

InterMedical Plus, s.r.o.

**Výročná správa, účtovná závierka
a správa nezávislého audítora
k 31. decembru 2023**

jún 2024



InterMedical Plus, s.r.o.

VÝROČNÁ SPRÁVA k 31.12.2023

OBSAH

	str.
1. CHARAKTERISTIKA SPOLOČNOSTI A JEJ HLAVNÉ AKTIVITY	1
2. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI	1
3. PREHĽAD VÝSLEDKOV SPOLOČNOSTI	1
4. RIZIKÁ A NEISTOTY	3
5. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA	4
6. PREDPOKLADANÝ BUDÚCI VÝVOJ	4
7. KORPORÁTNA ZODPOVEDNOSŤ	4
8. NÁVRH NA ROZDELENIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU	5

PRÍLOHA: ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A SPRÁVA AUDÍTORA ZA ROK 2023

1. CHARAKTERISTIKA SPOLOČNOSTI A JEJ HLAVNÉ AKTIVITY

Spoločnosť InterMedical Plus, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 17. decembra 2015 a do Obchodného registra Okresného Súdu v Nitre bola zapísaná 17. decembra 2015 v oddiele Sro, vložka č. 42052/N.

Hlavný predmet činnosti a opis vykonávanej činnosti Spoločnosti :

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- prenájom hnutelných vecí,
- reklamné a marketingové služby,
- finančný lízing,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby.

2. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

Konatelia k 31. decembru 2023:

Ing. Bibiána Šikulaiová,

v mene Spoločnosti je oprávnený konať konateľ samostatne.

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2023 je nasledovná:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %
	absolútne	v %	
Ing. Bibiána Šikulaiová	1.548.000,- EUR	100%	100%

3. PREHĽAD VÝSLEDKOV SPOLOČNOSTI

Všeobecná situácia

Spoločnosť InterMedical Plus s.r.o. (ďalej aj ako „Spoločnosť“) dosiahla v roku 2023 kladný hospodársky výsledok a stabilné hodnoty vo väčšine rozhodujúcich ekonomických ukazovateľov. Zároveň sa Spoločnosti podarilo udržať v optimálnej hladine výšku a štruktúru nákladov. Celkové hospodárenie Spoločnosti v roku 2023 možno hodnotiť ako veľmi uspokojivé.

Spoločnosť v sledovanom účtovnom období významne zlepšila svoje obchodné výsledky v porovnaní s minulým účtovným obdobím, čo malo za následok upevnenie si dominantného postavenia na trhu so špeciálnym zdravotníckym materiálom. Spoločnosť sa primárne venuje predaju a distribúcii prémiových produktov spoločnosti Boston Scientific („BSCI“), pričom zastrešuje autorizovane distribúciu všetkých divízií výrobcu.

Vývoj predaja

Tržby Spoločnosti za predaj špeciálneho zdravotníckeho materiálu v roku 2023 oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu vzrástli z 12 768 tis. EUR na 16 018 tis. EUR. V percentuálnom vyjadrení predstavoval medziročný nárast tržieb hodnotu 25,5 %.

Pridaná hodnota Spoločnosti v sledovanom období vzrástla z 4 511 tis. EUR v roku 2022 na 5 747 tis. EUR v roku 2023, čo predstavuje v percentuálnom vyjadrení medziročný nárast o 27,4 %.

Finančná situácia

Finančnú situáciu Spoločnosti v priebehu roka 2023 možno charakterizovať ako stabilnú. Spoločnosť si plnila všetky záväzky voči štátnym orgánom ako aj peňažnému ústavu v lehotách splatnosti. Rovnako boli plnené aj záväzky Spoločnosti voči dodávateľom. Bližšie údaje o toku finančných prostriedkov v priebehu roka 2023 sú uvedené vo výkaze peňažných tokov.

Krátkodobé pohľadávky Spoločnosti medziročne vzrástli o 1 875 tis. EUR na sumu 8 382 tis. EUR k 31.12.2023. Nárast krátkodobých pohľadávok bol primárne spôsobený rýchlejšim zadlžovaním štátnych nemocníc a ich neschopnosťou splácať objemy nákupov špeciálneho zdravotníckeho materiálu. Nízkou platobnú schopnosť nemocníc navyše negatívne ovplyvnil aj mzdový automat, ktorý spôsobuje zdravotníckym zariadeniam nekontrolovateľný rast osobných nákladov. Rovnako sa nemocnice spoliehali na avizovaný proces oddlženia a tým predpokladaného vysporiadania svojich záväzkov voči dodávateľom ŠZM za pomoci MZ SR.

