376	12 185 722
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	8 414 161	8 081 483
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	183 608	232 517
C.	Opravné položky k zásobám	40 837	0
D.	Služby	1 400 132	1 198 520
E.	Osobné náklady	2 165 752	2 198 995
F.	Dane a poplatky	12 957	14 405
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	239 099	181 462
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	0	0
I.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-234 813	188 543
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	206 643	89 797
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	591 854	553 908
*	Pridaná hodnota	2 814 168	3 082 167
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu	4 819	0
XI.	Výnosové úroky	4 819	0
XII.	Kurzové zisky	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu	680	787
O.	Kurzové straty	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	680	787
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	4 139	-787
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	595 993	553 121
R.	Daň z príjmov z bežnej činnosti	176 155	110 887
R.1.	Daň z príjmov splatná	191 395	135 041
R.2.	Daň z príjmov odložená	-15 240	-24 154
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	419 838	442 234

V Bratislave, dňa 14.9.2023


Ing. Silvia Augustinová
konateľ

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**k účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2022**

spoločnosti

Operatíva, medicínska spoločnosť s.r.o.

IČO: 35 757 329

**Donská 61
841 06 Bratislava**

www.mandat.sk

MANDAT AUDIT, s.r.o., Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava, Slovenská republika

TEL: 00421 2 571 042 11

FAX: 00421 2 571 042 99

EMAIL: office@mandat.sk

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri súdu Bratislava I., Oddiel: Sro, vložka: 33134/B, IČO: 35900172, IČ DPH: SK2021877242
MANDAT AUDIT, s.r.o. is a member of HLB International, the global advisory and accounting network

Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke pre spoločníka a konateľov spoločnosti Operatíva, medicínska spoločnosť s.r.o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Operatíva, medicínska spoločnosť s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, 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 významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej 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.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

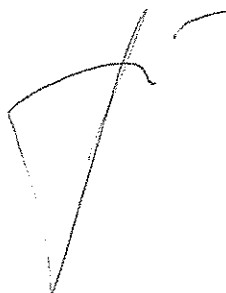
- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 9. marca 2023

MANDAT AUDIT, s.r.o.
Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava
Licencia SKAU č. 278

Ing. Martin Šiagi
Zodpovedný audítor
Dekrét SKAU č. 871



Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2022

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 Ā B Ć D Ě 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 2020253730	Účtovná závierka x riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 01 2022
IČO 35757329	mimoriadna	x veľká	Za obdobie do 12 2022
SK NACE 46.46.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2021 do 12 2021

Priložené súčasti účtovnej závierky

x Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)x Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)x Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Operatíva, medicínska spoločnosť
s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

DONSKÁ

Číslo

61

PSČ

Obec

84106 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR Okresného súdu Bratislava I.,
odd.: Sro, vložka č.: 18246/B

Telefónne číslo

0265456212

Faxové číslo

0265956504

E-mailová adresa

operativa@operativa.sk

Zostavená dňa:

09.03.2023

Schválená dňa:

. 20

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



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
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			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			1 3 6 0 0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným 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 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
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) - /096A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	8 4 0 5 8 4 0	8 3 1 8 1 1 7	
			8 7 7 2 3		7 3 8 3 2 9 0
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 1 5 0 6 0 1	3 1 0 9 7 6 4	
			4 0 8 3 7		3 1 9 0 4 4 8
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	3 1 5 0 6 0 1	3 1 0 9 7 6 4	
			4 0 8 3 7		3 1 9 0 4 4 8
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	6 3 7 9 2	6 3 7 9 2	
					4 8 5 5 2
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie 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		
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 spoločníkom, 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	6 3 7 9 2	6 3 7 9 2		
					4 8 5 5 2	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	4 8 8 1 2 2 8	4 8 3 4 3 4 2		
			4 6 8 8 6		3 8 2 3 9 1 4	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	4 3 8 1 2 2 8	4 3 3 4 3 4 2		
			4 6 8 8 6		3 7 9 9 1 1 5	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	4 3 8 1 2 2 8 4 6 8 8 6	4 3 3 4 3 4 2	3 7 9 9 1 1 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	5 0 0 0 0 0	5 0 0 0 0 0	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok 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			2 4 7 9 9
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



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

Ozna- čenie 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	9 4 6 2 8 1 2	8 5 0 0 3 5 3
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	5 9 9 3 5 3 6	5 6 1 5 9 3 2
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 0 0 0 0	1 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 0 0 0 0	1 0 0 0 0
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	1 0 0 0	1 0 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 0 0 0	1 0 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie 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 účastí (+/- 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	5 5 6 2 6 9 8	5 1 6 2 6 9 8
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	5 5 6 2 6 9 8	5 1 6 2 6 9 8
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	4 1 9 8 3 8	4 4 2 2 3 4
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	3 4 6 7 2 0 8	2 8 8 2 3 5 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 5 8 0 3	2 3 0 3 8
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podiele- vej 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.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 5 8 0 3	2 3 0 3 8
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie 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	3 3 5 9 9 9 3	2 7 6 4 1 8 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 9 2 3 9 1 2	2 4 6 1 9 9 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
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	2 9 2 3 9 1 2	2 4 6 1 9 9 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
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	9 3 7 5 1	1 0 6 2 6 4
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	6 3 8 1 8	6 1 3 0 6
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 7 8 5 1 2	1 3 4 6 2 0
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	8 1 4 1 2	9 5 1 2 7
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	6 5 2 4 8	7 8 9 5 3
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 6 1 6 4	1 6 1 7 4
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 0 6 8	2 0 6 8
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	2 0 6 8	2 0 6 8



