

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Valicare s.r.o.
Trenčianska Turná 2811
913 21 Trenčianska Turná

Valicare s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným. Do Obchodného registra bola zapísaná 10. marca 2006 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka č. 16544/R).

Hlavný predmet činnosti

- technické, organizačné a administratívne práce súvisiace s vyhľadávaním, triedením a zoraďovaním informácií – informatívne meranie,
- sprostredkovateľská a poradenská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja iným prevádzkovateľom živností,
- reklamná a propagačná činnosť.

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2022 schválilo valné zhromaždenie spoločnosti na svojom zasadnutí dňa 12. mája 2023.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa Zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

4. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Valicare GmbH, Eschborner Landstraße 130-132, 604 89 Frankfurt, Nemecko (ďalej len „materská spoločnosť“), ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Syntegon. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Syntegon Technology GmbH, Stuttgarter Strasse 130, 71332 Waiblingen, Nemecko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

5. Počet zamestnancov

Názov Položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	69	66

6. Členovia štatutárneho orgánu

Orgány Spoločnosti

	2023	2022
Konateľ:	Ing. Martin Gerlich	Ing. Martin Gerlich
Konateľ:	do 10.02.2023 Dr. Berthold Dűthorn	Dr. Berthold Dűthorn
Konateľ:	od 10.02.2023 Ing. Igor Krasula	
Prokúra:	od 10.02.2023 Dr. Berthold Dűthorn	

Konateľom neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, a ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (2022: žiadne).

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 bola nasledovná:

Spoločníci	Výška podielu na základnom imaní (ZI)		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	EUR	%	%	%
Valicare GmbH				
Frankfurt a. Main, Nemecko	3 817	51,10	51,10	0
Heitec AG				
Erlangen, Nemecko	3 652	48,90	48,90	0
Spolu	7 469	100,00	100,00	0

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou v iných účtovných jednotkách.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok (DNM a DHM)

Nakupovaný DNM sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Spoločnosť eviduje v DNM softvér a ostatný DNM.

DNM sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný DNM, ktorého obstarávacía cena je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny DNM nasledovne:

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Softvér	4	rovnomerne	25
Ostatný DNM	4	rovnomerne	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty DNM sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty. Spoločnosť nemá vytvorenú opravnú položku k DNM.

Nakupovaný DHM sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním. Spoločnosť eviduje vo svojom majetku samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí, ktoré tvoria výpočtovú techniku, dopravné prostriedky, inventár a ostatný DHM.

Náklady na technické zhodnotenie DHM zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

DHM sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný DHM, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny DHM nasledovne:

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Stroje, prístroje a zariadenia	4	rovnomerne	25
Dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25
Inventár	6	rovnomerne	16,66

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty DHM sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty. Spoločnosť nemá vytvorenú opravnú položku k DHM.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami. Spoločnosť nemá vytvorenú opravnú položku k pohľadávkam.

Spoločnosť eviduje krátkodobé pohľadávky. Krátkodobé pohľadávky tvoria pohľadávky z obchodného styku a iné krátkodobé pohľadávky.

e) Finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky. Spoločnosť nemá vytvorenú opravnú položku k zásobám.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykážané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvorila na krytie známych rizík a strát krátkodobé rezervy.

K 31.12.2023 boli vytvorené krátkodobé rezervy na odmeny zamestnancom, na nevyčerpanú dovolenku, na vyúčtovanie nájmu, na odmeny členom štatutárnych orgánov a rezerva na audit.

i) Záväzky

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

Záväzky Spoločnosti sa členia na dlhodobé a krátkodobé. Dlhodobé záväzky predstavujú záväzky zo sociálneho fondu a iné dlhodobé záväzky. Krátkodobé záväzky pozostávajú zo záväzkov z obchodného styku, záväzkov voči spoločníkom a združeniu, záväzkov voči zamestnancom, záväzkov zo sociálneho poistenia, daňových a iných záväzkov.

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

Náklad na daň z príjmu sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvale alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

l) Odložená daň z príjmu

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

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Lízing (Spoločnosť je nájomca)

Spoločnosť má uzatvorené zmluvy o finančnom lízingu - Toyota leasing /00121/0025, 001210022/ a Tatra-Leasing /LZC/21/00910/, VWFS 1166797, 1166798, 1211932 a 1211933.

o) Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

p) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby za validačné a kvalifikačné služby pre farmaceutický priemysel a výrobu zdravotníckych pomôcok, najmä pre spoločnosti v skupine.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

PASÍVA

Záväzky

Názov Položky	2023	2022
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	33 125	28 358
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	833 557	1 159 070
Záväzky po lehote splatnosti	30 495	55 524
Záväzky spolu	897 177	1 242 952

Záväzky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

IV. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v Spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2023 daňové priznania Spoločnosti za roky 2017 až 2022 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti Spoločnosti.

Spoločnosť si od firmy RHJF Slovakia s.r.o., Trenčianska Turná prenajíma administratívne priestory. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Ročné nájomné predstavuje:

- administratívne priestory 10 164 / mesiac EUR bez DPH
- laboratórium 3 500 / mesiac EUR bez DPH.

1. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Zisk za účtovné obdobie 2022 bol rozdelený v súlade so záverom valného zhromaždenia ustanovením nasledovne:

Zisk na rozdelenie za rok 2022	519 742 EUR
Nerozdelený zisk minulých období	259 871 EUR
Valicare GmbH	132 794 EUR
HEITEC AG	127 077 EUR

2. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán navrhol rozdelenie zisku za rok 2023 nasledovne:

Zisk na rozdelenie za rok 2023	679 600 EUR
Nerozdelený zisk minulých období	203 880 EUR
Valicare GmbH	243 093 EUR
HEITEC AG	232 627 EUR

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

Po 31.decembri 2023 nenastali žiadne iné udalosti okrem vyššie uvedeného, ktoré by si vyžadovali zverejnenie, alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.