Zásoby Spoločnosti v sledovanom období vzrástli o 467 tis. EUR z 2 586 tis. EUR v roku 2022 na hodnotu 3 053 tis. EUR v roku 2023.

Krátkodobé záväzky Spoločnosti medziročne vzrástli o 846 tis. EUR z 2 935 tis. EUR v roku 2022 na hodnotu 3 781 tis. EUR v roku 2023.

Zásoby ako aj krátkodobé záväzky Spoločnosti rástli proporcionálne s tržbami Spoločnosti.

Účtovné obdobie r. 2023 ukončila Spoločnosť s kladným hospodárskym výsledkom po zdanení vo výške **1 497 tis. EUR**.

Podrobnejšie informácie k jednotlivým oblastiam hospodárenia a majetku Spoločnosti, vrátane medziročného porovnania, možno získať z účtovnej závierky Spoločnosti v ďalšej časti výročnej správy.

4. RIZIKÁ A NEISTOTY

Ekonomické prostredie

Objem predaja špeciálneho zdravotníckeho materiálu je priamo závislý od dvoch primárnych faktorov, a to: incidencia a prevalencia chorôb a s tým súvisiaci počet pacientov a rozpočet zdravotníckych zariadení. V prípade prvého sa dá len na základe štatistických modelov zistiť približný počet pacientov, a tým aj približný počet terapií, ktorý závisí priamo úmerne od včasnej a dostupnej diagnostiky, pokiaľ sa nejedná o liečbu akútnych stavov. V druhom prípade je výška poskytnutých prostriedkov z verejných zdrojov uvoľňovaná pre poskytovateľov zdravotnej starostlivosti formou platieb zo zdravotných poisťovní a je závislá od politických rozhodnutí a priorít vlády, hlavne vo forme výšky príspevku do ZP za poistencov štátu, ktorý je dlhodobo poddimenzovaný. Do procesu významne vstupuje aj Ministerstvo zdravotníctva SR, ktoré pôsobí ako regulátor trhu v oblasti cien, a v spolupráci so Všeobecnou poisťovňou a.s. nastavuje cenové hladiny ako maximálne úhrady pre jednotlivé typy ŠZM. Približne 3/4 našich odberateľov tvoria štátni poskytovatelia zdravotnej starostlivosti, danú skutočnosť determinuje postavenie súkromných poskytovateľov na trhu a rozsah nimi poskytovanej starostlivosti. Eliminácia rizika omeškaných platieb od poskytovateľov spočíva v diverzifikácii klientskej bázy, a to smerom na súkromných poskytovateľov, ktorí majú zo zákona povinnosť uhrádzať svoje záväzky načas.

Konkurencia

Spoločnosť InterMedical Plus s.r.o. pôsobí vo vysoko špecifickom a konkurenčnom prostredí. Spoločnosť má povahu distribútora, pričom na slovenskom trhu neexistuje súbežne priame zastúpenie výrobcu BSCI. Medzi hlavných konkurentov v rovnakom segmente preto patria podobné lokálne distribučné spoločnosti, zastupujúce porovnateľných (konkurenčných) svetových výrobcov, pričom Spoločnosť má takmer 15% trhovú podiel všeobecne (nie divízne). Napriek tomu, že predaje špeciálneho zdravotníckeho materiálu spoločnosti BSCI patria medzi prémiové z pohľadu kvality, slovenský trh zaplavujú lacnejšie substitúty z Číny a Indie.

Riadenie rizík

Spoločnosť pravidelne vyhodnocuje vplyv rizík na jej podnikateľskú činnosť. Zároveň na základe analýzy vplyvu rizík vykonáva príslušné rozhodnutia vedúce k minimalizácii ich dopadu na Spoločnosť.

Najväčším rizikom, ktorý ovplyvňuje chod a rozvoj Spoločnosti, je platobná disciplína našich klientov. Keďže historicky dochádza k oddlžovaniu štátnych nemocníc raz za čas (nie pravidelne na ročnej báze), riadenie peňažných tokov je jedna z najväčších priorít vedenia Spoločnosti. Predmetné riziko je zároveň prenášané na hlavného dodávateľa Spoločnosti, Boston Scientific Corporation, ktorá poskytuje Spoločnosti úverový rámec na nákup materiálu v objeme, ktorý pokryje kvartálnu potrebu zásob a zároveň splatnosť nákupných faktúr je predĺžená na obdobie, ktoré sa snaží čo najviac korešpondovať s predajnými podmienkami Spoločnosti.