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 8 1 4 1 6 8	3 0 8 2 1 6 7
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	4 8 1 9	
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 účasti 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 účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	4 8 1 9	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	4 8 1 9	
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
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	6 8 0	7 8 7
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		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	6 8 0	7 8 7



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	4 1 3 9	- 7 8 7
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	5 9 5 9 9 3	5 5 3 1 2 1
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 7 6 1 5 5	1 1 0 8 8 7
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 9 1 3 9 5	1 3 5 0 4 1
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 1 5 2 4 0	- 2 4 1 5 4
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	4 1 9 8 3 8	4 4 2 2 3 4

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke**Čl. I (1) (6) Všeobecné informácie****Čl. I (1)**

Obchodné meno účtovnej jednotky: Operatíva, medicínska spoločnosť s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Donská 61, 841 06, Bratislava

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

1. Kúpa tovaru za účelom predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
2. Kúpa tovaru za účelom predaja konečnému spotrebiteľovi (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
3. Spotrebiteľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
4. Dovozy, vývoz, skladovanie, preprava a zásobovanie v SR registrovaných a schválených zdravotníckych pomôcok
5. Výroba zdravotníckych pomôcok
6. Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
7. Organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí

Čl. I (6)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	25	24
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	25	25
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

Čl. I (3) (4) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Účtovná závierka spoločnosti Operatíva, medicínska spoločnosť s.r.o. zostavená ku dňu 31.12.2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Rozhodnutie jediného spoločníka spoločnosti urobené pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia zo dňa 02.05.2022 schválilo spoločnosť MANDAT AUDIT, s.r.o., ev.č. dekrétu 278 SKAU ako auditorskú spoločnosť na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022.

Čl. I (3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 02.05.2022

Čl. I (4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky
☒ riadna
 ☐ mimoriadna
 ☐ priebežná
Čl. II Informácie o prijatých postupoch**Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky**

Posúdili sme vplyv súčasnej geopolitickej a ekonomickej situácie na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2022. Toto posúdenie zahŕňalo náš najlepší odhad zhodnotenia vplyvu súčasnej geopolitickej a ekonomickej situácie na našu schopnosť inkasovať pohľadávky a splácať záväzky, dosahovať budúce výnosy, ako aj na posúdenie vplyvu potenciálneho poklesu cien, prístupu k financovaniu a jeho obmedzení, prehodnotenie našich úsudkov použitých pri stanovení odhadov. Dospeli sme k názoru, že súčasná geopolitická a ekonomická situácia nemajú významný vplyv na schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov.

Čl. II (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno
 ☐ Nie
Čl. II (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve - bez zmien

Čl. II (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód.

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

Čl. II (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Spoločnosť v bežnom roku nakúpený dlhodobý hmotný a nehmotný majetok oceňovala obstarávacou cenou.

V roku 2022 spoločnosť zakúpila dlhodobý nehmotný majetok, ktorého cena je vyššia ako 2 400 €, v celkovej hodnote 12 500 €. Ak je obstarávacía cena DNM 2 400 € alebo menej, takýto dlhodobý nehmotný majetok sa účtuje priamo do nákladov na účet 518 140 - Ostatné služby-nehmotný majetok.

Nakúpený dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou 1 700 € a menej sa zaúčtoval na účet 501 040 - Spotreba materiálu-spotrebovaný majetok. Dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou vyššou ako 1 700 € sa zaradil do príslušnej odpisovej skupiny podľa prílohy č.1 zákona o dani z príjmov s prihliadnutím na predpokladanú dobu používania a opotrebenia. V roku 2022 spoločnosť zakúpila DHM v celkovej hodnote 261 665 €.

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	obstarávacía cena vrátane dopravných nákladov, prípadne ďalších vedľajších nákladov
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	obstarávacía cena vrátane dopravných nákladov, prípadne ďalších vedľajších nákladov
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	
Pohľadávky pri ich vzniku	x	
Záväzky pri ich vzniku	x	

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		
Drahé kovy v majetku fondu		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		
Daň z príjmov - splatná	x	podľa údajov z účtovníctva

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Spoločnosť v bežnom roku obstarala zásoby v celkovej hodnote 8 851 947 €; stav zásob k 31.12.2022 predstavoval hodnotu 3 150 601 €. Spoločnosť vytvorila opravnú položku k zásobám v hodnote 40 837 €.

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- ☒ spôsobom A účtovania zásob
☐ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- ☒ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
☐ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
☐ iným spôsobom:

Čl. II (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. II (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Záväzky sú ocenené menovitou hodnotou, aká bolo dohodnutá pri vzniku záväzku.

