

Valicare s.r.o.

**Výročná správa a Účtovná závierka
k 31. decembru 2023
a Správa nezávislého audítora**

Marec 2024

**Výroční správa
za rok 2023**

Obsah

1. Základné informácie o Spoločnosti	3
2. Vývoj Spoločnosti.....	5
2.1 Hospodárenie Spoločnosti za rok 2023	6
2.2 Predpokladaný vývoj v budúcnosti.....	8
2.3 Vybrané finančné ukazovatele.....	8
3. Významné skutočnosti po skončení účtovného obdobia do dňa zostavenia vý- ročnej správy.....	10

1. Základné informácie o Spoločnosti

Obchodné meno:	Valicare s.r.o. (ďalej len "Spoločnosť")
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Sídlo:	Trenčianska Turná 2811, 913 21 Trenčianska Turná
Identifikačné číslo:	36 352 292
Dátum vzniku:	22. november 2005
Registrácia:	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 zoradovaním 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.

Orgány Spoločnosti:

Štatutárny orgán

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
Konateľ	Ing. Martin Gerlich, Slovensko	Ing. Martin Gerlich, Slovensko
Konateľ	Dr. Berthold Dűthorn, Nemecko	Ing. Igor Krasula, Slovensko
Prokurista		Dr. Berthold Dűthorn, Nemecko

Štruktúra spoločníkov/akcionárov k 31.12. 2023 je nasledovná:

Názov	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	v [EUR]	v [%]	v [%]	v [%]
Valicare GmbH Frankfurt, Nemecko	3 817	51,1	51,1	0
HEITEC AG Erlangen, Nemecko	3 652	48,9	48,9	0

Údaje o skupine:

Spoločnosť je zahrnutá 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 Technology GmbH, Stuttgarter Strasse 130, 71332 Waiblingen, Nemecko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

2. Vývoj Spoločnosti

Spoločnosť založená v roku 2005 patrila do skupiny firiem Robert Bosch GmbH a je dcérskou spoločnosťou firmy Valicare GmbH, Frankfurt am Main a spoločnosti HEITEC AG, Erlangen.

Po zmene vlastníka bola materská skupina Robert Bosch Technology GmbH, s účinnosťou od 16. januára 2020, premenovaná na Syntegon Technology GmbH.

Sídlo a prevádzka Spoločnosti sa nachádza v obci Trenčianska Turná, priemyselný park Zajarčie.

Spoločnosť poskytuje validačné a kvalifikačné služby pre farmaceutický priemysel a výrobu zdravotníckych pomôcok, ako i ostatný priemysel vyrábajúci podľa pravidiel správnej výrobnéj praxe a výrobcov strojov a zariadení pre regulovaný priemysel.

Hlavný predmet podnikania v roku 2023 Spoločnosti zostáva i naďalej kvalifikácia výrobných zariadení pre regulovaný priemysel.

Majoritnou činnosťou Spoločnosti je kvalifikácia plniacich liniek pre aseptické balenie farmaceutických produktov, vrátane kvalifikácie inšpekčných strojov, tvorba technickej dokumentácie, kvalifikácia zariadení pre výrobu zdravotníckych pomôcok a inštalácia a servis farmaceutických výrobných zariadení.

Najvýznamnejšími zákazníkmi Spoločnosti sú Syntegon Technology GmbH a Syntegon Technology S/A, ktorým Spoločnosť poskytuje svoje služby s celosvetovou pôsobnosťou.

Hlavným strategickým cieľom Spoločnosti je i naďalej poskytovanie vysokokvalitných služieb v oblasti kvalifikácie a validácie pre výrobcov strojov a zariadení, ako i poradenstvo pre regulovaný priemysel.

Ďalšie informácie o činnosti a službách, ktoré Spoločnosť poskytuje, sú dostupné na adrese <http://www.valicare.com>. Informácie o skupine Syntegon Group na adrese <http://www.syntegon.com> a skupine HEITEC na <http://www.heitec.de>.