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

V mesiaci marec 2024 Spoločnosť navýšila povolené prečerpanie kontokorentného úveru o 500 tis. EUR (z 1 600 000,- EUR na 2 100 000,- EUR). Následne na konci mája 2024 Spoločnosť opäť navýšila povolené prečerpanie kontokorentného úveru o ďalších 500 tis. EUR (z 2 100 000,- EUR na 2 600 000,- EUR). Tieto finančné zdroje však budú využité na zabezpečenie bankovej záruky, o ktorú Spoločnosť požiadala peňažný ústav pre Boston Scientific Corporation ku krytiu dodávateľského úverového rámca.

Okrem vyššie uvedených skutočností nenastali po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia tejto výročnej správy žiadne ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke alebo výročnej správe Spoločnosti za rok 2023.

6. PREDPOKLADANÝ BUDÚCI VÝVOJ

Nasledujúce obdobie bude pre Spoločnosť opätovnou výzvou s cieľom udržania stabilného ekonomického rastu. Hlavnou prioritou bude naplňovať dlhodobú víziu zodpovedného obchodného partnera s kvalitným tovarovým portfóliom a nadštandardnými službami.

Ciele a plány pre rok 2024 budú opäť orientované najmä na zvýšenie trhového podielu so zdokonaľovaním koncepcie podpory predaja inovovaného produktového portfólia Spoločnosti.

7. KORPORÁTNA ZODPOVEDNOSŤ

Životné prostredie

Spoločnosť sa usiluje o šetrné zachádzanie so životným prostredím na všetkých svojich pracoviskách. Keďže Spoločnosť nemá na Slovensku výrobné kapacity, ochrana životného prostredia sa týka najmä efektívneho využívania dopravných prostriedkov a rozumného zaobchádzania so zdrojmi energie. Spoločnosť zároveň triedi vo všetkých priestoroch odpad a v spolupráci s firmou Modrá Planéta sa spolupodieľa na likvidácii odpadu, ktorý vzniká pri použití špeciálneho zdravotného materiálu distribuovaného Spoločnosťou. Spoločnosť má vo svojom portfóliu aj inovatívne a vysoko špecializované produkty jednorazového charakteru bez možnosti resterilizácie. Samotný výrobca BSCI sa zaviazal s predajom každého jedného kusu vysadiť strom a prispieť tak k ochrane životného prostredia formou minimalizácie dopadov z tejto spotreby.

Pracovno-právne vzťahy

Spoločnosť si uvedomuje, že najdôležitejšie know-how má vo svojich vyškolených zamestnancoch a preto sa snaží vytvárať čo najlepšie pracovné podmienky. Všetci pracovníci majú riadne uzatvorené pracovné zmluvy a Spoločnosť za nich odvádza všetky zákonom

stanovené dávky bez omeškania. Pracovné podmienky spĺňajú všetky zákonom stanovené náležitosti.

Výskum a vývoj

Spoločnosť nemá, a ani neplánuje mať na Slovensku žiadne vývojové či výskumné aktivity.

Organizačné zložky v zahraničí

Spoločnosť nemá žiadne organizačné zložky v zahraničí.


Obstarávanie akcií a obchodných podielov

Spoločnosť v roku 2023 neobstarala žiadne akcie ani obchodné podiely.

8. NÁVRH NA ROZDELENIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU

Štatutárny orgán Spoločnosti navrhuje dosiahnutý hospodársky výsledok, resp. zisk roku 2023 po doplnení zákonného rezervného fondu v zmysle platnej Spoločenskej zmluvy preúčtovať na účet „Nerozdelený zisk minulých rokov“.

V Bratislave, dňa 10. júna 2024



.....
Ing. Bibiána Šikulajová, konateľka Spoločnosti

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti InterMedical Plus, s.r.o.:

Náš názor

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

Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje tieto súčasti:

- súvahu k 31. decembru 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

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

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

Nezávislosť

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

Správa k ostatným informáciám uvedeným vo výročnej správe

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

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe za rok ukončený 31. decembra 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok, a že
- výročná správa bola vypracovaná v súlade so Zákonom o účtovníctve.

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod

môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie internej kontroly.