Ocenenie rezerv záviselo od druhu rezervy - zákonná rezerva na dovolenky sa ocenila priemernou mesačnou mzdou za IV.štvrtrok 2022, účtovná rezerva na odchodné sa ocenila taktiež priemernou mesačnou mzdou; účtovná rezerva na audit sa ocenila v súlade s dohodnutou sumou podľa uzatvorenej zmluvy; účtovná rezerva na vodné a stočné sa ocenila odhadom podľa očakávaných súm.

Čl. II (4) f) Tvorba odpisového plánu

Čl. II (4) f) Tvorba odpisového plánu

- ☒ Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- ☐ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- ☒ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Ročný účtovný odpisový plán sa odlišuje od daňového odpisu u administratívnej budovy v dôsledku zmeny a rozšírenia daňových odpisových skupín a jej preradenie do 6. daňovej odpisovej skupiny.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Softvér	2 roky	podľa daňových odpisov	lineárna
Sam.hnut.majetok-autá	4 roky	podľa daňových odpisov	lineárna
Sam.hnut.majetok-účačiareň	4 roky	podľa daňových odpisov	lineárna
Sam.hnut.majetok-server	4 roky	podľa daňových odpisov	lineárna
Sam.hnut.majetok-úložný záhr.box	6 rokov	podľa daňových odpisov	lineárna
Sam.hnut.majetok-kanc.nábytok	6 rokov	podľa daňových odpisov	lineárna
Sam.hnut.majetok-rokovací stôl	6 rokov	podľa daňových odpisov	lineárna
Sam.hnut.majetok-zdrav.pristroje	6 rokov	podľa daňových odpisov	lineárna
Sam.hnut.majetok-analyzátor elektr.bezpečnosti	6 rokov	podľa daňových odpisov	lineárna
Stavby-adm.budova	40 rokov	podľa daňových odpisov	lineárna
Pozemky-stavebný	-	-	neodpisovaný

Čl. II (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

Spoločnosť v bežnom roku nevykonala žiadnu opravu významných chýb z minulých účtovných období, a preto o nich neúčtovala.

Čl. II (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis významnej chyby	Vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov	Vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov
-----------------------	--	---

Čl. II (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

Spoločnosť v bežnom roku nevykonala žiadnu opravu nevýznamných chýb z minulých účtovných období, a preto o nich neúčtovala.

Čl. II (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis nevýznamnej chyby	Vplyv na výsledok hospodárenia v BO
-------------------------	-------------------------------------

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

Čl. III (1) Informácie k údajom vykázaným na strane aktív

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom majetku

Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý nehmotný majetok – bežné obdobie

Spoločnosť v roku 2022 zaobstarala software 3mensio v hodnote 12 500 €.

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého nehmotného majetku – bežné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
Riadok súvahy:	04	05	06	07	08	09	10	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		26 551			1 406			27 957
Prírastky		12 500				12 500		25 000
Úbytky						12 500		12 500
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		39 051			1 406			40 457
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 230			1 406			22 636
Prírastky		7 714						7 714
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		28 944			1 406			30 350
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota (NETTO)								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 321						5 321
Stav na konci účtovného obdobia		10 107						10 107

Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý nehmotný majetok – predchádzajúce obdobie

Spoločnosť v roku 2021 zaobstarala software 3mensio v hodnote 7 095 €.

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého nehmotného majetku - predchádzajúce obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
Riadok súvahy:	04	05	06	07	08	09	10	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 456			1 406			20 862
Prírastky		7 095				7 095		14 190
Úbytky						7 095		7 095
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		26 551			1 406			27 957
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 456			1 406			20 862
Prírastky		1 774						1 774
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		21 230			1 406			22 636
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota (NETTO)								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia		5 321						5 321

Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý hmotný majetok – bežné obdobie

Spoločnosť v roku 2022 zaobstarala DHM v celkovej hodnote 261 665 €, čo tvoril nákup 2 ks áut a 4 kusov prístrojovej techniky.

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého hmotného majetku - bežné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predávky na DHM	Spolu
Riadok súvahy:	12	13	14	15	16	17	18	19	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 792	1 135 164	952 324					13 600	2 126 880
Prírastky			261 665				261 665	100 880	624 210
Úbytky			50 884				261 665	114 480	427 029
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia	25 792	1 135 164	1 163 105						2 324 061
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		548 810	501 655						1 050 465
Prírastky		59 133	172 251						231 384
Úbytky			50 883						50 883
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		607 943	623 023						1 230 966
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota (NETTO)									
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 792	585 354	450 669					13 600	1 076 415
Stav na konci účtovného obdobia	25 792	527 221	540 082						1 093 095

Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý hmotný majetok – predchádzajúce obdobie

Spoločnosť v roku 2021 zaobstarala DHM v celkovej hodnote 397 463 €, čo tvoril nákup 5 ks áut, notebook a prístrojová technika v hodnote 183 452 €.