2.1 Hospodárenie Spoločnosti za rok 2023

Spoločnosť v roku 2023 dosiahla obrat 6.898 tis. Eur. Rok 2023 bol poznačený zhoršením bezpečnostnej situácie v regióne s pokračujúcim vplyvom na zvýšenie cien vstupov, predovšetkým energií a cestovných nákladov. Napriek tomu plán predaja bol prekročený o 15%, pričom výsledok hospodárenia pred zdanením dosiahol výšku 865 tis. Eur.

Ku dňu zostavenia výročnej správy rozdelenie zisku dosiahnutého za rok 2023 nebolo schválené valným zhromaždením spoločníkov.

Vo všetkých oblastiach činností v roku 2023 narástol predaj služieb pre existujúcich zákazníkov. Najvýraznejšie sa predaj služieb vyvíjal v oblasti validácie softvéru pre automatizáciu výroby v regulovanom priemysle, kde predaj dosiahol medziročný nárast 30%. Rovnako významne medziročne narástol predaj služieb pre kvalifikáciu výrobných zariadení pre montáž zdravotníckych pomôcok (+25%), a kvalifikáciu plniacich liniek pre aseptickú sterilnú výrobu (+27%).

Objem predaja technickej dokumentácie a kvalifikácie zariadení pre výrobu pevno látkových orálnych (OSD) liekových foriem a zdravotníckych pomôcok zostávajú na úrovni predchádzajúcich rokov, čo do objemu poskytovaných služieb, ako aj ich portfólia.

Spoločnosť v roku 2023 realizovala dodávky i pre externé spoločnosti, najmä v oblasti biodekontaminácie. Tieto služby pre externých odberateľov predstavovali podiel na obrate 2,6%.

V roku 2023 sa mikrobiologické laboratórium ValicareLab naďalej využívalo na kvalifikáciu biologických indikátorov so zmeneným modelom predaja produktu, kvalifikovaný biologický indikátor.

V roku 2023 Spoločnosť pokračovala s marketingovými aktivitami služby testovania schopnosti zariadení izolovať pracovné prostredie od výrobného (SMEPAC), a zrealizovala tri projekty.

Spoločnosť v roku 2023 ukončila etablovanie novej služby merania podielu aktívnej substancie v OSD produktoch a služba je pripravená na uvedenie na trh.

V roku 2023 Spoločnosť nevynaložila žiadne náklady na výskum alebo vývoj.

V roku 2023 Spoločnosť úspešne absolvovala dozorný audit zavedeného systému riadenia kvality podľa nového znenia normy DIN EN ISO 9001:2015, a bol vytvorený systém riadenia kvality, spoločný pre Spoločnosť i pre materskú spoločnosť Valicare GmbH.

Priemerný evidenčný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2023 bol 69. Priemerná základná mzda oproti roku 2022 narástla o 12,7%.

Kompetenčný manažment je v Spoločnosti harmonizovaný s pravidlami skupiny Syntegon. Zabezpečuje nielen trvalé udržiavanie dosiahnutých zručností, ale aj ich neustále zvyšovanie, s cieľom zabezpečiť kompetenčnú výhodu Spoločnosti na trhu ako aj trvalú udržateľnosť poskytovaných služieb v súlade s požiadavkami regulovaného priemyslu a zákazníkov. Súčasťou kompetenčného rozvoja Spoločnosti je nielen odborné vzdelávanie pracovníkov, ale aj rozvoj manažérskych a komunikačných zručností pracovníkov. V roku 2023 spoločnosť spustila priebežný program vzdelávania riadiacich pracovníkov s cieľom vytvoriť trvalý zdroj riadiacich pracovníkov pre aktuálne i budúce organizačné začlenenie.