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

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

EP Consulting & Partner s.r.o.
Licencia SKAU č. 402



Ing. Eva Petrádesová
Licencia SKAU č. 934

V Bratislave, 14. júna 2024

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm 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 vypíňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

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

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

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

I n t e r M e d i c a l P l u s , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

L E V I C K Á

Číslo

7 E

PSČ

Obec

9 4 9 0 1 N I T R A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R O S N i t r a , o d d i e l | S r o , v l o ž k a č . 4

2 0 5 2 / N

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 3 7 7 7 2 3 1 5 9

E-mailová adresa

I N F O @ I N T E R M E D I C A L . S K

Zostavená dňa:

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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	9 3 1	9 3 1	9 3 1
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	1 7 5 8 6 3	1 7 5 8 6 3	1 8 6 2 3 7
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	1 7 5 8 6 3	1 7 5 8 6 3	1 8 6 2 3 7
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Označenie 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 preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 1 6 3 7 2 9 0	1 1 5 4 8 2 0 9	
			8 9 0 8 1		9 2 3 2 0 5 4
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 1 4 1 6 2 6	3 0 5 2 5 4 5	
			8 9 0 8 1		2 5 8 5 7 7 0
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 1 9 9	1 1 9 9	
					1 8 4 5
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 4 0 4 2 7	3 0 5 1 3 4 6	
			8 9 0 8 1		2 5 8 3 9 2 5
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 0 4 7 7 7	1 0 4 7 7 7	
					9 5 7 2 0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	2 7 2 5 0	2 7 2 5 0	
					2 8 2 5 2



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
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 7 2 5 0	2 7 2 5 0	2 8 2 5 2
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 7 5 2 7	7 7 5 2 7	6 7 4 6 8
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	8 3 8 2 0 5 5	8 3 8 2 0 5 5	6 5 0 6 7 2 0
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	8 3 8 1 5 6 7	8 3 8 1 5 6 7	6 3 7 4 2 3 0
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			



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	8 8 3 2	8 8 3 2	
					4 3 8 4 4
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
					4 3 2 0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	8 8 3 2	8 8 3 2	
					3 9 5 2 4
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	7 0 2 0 0	7 0 2 0 0	
					7 4 3 5 9
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	6 7 0 7 5	6 7 0 7 5	
					7 3 2 7 6
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	3 1 2 5	3 1 2 5	
					1 0 8 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	1 3 3 9 8 9 6 1	1 1 9 3 3 3 8 1
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	6 5 2 0 7 9 3	5 0 2 3 9 0 5
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 5 4 8 0 0 0	1 5 4 8 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 5 4 8 0 0 0	1 5 4 8 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	3 4 5 8 3 8 1	3 4 5 8 3 8 1
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	5 4 8 2 6	4 0 9 8 5
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 4 8 2 6	4 0 9 8 5
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 3 7 3 0 2	- 3 0 0 2 7 6
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 3 6 5 2 4 9	2 1 0 2 2 7 5
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 2 4 0 2 5 5 1	- 2 4 0 2 5 5 1
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	1 4 9 6 8 8 8	2 7 6 8 1 5
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	6 8 5 9 2 6 5	6 9 0 2 5 6 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 4 4 6 1	1 6 4 6 5
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 (473AJ-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 4 4 6 1	1 6 4 6 5
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	9 7 9 9 9 0	2 2 4 9 9 9 4
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 7 8 1 3 0 3	2 9 3 4 7 0 7
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 9 2 1 3 2 7	2 4 3 5 9 5 5
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 1 3 2 7	2 4 3 5 9 5 5
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	1 2 3 5 3 6	1 6 0 2 1 9
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	8 3 5 1 8	1 0 1 4 2 5
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 5 2 1 4 2	2 3 3 7 7 3
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	7 8 0	3 3 3 5
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	8 8 1 6 4	1 4 2 6 9 8
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	8 4 1 6 4	1 3 7 6 9 8
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	4 0 0 0	5 0 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 9 9 5 3 4 7	1 5 5 8 7 0 5
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
c.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 8 9 0 3	6 9 0 7
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 8 9 0 3	6 9 0 7
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



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



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	5 7 4 7 2 1 6	4 5 1 1 1 8 9
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	6 5 9	2 2 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		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	6 5 9	2 2 9
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 1 2 9 0 0	7 5 0 8 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 0 0 0 9 1	6 2 4 7 2
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 0 0 0 9 1	6 2 4 7 2
O.	Kurzové straty (563)	52	5 6 5 1	3 4 6 5
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	7 1 5 8	9 1 4 7



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

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

InterMedical Plus, s.r.o.
Levická 7E (od 23. júna 2023)
949 01 Nitra

Spoločnosť InterMedical Plus, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 17. decembra 2015 a do Obchodného registra Okresného Súdu v Nitre bola zapísaná 17. decembra 2015 v oddiele: Sro, vložka č. 42052/N.