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého hmotného majetku - predchádzajúce obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Riadok súvahy:	12	13	14	15	16	17	18	19	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 792	1 135 164	631 597					8 333	1 800 886
Prírastky			397 463				397 463	13 600	808 526
Úbytky			76 736				397 463	8 333	482 532
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia	25 792	1 135 164	952 324					13 600	2 126 880
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		489 676	457 637						947 513
Prírastky		59 134	120 554						179 688
Úbytky			76 735						76 735
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		549 810	501 655						1 050 465
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota (NETTO)									
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 792	645 488	173 760					8 333	853 373
Stav na konci účtovného obdobia	25 792	596 354	450 669					13 600	1 076 415

Čl. III (1) m) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy - bežné obdobie

Spoločnosť v bežnom roku vytvorila opravnú položku k zásobám tovaru v hodnote 40 837 EUR.

Čl. III (1) m) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy - bežné obdobie

Zásoby	Účty účtovej osnovy	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Dôvod tvorby OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	(112, 119, 11X) - /191, 19X/						
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	(121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/						
Výrobky	(123) - 194						
Zvieratá	(124) - 195						
Tovar	(132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/		40 837	expiračná doba			40 837
Nehnuteľnosť na predaj							
Poskytnuté preddavky na zásoby	(314A) - 391A						
Zásoby spolu	x		40 837	x			40 837

Čl. III (1) m) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy - predchádzajúce obdobie

Spoločnosť v roku 2021 nevytvárala žiadne opravné položky k zásobám tovaru.

Čl. III (1) m) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy - predchádzajúce obdobie

Zásoby	Účty účtovej osnovy	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Dôvod tvorby OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	(112, 119, 11X) - /191, 19X/						
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	(121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/						
Výrobky	(123) - 194						
Zvieratá	(124) - 195						
Tovar	(132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/						
Nehnuteľnosť na predaj							
Poskytnuté preddávky na zásoby	(314A) - 391A						
Zásoby spolu	x			x			

Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - bežné obdobie

Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku v súlade s §20 ods.14 zákona o dani z príjmov a vychádzala z reálnej hodnoty pohľadávky ocenennej pri jej vzniku menovitou hodnotou. V roku 2022 opravné položky predstavovali hodnotu 31 997 €.

Z dôvodu reálnosti pohľadávok po lehote splatnosti spoločnosť vytvorila tiež účtovnú (nedaňovú) opravnú položku vo výške 2 % z ich menovitej hodnoty (744 437 €) ku všetkým pohľadávkam k 31.12.2022, ktoré sú po lehote splatnosti do 360 dní a na ktoré sa netvorila zákonná rezerva, t.j. 14 889 €. Celková suma vytvorených opravných položiek (zákonná i nedaňová) predstavuje hodnotu 46 886 €.

Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - bežné obdobie

Opravné položky podľa súvahových položiek pohľadávok

Druh pohľadávky	Radok súvahy	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Dôvod tvorby	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
B.II. Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41						
B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42						
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 spoločníkom, 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						
B.III. Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	281 699	46 886			281 699	46 886
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	281 699	46 886			281 699	46 886
1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55						
1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56						
1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	281 699	46 886			281 699	46 886
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	58						
3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59						
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 dolácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63						
8. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64						
9. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65						

Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - predchádzajúce obdobie

Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku v súlade s §20 ods.14 zákona o dani z príjmov a vychádzala z reálnej hodnoty pohľadávky ocenennej pri jej vzniku menovitou hodnotou. V roku 2021 opravné položky predstavovali hodnotu 252 995 €. Z dôvodu reálnosti pohľadávok po lehote splatnosti spoločnosť vytvorila tiež účtovnú (nedaňovú) opravnú položku vo výške 3 % z ich menovitej hodnoty (956 808 €) ku všetkým pohľadávkam k 31.12.2021, ktoré sú po lehote splatnosti do 360 dní a na ktoré sa netvorila zákonná rezerva, t.j. 28 704 €. Celková suma vytvorených opravných položiek (zákonná i nedaňová) predstavuje hodnotu 281 699 €.

Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - predchádzajúce obdobie

Opravné položky podľa súvahových položiek pohľadávok

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Dôvod tvorby	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
B.II. Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41						
B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42						
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 spoločníkom, 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						
B.III. Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	93 156	236 561			48 018	281 699
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	93 156	236 561			48 018	281 699
1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55						
1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56						
1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	93 156	236 561			48 018	281 699
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	58						
3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59						
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						
8. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64						
9. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65						

Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - bežné obdobie

Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - bežné obdobie

Názov položky	Riadok súvahy	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	45			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	43			
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	44			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	47			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	49			
Iné pohľadávky	46, 48, 50, 51, 52	63 792		63 792
Dlhodobé pohľadávky spolu		63 792		63 792
Krátkodobé pohľadávky				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	57	3 476 804	904 424	4 381 228
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	55			
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	56			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	59	500 000		500 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	61			
Sociálne poistenie	62			
Daňové pohľadávky a dotácie	63			
Iné pohľadávky	58, 60, 64, 65			
Krátkodobé pohľadávky spolu		3 976 804	904 424	4 881 228

Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - predchádzajúce obdobie

Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - predchádzajúce obdobie

Názov položky	Riadok súvahy	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	45			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	43			
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	44			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	47			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	49			
Iné pohľadávky	46, 48, 50, 51, 52	48 552		48 552
Dlhodobé pohľadávky spolu		48 552		48 552
Krátkodobé pohľadávky				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	57	2 209 577	1 871 237	4 080 814
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	55			
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	56			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	59			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	61			
Sociálne poistenie	62			
Daňové pohľadávky a dotácie	63	24 799		24 799
Iné pohľadávky	58, 60, 64, 65			
Krátkodobé pohľadávky spolu		2 234 376	1 871 237	4 105 613

Čl. III (1) s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

Spoločnosti vznikla odložená daňová pohľadávka vo výške 63 792 €. Zvýšenie odloženej daňovej pohľadávky je o 15 240 €.

Čl. III (1) s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

Dôvod	Základňa pre výpočet BO	Základňa pre výpočet PO	Hodnota odlož. daň. pohľadávky BO	Hodnota odlož. daň. pohľadávky PO
Daňová ZC DHM je vyššia ako účtovná ZC DHM	177 692	146 937	37 315	30 857
Opravná položka k tovaru	40 837		8 576	
Opravná položka k pohľadávkam nedaňová	14 889	28 704	3 127	6 028
Nedaňové rezervy (323, 459)	16 164	16 144	3 394	3 390
Závazky uznateľné po zaplatení (odplaty za sprostredkovanie)	48 623	33 740	10 211	7 085
Závazky uznateľné po zaplatení (poradenstvo)	5 568	5 676	1 169	1 192

Čl. III (1) t) Zložky krátkodobého finančného majetku - finančné účty

Čl. III (1) t) Zložky krátkodobého finančného majetku - finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Pokladnica, ceniny	2 224	980
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	307 995	319 396
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	310 219	320 376

Čl. III (1) y) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

Príjmy budúcich období tvorí úrok z poskytnutého úveru.

Čl. III (1) y) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Účty účtovej osnovy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	(381A, 382A)		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	(381A, 382A)	36 674	35 327
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	(385A)		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	(385A)	4 819	

Čl. III (2) Informácie k údajom vykázaných na strane pasív

Čl. III (2) a) Údaje o vlastnom imaní

Čl. III (2) a) 1.,3.,6. Údaje o vlastnom imaní

Čl. III (2) a) 1.,3.,6. Údaje o vlastnom imaní

Text	Hodnota BO	Hodnota PO
Základné imanie celkom	10 000	10 000
Počet akcií (a.s.)		
Menovitá hodnota 1 akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
- Augustinová Silvia	10 000	10 000
-		
Zisk na akciu alebo na podiel na ZI (r.100 ÚZ/10 000)	42	44
Hodnota upísaného vlastného imania		
Počet upísaných akcií (a.s.)		
Menovitá hodnota upísaných akcií (a.s.)		
Iný titul zmeny vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	10 000	10 000

Čl. III (2) a) 4.,7. Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho účtovného obdobia

Účtovný zisk v roku 2021 predstavoval čiastku 442 234 €, návrh na jeho rozdelenie bol nasledovný: prídel do SF vo výške 42 234 € a prevod nerozdeleného zisku do ďalších rokov v sume 400 000 €. Predložený návrh bol Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 2.5.2022 schválený bez zmien.

Čl. III (2) a) 4.,7. Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho účtovného obdobia

V návrhu rozdelenia účtovného zisku sa uvádza návrh, ktorý bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Návrh rozdelenia účtovného zisku
Účtovný zisk	442 234	419 838
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu		
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		
Prídel do sociálneho fondu	42 234	19 838
Prídel na zvýšenie základného imania		
Úhrada straty minulých období		
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	400 000	400 000
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		
Iné		
Spolu	442 234	419 838

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - bežné obdobie

Krátkodobé rezervy k 31.12.2022 predstavovali hodnotu 81 412 € a pozostávali: účet 323 v hodnote 68 478 € (65 248 € - na dovolenky; 3 200 € - na audit; 30 € - na vodné a stočné) a účet 459 v hodnote 12 934 € - na odchodné do dôchodku.

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - bežné obdobie

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	95 127	68 478	82 193		81 412
Z-daňové - na dovolenky	76 953	65 248	78 953		65 248
Z-nedaňové - na audit	3 200	3 200	3 200		3 200
Z-nedaňové - na vodné, stočné	10	30	10		30
Ú-nedaňové - na penále z DÚ (DzMV 2014)	30		30		
Ú - nedaňové - na odchodné do star.dôchodku	12 934				12 934

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - predchádzajúce obdobie

Krátkodobé rezervy k 31.12.2021 predstavovali hodnotu 95 127 € a pozostávali: účet 323 v hodnote 82 193 € (78 953 € - na dovolenky; 3 200 € - na audit; 10 € - na vodné a stočné; 30 € - na penále DÚ z DzMV z r.2014) a účet 459 v hodnote 12 934 € - na odchodné do dôchodku.