Spoločnosť poskytuje výlučne služby a svojou činnosťou nepôsobí negatívne na životné prostredie, a teda spĺňa všetky zákonom stanovené podmienky týkajúce sa ochrany životného prostredia. Spoločnosť aplikuje komplexný systém ochrany životného prostredia na všetkých aktivitách s cieľom trvalo udržateľného rozvoja. Všetky služby súvisiace so spracovaním odpadov, ktoré vznikajú činnosťou Spoločnosti, sú zabezpečené zmluvami s externými dodávateľmi.

V oblasti bezpečnosti práce Spoločnosť vykonáva pravidelné posudzovanie pracovných podmienok a nimi súvisiacich pracovných rizík vo vzťahu k jednotlivým pracovným profesiám. Do tohto procesu sú aktívne zapojení všetci pracovníci Spoločnosti, a na základe tejto spätnej väzby je vykonávaná aktualizácia pracovných rizík a prijatých opatrení na elimináciu ich vplyvu na zdravie pracovníkov.

Spoločnosť neobstarala v roku 2023 žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely ani akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Bližšie informácie ohľadom vyššie spomenutých skutočností sú súčasťou poznámok k účtovnej závierke, ktorá je neoddeliteľnou súčasťou tejto výročnej správy ako Príloha č.1.

2.2 Predpokladaný vývoj v budúcnosti

Spoločnosť v roku 2024 plánuje zintenzívniť spoluprácu s materskou spoločnosťou Valicare GmbH v oblasti poradenstva pre ATMP a poradenstva pre počítačové systémy. Spoločnosť bude pokračovať v budovaní skupiny pre programovanie riadiaceho softvéru tak, aby mohla poskytovať služby v rámci skupiny.

Spoločnosť sa v roku 2024 bude naďalej snažiť o upevnenie svojej, v súčasnosti zákazníkmi oceňovanej a dôležitej pozície dodávateľa kvalitných služieb s vysokou pridanou hodnotou v rámci celej skupiny Syntegon.

Rok 2023 bol poznačený predovšetkým pokračujúcim konfliktom na Ukrajine, ktorý naďalej vplýval na ceny energetických vstupov, ale i na cestovné a mzdové náklady. Ich stabilizácia spolu s predpokladaným makroekonomickým vývojom v roku 2024 bude mať vplyv na zvýšenie miezd v priemere o 8% oproti stavu roka 2023.

V roku 2024 je plánovaný nárast služieb voči plánu roka 2023 o 10%, a na jeho dosiahnutie bude potrebné zabezpečiť predovšetkým dostatočnú personálnu kapacitu, a to nielen zvýšením počtu kvalifikovaných pracovníkov, ale aj rozvojom ich zručností. Získanie nových pracovníkov, hlavne pre rozšírenie a vybudovanie nových aktivít, a relatívne vysoká fluktuácia, ktorú sa v roku 2023 podarilo znížiť o 2%, sú jedným z rizikových faktorov dosiahnutia plánovaných hospodárskych výsledkov a ďalšieho rozvoja spoločnosti.

Manažment je presvedčený, že rok 2024 bude pre Spoločnosť na trhu obchodne úspešným a pri minimalizácii vonkajších ekonomických dopadov bude zvyšovať hodnotu Spoločnosti pre spoločníkov.

2.3 Vybrané finančné ukazovatele

V nasledujúcej tabuľke sú uvedené hlavné ukazovatele vývoja Spoločnosti za posledné tri roky:

Ukazovateľ	2021	2022	2023
Tržby [tis. EUR]	5.622	6.013	6.898
Prevádzkový výsledok hospodárenia [tis. EUR]	798	648	865
Zisk/strata po zdanení [tis. EUR]	624	520	680
Základné imanie [tis. EUR]	7,5	7,5	7,5
Priemerný počet zamestnancov	64	66	69

Základné pomerové ukazovatele za uplynulé roky sú uvedené nižšie:

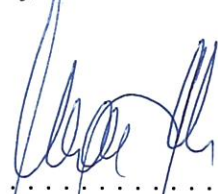
Ukazovateľ	Výpočet	2021	2022	2023
Rentabilita tržieb	$\frac{\text{zisk po zdanení}}{\text{tržby z predaja tovaru a služieb}}$	11,11	8,64	9,85
Doba inkasa pohľadávok	$\frac{\text{krátkodobé pohľadávky}}{\text{tržby z predaja tovaru a služieb}} \times 365$	74	70	87
Doba úhrady záväzkov	$\frac{\text{krátkodobé záväzky}}{\text{predajné náklady}} \times 365$	69,35	66,31	29,40
Celková zadlženosť	$\frac{\text{záväzky}}{\text{majetok}} [\%]$	39,40	37,38	26,40

Súvaha a výkaz ziskov a strát v plnom rozsahu overené audítorom ako aj poznámky k účtovnej závierke spolu s výrokom audítora sú uvedené v prílohách tejto výročnej správy.

3. Významné skutočnosti po skončení účtovného obdobia do dňa zostavenia výročnej správy

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

Táto výročná správa Spoločnosti za rok 2023 bola vyhotovená v Trenčianskej Turnej, dňa 21. marca 2024.



.....
Martin Gerlich
konateľ



.....
Igor Krasula
konateľ

Príloha č.1 – Účtovná závierka Spoločnosti za rok 2023

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Valicare s.r.o.:

Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Valicare s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2023 a výsledok hospodárenia Spoločnosti za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje:

- súvahu k 31. decembru 2023,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Východisko pre náš názor

Náš audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti našej správy Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov (ďalej „Kódex IESBA“), ako aj v zmysle 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 „Zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, ktoré sa vzťahujú na náš audit účtovnej závierky v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladie Zákon o štatutárnom audite a Kódex IESBA.

Správa k ostatným informáciám vrátane výročnej správy

Štatutárny orgán je zodpovedný za ostatné informácie. Ostatné informácie pozostávajú z výročnej správy (ale neobsahujú účtovnú závierku a našu správu audítora k nej).

Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

V súvislosti s našim auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou prečítať si ostatné informácie, ktoré sú definované vyššie a pritom zvážiť, či sú tieto ostatné informácie významne nekonzistentné s účtovnou závierkou alebo s našimi poznatkami získanými počas auditu, alebo či máme iný dôvod sa domnievať, že sú významne nesprávne.

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe za rok, za ktorý je účtovná závierka pripravená, sú v súlade s účtovnou závierkou, a že
- výročná správa bola vypracovaná v súlade so Zákonom o účtovníctve.

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

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

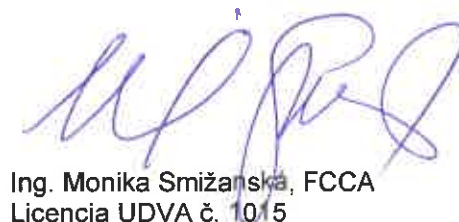
- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.

- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.
- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.



PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161



Ing. Monika Smižanská, FCCA
Licencia UDVA č. 1015

28. marca 2024
Bratislava, Slovenská republika



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

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

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

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

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

V a l i c a r e s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Trenčianska Turná Číslo 2 8 1 1