Hlavný predmet činnosti a opis vykonávanej činnosti Spoločnosti :

- nákup a predaj špeciálneho zdravotníckeho materiálu veľkodistribútorom, lekárňam a nemocniciam,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- veľkodistribúcia humánnych liekov,
- prenájom hnuteľných vecí.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola dňa 16. júna 2023 schválená Rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť nie je súčasťou skupiny a preto sa nezahrňuje do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2023	31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	32	37
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	34	41
<i>Počet vedúcich zamestnancov</i>	3	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Jediný spoločník Spoločnosti schválil dňa 12. júna 2023 spoločnosť EP Consulting & Partner s. r. o. ako audítora účtovnej závierky za rok končiaci 31. decembra 2023.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Konateľ	Ing. Bibiana Šikulajová	Ing. Bibiana Šikulajová

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2023 bola nasledovná:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %
	absolútne	v %	
Ing. Bibiána Šikulajová	1 548 000	100%	100%

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Ako je bližšie popísané v časti III. 5 Pohľadávky nižšie, vedenie Spoločnosti očakáva vysporiadanie pohľadávok voči štátnym nemocniciam z oddĺženia v účtovnom období 2024. Z prostriedkov získaných v oddĺžení, z navýšenia limitu kontokorentného úveru v prvej polovici roka 2024 (viď časť VI) a z vlastných prostriedkov získaných z prevádzky bude Spoločnosť schopná plniť svoje záväzky a zabezpečiť plynulú prevádzku. 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 vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

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

Druh majetku	Doba odpisovania v rokoch	Sadzba odpisov v %	Odpisová metóda
Stavby	40	2,5	Lineárna
Dopravné prostriedky	4	25	Lineárna
Stroje a zariadenia	6-20	5 - 16,67	Lineárna
Drobný do 1700 EUR	2-4	25-50	podľa rozhodnutia vedenia

Pozemky sa neodpisujú.

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

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v priemernej cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej častí sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Cudzía mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru (špeciálny zdravotnícky materiál).

q) Oprava chýb minulých období

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Softvér	Goodwill	Obstarávaný DNM	Spolu
Obstarávacia cena				
Stav k 1.1.2023	28 208	0	107 040	135 248
Prírastky	0	0	0	0
Úbytky	0	0	107 040	107 040
Presuny	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	28 208	0	0	28 208
Oprávky				
Stav k 1.1.2023	9 595	0	0	9 595
Prírastky	17 283	0	0	17 283
Úbytky	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	26 878	0	0	26 878
Opravné položky				
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0
Zostatková hodnota				
Stav k 1.1.2023	18 613	0	107 040	125 653
Stav k 31.12.2023	1 329	0	0	1 329

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Softvér	Goodwill	Obstarávaný DNM	Spolu
Obstarávacia cena				
Stav k 1.1.2022	5 308	7 491 654	107 040	7 604 002
Prírastky	0	0	22 900	22 900
Úbytky	0	7 491 654	0	7 491 654
Presuny	22 900	0	-22 900	0
Stav k 31.12.2022	28 208	0	107 040	135 248
Oprávky				
Stav k 1.1.2022	5 308	7 491 654	0	7 496 962
Prírastky	4 287	0	0	4 287
Úbytky	0	7 491 654	0	7 491 654
Presuny	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	9 595	0	0	9 595
Opravné položky				
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0
Zostatková hodnota				
Stav k 1.1.2022	0	0	107 040	107 040
Stav k 31.12.2022	18 613	0	107 040	125 653

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
Obstarávacia cena						
Stav k 1.1.2023	356 353	1 557 749	1 867 326	931	0	3 782 359
Prírastky	0	0	0	0	181 042	181 042
Úbytky	141 887	-568 078	-287 274	0	0	-997 239
Presuny	0	69 966	111 075	0	-181 042	0
Stav k 31.12.2023	214 466	1 059 638	1 691 127	931	0	2 966 162
Oprávky						
Stav k 1.1.2023	0	272 157	1 095 124	0	0	1 367 281
Prírastky	0	43 147	212 259	0	0	255 405
Úbytky	0	-92 824	-267 060	0	0	-359 885
Presuny	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	222 479	1 040 322	0	0	1 262 802
Opravné položky						
Stav k 1.1.2023	0	100 000	0	0	0	100 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	100 000	0	0	0	100 000
Zostatková hodnota						
Stav k 1.1.2023	356 353	1 185 592	772 202	931	0	2 315 078
Stav k 31.12.2023	214 466	737 159	650 804	931	0	1 603 360