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - predchádzajúce obdobie

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	107 357	95 097	107 327		95 127
Z-daňové - na dovolenky	98 431	78 953	98 431		78 953
Z-nedaňové - na audit	3 750	3 200	3 750		3 200
Z-nedaňové - na vodné, stočné	20	10	20		10
Ú-nedaňové - na penále z DÚ (DzMV 2014)	30				30
Ú - nedaňové - na odškodné do star. dôchodku	5 126	12 934	5 126		12 934

Čl. III (2) c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Záväzky do lehoty splatnosti predstavovali k 31.12.2022 hodnotu 2 921 245 €, z toho tuzemsko 546 007 € a zahraničie 2 375 238 €.

Čl. III (2) c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Text	Hodnota BO	Hodnota PO
Záväzky do lehoty splatnosti	2 921 245	2 446 668
Záväzky po lehote splatnosti	2 490	

Čl. III (2) d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Čl. III (2) d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov BO	Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov PO
114 - Záväzky zo sociálneho fondu	25 803		25 803		
126 - Ostatné záväzky z obchodného styku	2 923 912	2 923 912			
131 - Záväzky voči zamestnancom	93 751	93 751			
132 - Záväzky zo sociálneho poistenia	63 818	63 818			
133 - Daňové záväzky a dotácie	278 512	278 512			
Spolu:	3 385 796	3 359 993	25 803		

Čl. III (2) f) Výpočet odloženého daňového záväzku

Spoločnosť nevznikol odložený daňový záväzok, vznikla jej odložená daňová pohľadávka vo výške 63 792 € (bližšie viď čl.III (1) s)).

Čl. III (2) f) Výpočet odloženého daňového záväzku

Titul vzniku odloženého daňového záväzku	Výpočet a suma
Daňová zost. cena dlhodobého majetku je menšia ako účtovná	
Iné:	

Čl. III (2) f), (1) s) Informácie o odloženom daňovom záväzku alebo odloženej daňovej pohľadávke

Čl. III (2) f), (1) s) Informácie o odloženom daňovom záväzku alebo odloženej daňovej pohľadávke

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho	233 418	175 641
odpočítateľné	1 158 928	1 096 841
zdaniteľné	1 280 894	1 215 074
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	70 355	55 560
zdaniteľné (rezervy)	16 164	16 144
zdaniteľné (uznatelné po zaplatení)	54 191	39 416
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	63 792	48 552
Uplatená daňová pohľadávka	63 792	48 552
Zaučítovaná ako náklad	15 240	24 154
Zaučítovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučítovaná ako náklad		
Zaučítovaná do vlastného imania		
Iné		

Čl. III (2) g) Závazky zo sociálneho fondu

Čl. III (2) g) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Začiatkový stav sociálneho fondu	23 038	17 803
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 890	8 131
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	42 234	38 617
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	50 124	46 748
Čerpanie sociálneho fondu	47 359	41 513
Konečný zostatok sociálneho fondu	25 803	23 038

Čl. III (2) j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

Čl. III (2) j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

Názov položky	Účty účtovnej osnovy	Hodnota BO	Hodnota PO
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	(383A)		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	(383A)		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	(384A)		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	(384A)	2 068	2 068

Čl. III (5) Informácie o odloženej dani

Čl. III (5) a) až e) Odložená daň

Čl. III (5) a) až e) Odložená daň

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predch. účtovných období, ku ktorým sa v predch. účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich	-15 240	-24 154
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Čl. III (5) f) a g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

Účtovný výsledok hospodárenia za rok 2022 pred zdanením bol 595 993 €, po zdanení 419 838 € a daň z príjmu za rok 2022 predstavuje čiastku 176 155 €.

Čl. III (5) f), g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

Názov položky	Základ dane BO	Daň BO	Daň v % BO	Základ dane PO	Daň PO	Daň v % PO
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	595 993	x	x	553 121	x	x
teoretická daň	x	125 158	21	x	116 155	21
Daňovo neuznané náklady	386 774	81 223	21	173 012	36 333	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-71 351	-14 986	21	-83 081	-17 447	21
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	911 406	191 395	21	643 052	135 041	21
Dodatkový odvod dane z príjmov za r.2015 (z DČ)	x			x		
Splatná daň z príjmov	x	191 395	21	x	135 041	21
Odložená daň z príjmov	x	-15 240	21	x	-24 154	21
Celková daň z príjmov	838 833	176 155		528 033	110 887	

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

Čl. IV (1) Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch a nákladoch

Čl. IV (1) a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Čl. IV (1) a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) BO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) PO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) BO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) PO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) BO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) PO
Slovensko	12 848 936	12 521 791				
Zahraničie	3 971	72 896				
Spolu	12 852 907	12 594 687				

Čl. IV (1) c), d), f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Čl. IV (1) c), d), f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	167 324	144 943
Tržby z predaja DHM a DNM - 641 000	13 750	16 000
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - 648 000 (poistné udalosti, náhrada škody,fin.podiel na účasti na podujatiach ap.)	45 165	10 834
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - 648 040 (reklamácie)		31 770
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - 648 100 (refakturácia nákladov)	54 342	36 882
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - 648 200 (refakturácia serv.služieb)	54 067	49 457
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky, z toho:		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		