PSČ Obec 9 1 3 2 1 Trenčianska Turná

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý S ú d T r e n č í n

O d d i e l : S r o , V l o ž k a č í s l o : 1 6 5 4 4 / R

Telefónne číslo Faxové číslo 0 3 2 6 4 0 0 4 1 4 0 3 2 / 6 4 0 0 4 1 6

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 1 . 0 3 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
				Korekcia - časť 2		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	1 9 4 7 3 1	1 1 8 4		
			1 9 3 5 4 7		1 5 4 8	
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18				
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21				
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	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					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 preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		2 5 3 0 4 4 6	2 5 3 0 4 4 6
					2 3 1 7 3 8 8
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		1 4 7 2 1	1 4 7 2 1
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		1 4 7 2 1	1 4 7 2 1
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			
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41		7 3 0 8 4	7 3 0 8 4
					4 7 5 8 0
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	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
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	7 3 0 8 4	7 3 0 8 4	4 7 5 8 0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 6 4 9 7 6 4	1 6 4 9 7 6 4	1 1 4 9 6 4 8
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	9 1 0 0 0 2	9 1 0 0 0 2	9 8 9 5 7 2
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	9 0 9 6 7 4	9 0 9 6 7 4	9 8 4 4 2 9
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	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 2 8	3 2 8		
					5 1 4 3	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
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	3 9 5 3 7	3 9 5 3 7		
					1 2 0 7 3 7	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	7 0 0 2 2 5	7 0 0 2 2 5		
					3 9 3 3 9	
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	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	7 9 2 8 7 7	7 9 2 8 7 7		
					1 1 2 0 1 6 0	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 9 2	1 9 2		
					1 1 1	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	7 9 2 6 8 5	7 9 2 6 8 5		
					1 1 2 0 0 4 9	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 5 5 9 9 7	3 5 5 9 9 7		
					5 1 0 3 0 0	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 1 7 3 0	2 1 7 3 0		
					2 0 3 8 7	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	3 3 4 2 6 7	3 3 4 2 6 7		
					4 8 9 9 1 3	

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	3 3 9 8 9 7 2	3 3 2 5 0 1 7
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 5 0 1 7 9 5	2 0 8 2 0 6 5
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	7 4 6 9	7 4 6 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	7 4 6 9	7 4 6 9
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	6 4 4 4 2	6 4 4 4 2
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	7 4 7	7 4 7
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	7 4 7	7 4 7
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 účasťí (+/- 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	1 7 4 9 5 3 6	1 4 8 9 6 6 5
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 7 4 9 5 3 6	1 4 8 9 6 6 5
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	6 7 9 6 0 1	5 1 9 7 4 2
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	8 9 7 1 7 7	1 2 4 2 9 5 2
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 3 1 2 5	2 8 3 5 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 podielo- 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	3 3 1 2 5	2 8 3 5 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	4 9 5 4 4 6	9 7 1 6 4 9
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 3 0 7 2 2	1 7 3 8 9 2
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	5 6 7 8 4	7 6 9 8 8
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	7 3 9 3 8	9 6 9 0 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		5 0 0 0 0 0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 2 1 3 6 8	1 2 6 2 5 4
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	7 6 5 2 5	6 7 6 7 7
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	7 3 0 2 6	1 6 8 0 9
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	9 3 8 0 5	8 7 0 1 7
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 6 8 6 0 6	2 4 2 9 4 5
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 0 5 8 9	1 6 3 7 6
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 4 8 0 1 7	2 2 6 5 6 9
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
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		



Označenie 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	6 8 9 8 0 3 5	6 0 1 2 8 4 1
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	7 0 3 9 2 6 5	6 0 1 2 8 4 1
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	6 8 9 8 0 3 5	5 9 7 9 3 0 8
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	2 3 1 0	2 8 4 6 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 3 8 9 2 0	5 0 7 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	6 1 5 0 7 2 4	5 3 4 8 5 0 5
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 2 9 3 4 2	2 2 6 2 0 4
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 6 2 4 6 7 7	2 4 2 4 2 6 2
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	3 0 3 4 9 5 8	2 4 8 5 7 1 9
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 2 3 0 1 3 5	1 7 7 5 7 1 1
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	7 4 4 8 2 4	6 5 1 5 9 6
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	5 9 9 9 9	5 8 4 1 2
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 1 4 1	2 0 5 3
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 2 5 5 1 1	1 8 8 9 1 2
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 2 5 5 1 1	1 8 8 9 1 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		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	3 3 0 9 5	2 1 3 5 5
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	8 8 8 5 4 1	6 6 4 3 3 6



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



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

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 obstarávacia 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 hnuťelné veci a súbory hnuťelných 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 obstarávacía 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. Obstarávacía 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 pohládkam.

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 vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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 účtovnej 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 poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

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 vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) 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.