Čl. IV (1) e) Celková suma osobných nákladov

Čl. IV (1) e) Celková suma osobných nákladov

Osobný náklad	Riadok výkazu ziskov a strát	Hodnota BO	Hodnota PO
Celková suma osobných nákladov, z toho:	15	2 165 752	2 198 995
- mzdy (521)	16	1 595 461	1 640 354
- zákonné sociálne poistenie (524)	18	511 254	490 598
- ostatné sociálne poistenie (525)	18	21 960	21 360
- sociálne zabezpečenie (527)	19	37 077	46 683

Čl. IV (1) g) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby

Čl. IV (1) g) Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady na sprostredkovanie - 518 020	106 009	129 415
Poštovné, parkovné - 518 030, 518 070	1 997	1 406
Prenájom priestorov - 518 040	73 676	76 881
Reklama - 518 050	197 758	191 243
Telefón, fax, internet - 518 060	14 156	15 645
Certifikácia, ver. súťaž, ISO - 518 080	9 661	42 383
Ostatné služby (nešpecifikované) - 518 090, 518 091	490 875	382 539
Náklady na techn. podporu - 518 100	110 550	86 500
Ostatné služby - právne, auditorské, sprac.miezd - 518 110	109 768	124 544
Náklady na prepravu tovaru - 518 130	24 405	23 835
Ostatné služby (nehmotný majetok, Donská) - 518 140, 518 150	8 279	7 128
Ostatné služby (hradené za zamestnancov) - 518 190	50 524	15 404

Čl. IV (1) h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Čl. IV (1) h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Spotreba materiálu, pohonných látok, energie - 501, 502	183 608	232 517
Náklady na obstarávanie - 504	8 414 161	8 081 483
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k zásobám - 505	40 837	
Náklady na opravu a údržbu - 511	71 130	32 640
Cestovné - 512	59 343	36 065
Náklady na reprezentáciu - 513	72 001	32 892
Ostatné služby - 518	1 197 658	1 096 923
Osobné náklady - sk. 52	2 165 752	2 198 995
Dane (z mot. vozidiel, nehnuteľností, ostatné dane a poplatky) - sk. 53	12 957	14 405
Zost. cena predaného DNM a DHM - 541		
Dary - 543	118 544	3 000
Ostatné pokuty a penále - 545	70	120
Odpis pohľadávky - 546	16 289	
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam - 547	-234 813	188 543
Ostatné prevádzkové náklady (vrátane poistného) - 548	70 917	85 223
Manká a škody - 549	823	1 454
Odpisy - sk. 55	239 099	181 462

Čl. IV (1) i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Čl. IV (1) i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Kurzové straty spolu, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	680	787
Ostatné finančné náklady	680	787

Čl. IV (2) Informácie k výške a charakteru položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

K 31.12.2022 spoločnosť vytvorila daňovú opravnú položku k pohľadávkam vo výške 20% z ich menovitej hodnoty, ktoré boli po splatnosti viac ako 360 dní, a to vo výške 31 997 € (úč. 547 200) a zároveň počas roka zúčtovala opravnú položku k oddĺženiu nemocníc vo výške 252 995 €. Z dôvodu verného zobrazenia účtovníctva spoločnosti a jej majetku spoločnosť upravila ešte k 31.12.2022 výšku opravnej položky ku všetkým pohľadávkam po lehote splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, t.j. k 31.12.2022, a to vo výške 2 % z ich menovitej hodnoty - 13 816 € (úč. 547 099).

Čl. IV (2) Informácie k výške a charakteru položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	-234 814	
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam - 547 200	-220 998	
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam po lehote splatnosti k 31.12.2022 - 2 % z menovitej hodnoty	-13 816	
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	16 289	188 543
Odpis pohľadávok z oddĺženia - 546 030	16 289	
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam - 547 200		191 937
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam po lehote splatnosti k 31.12.2021 - 3 % z menovitej hodnoty		-3 394

Čl. IV (3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou

Čl. IV (3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	12 800	12 800
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 800	12 800
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		

Čl. IV (4) Členenie čistého obratu podľa § 2 zákona o účtovníctve

Čl. IV (4) Členenie čistého obratu podľa § 2 zákona o účtovníctve

Ak predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu.

Názov položky	Říadek z výkazu ziskov a strát	Hlavná geografická oblasť odbytu	Hodnota BO	Hodnota PO
Čistý obrat celkom, z toho:	01		12 852 907	12 594 687
- Výrobky	04			
- Tovar	03	SK (99,97 %), CZ (0,03 %)	12 852 907	12 594 687
- Služby	05			
- Iné činnosti účtovnej jednotky				

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne informácie, ktoré by mali iný vplyv než ten, ktorý sme uviedli v poznámkach.

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Zoznam udalostí	Dôvod	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti			
e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne)			
g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
h) Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy			
j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

Čl. VII Informácie o transakciách so spriaznenými osobami, štatutárnymi, dozornými a inými orgánmi

Čl. VII (1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

Čl. VII (1) a) až c) Zoznam a charakteristika transakcií so spriaznenými osobami

Spoločnosť poskytla spoločnosti BMB Holding, s.r.o. na základe zmluvy úver vo výške 500 000 € za trhových podmienok. Na základe zmluvy o poskytovaní služieb spoločnosť fakturovala spoločnosti MULTIMEDIC s.r.o. služby v hodnote 5 209 €.

Čl. VII (1) a) až c) Zoznam a charakteristika transakcií so sťahenými osobami

Spriaznená osoba	Charakteristika transakcie	Hodnota BO	Výška zostatku ku dňu zostavenia účtovnej závierky	Zabezpečenie zostatku	Opravná položka k pochybným pohľadávkam	Odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov	Hodnota PO
BMB Holding, s.r.o.	Zmluva o úvere	500 000	500 000				
BMB Holding, s.r.o.	Úrok z úveru	4 819	4 819				
BMB Holding, s.r.o.	Zmluva o využívaní sídla	250	250				250
MULTIMEDIC s.r.o.	Zmluva o poskytovaní služieb	5 209	5 209				

Čl. VIII Ostatné informácie

Čl. VIII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrát bol väčší ako 250 000 000 eur

Čl. VIII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Počas roku 2022 nedošlo k výplate dividend spoločníkovi (v roku 2021: 300 000 EUR).

Čl. VIII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Výška nerozdeleného zisku preúčtovaná na účet 428	400 000	450 000
Výška vyplatenej dividendy spoločníkovi (zo zisku za rok 2017)		300 000

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Čl. IX (1 - 3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky – bežné obdobie

Čl. IX (1-3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky - bežné obdobie

Bežné účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Účet účtovej osnovy	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	(411)	10 000				10 000
Zmena základného imania	+/-419					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	(/-353)					
Emisné ážio	(412)					
Ostatné kapitálové fondy	(413)					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	(421A, 422, 417A, 418)	1 000				1 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(+/-414)					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	(+/-415)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	(+/-416)					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	(417A, 421A)					
Štatútne fondy	(423, 42X)					
Ostatné fondy	(427, 42X)					
Nerozdelený zisk minulých rokov	(428)	5 162 698	400 000			5 562 698
Neuhrazená strata minulých rokov	(/-429)					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	r.100	442 234	419 838	442 234		419 838
Vyplatené dividendy						
Ostatné položky vlastného imania						
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	(+/-491)					

Čl. IX (1 - 3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky – predchádzajúce obdobie

Čl. IX (1-3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky - predchádzajúce obdobie

Predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Účet účtovej osnovy	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	(411)	10 000				10 000
Zmena základného imania	+/-419					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	(/-353)					
Emisné ážio	(412)					
Ostatné kapitálové fondy	(413)					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	(421A, 422, 417A, 418)	1 000				1 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(+/-414)					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	(+/-415)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	(+/-416)					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	(417A, 421A)					
Štatútne fondy	(423, 42X)					
Ostatné fondy	(427, 42X)					
Nerozdelený zisk minulých rokov	(428)	5 012 698	450 000	300 000		5 162 698
Neuhrazená strata minulých rokov	(/-429)					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	r.100	488 617	442 234	488 617		442 234
Vyplatené dividendy						
Ostatné položky vlastného imania						
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	(+/-491)					

Cash flow (v celých EUR) k dátumu 31.12.2022

Strana : 1

Firma : Operatívna, medicínska spoločnosť s.r.o. (2022), Donská 61, 841 06, Bratislava

IČO : 35757329

DIČ : 2020253730

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	595 993	553 121
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)	214 364	168 422
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	239 099	181 462
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-6 166	-4 848
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-4 819	
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalantom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalantom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-13 750	-16 000
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		7 808
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia (Súčet A.2.1 až A.2.4)	-426 043	-730 111
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 036 227	-460 739
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	528 501	250 601
A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	80 663	-519 973
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	384 314	-8 568
A.3.	Príjate úroky, s výnimkou úrokov, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	4 819	
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	389 133	-8 568
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)	-135 041	-159 840
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.7.)	254 092	-168 408
	Peňažné toky z investičných činností		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-12 500	-7 095
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-248 065	-402 730
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	13 750	16 000
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	24 799	46 865
B.16.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.17.)	-222 016	-346 960
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom ímaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		

Cash flow (v celých EUR) k dátumu 31.12.2022

Strana : 2

Firma : Operatíva, medicínska spoločnosť s.r.o. (2022), Donská 61, 841 06, Bratislava

IČO : 35757329

DIČ : 2020253730

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.1.2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.8.)		
C.2.1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Prijmy z úverov a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)		
C.2.5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.8.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		-300 000
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-42 234	-38 616
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-42 234	-338 616
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)	-10 158	-853 984
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	320 376	1 174 360
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	310 219	320 376
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	310 219	320 376

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

a) použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

Nepriama