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
Obstarávacia cena						
Stav k 1.1.2022	489 608	2 061 380	1 802 860	931	198 522	4 553 301
Prírastky	0	0	0	0	257 721	257 721
Úbytky	-133 255	-505 450	-191 346	0	-198 612	-1 028 663
Presuny	0	1 819	255 812	0	-257 631	0
Stav k 31.12.2022	356 353	1 557 749	1 867 326	931	0	3 782 359
Oprávky						
Stav k 1.1.2022	0	302 134	982 324	0	0	1 284 458
Prírastky	0	38 983	289 165	0	0	328 148
Úbytky	0	-68 960	-176 365	0	0	-245 325
Presuny	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	272 157	1 095 124	0	0	1 367 281
Opravné položky						
Stav k 1.1.2022	0	100 000	0	0	0	100 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	100 000	0	0	0	100 000
Zostatková hodnota						
Stav k 1.1.2022	489 608	1 659 246	820 536	931	198 522	3 168 843
Stav k 31.12.2022	356 353	1 185 592	772 202	931	0	2 315 078

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	599 720
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	599 720

Prehľad o poistení dlhodobého hmotného majetku:

Dlhodobý hmotný majetok	Zostatková hodnota k 31.12.2023	Zostatková hodnota k 31.12.2022
Dopravné prostriedky	0	24 076
Nehnutelnosti	0	590 507

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Ostatné pôžičky
Prvotné ocenenie	
Stav k 1.1.2023	186 237
Prírastky	5 000
Úbytky	-15 374
Presuny	0
Stav k 31.12.2023	175 863
Opravné položky	
Stav k 1.1.2023	0
Prírastky	0
Úbytky	0
Presuny	0
Stav k 31.12.2023	0
Účtovná hodnota	
Stav k 1.1.2023	186 237
Stav k 31.12.2023	175 863

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý finančný majetok	Ostatné pôžičky
Prvotné ocenenie	
Stav k 1.1.2022	149 386
Prírastky	46 851
Úbytky	-10 000
Presuny	0
Stav k 31.12.2022	186 237
Opravné položky	
Stav k 1.1.2022	0
Prírastky	0
Úbytky	0
Presuny	0
Stav k 31.12.2022	0
Účtovná hodnota	
Stav k 1.1.2022	149 386
Stav k 31.12.2022	186 237

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2022
Dlhodobé pôžičky						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	175 863	186 237
Poskytnutá pôžička	EUR	-	-	175 863	171 237	175 863	171 237
Spoločníkovi Spoločnosti	EUR	-	-	0	15 000	0	15 000
Ostatné poskytnuté pôžičky	EUR	-	-	0	15 000	0	15 000
Spolu	x	x	x	175 863	186 237	175 863	186 237

Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo a Spoločnosť s ním môže voľne disponovať.

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Tovar	140 099	58 883	0	109 901	89 081
Zásoby spolu	140 099	58 883	0	109 901	89 081

Vývoj opravnej položky k zásobám za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Tovar	180 205	242 810	0	282 916	140 099
Zásoby spolu	180 205	242 810	0	282 916	140 099

V roku 2023 Spoločnosť zlikvidovala prostredníctvom Modrej planéty 137 kg špeciálneho zdravotníckeho materiálu po dobe expirácie v celkovej hodnote 109 901 EUR (v roku 2022 zlikvidovala 1 425 kg odpadových liekov v celkovej hodnote 109 481 EUR a 160 kg špeciálneho zdravotníckeho materiálu po dobe expirácie v celkovej hodnote 173 435 EUR), z toho dôvodu vykazujú pokles stavu opravných položiek k zásobám.

Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať (viď Poznámku PASÍVA bod 5 Bankové úvery):

	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	3 131 635	2 646 755
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	3 131 635	2 646 755

5. Pohľadávky

Nakoľko vedenie Spoločnosti očakáva vysporiadanie pohľadávok voči štátnym nemocniciam z oddĺženia v účtovnom období 2024 opravná položka k pohľadávkam nebola tvorená. Pohľadávky voči ostatným dlžníkom nie sú znehodnotené a preto k nim opravná položka k 31. decembru 2023 nebola tvorená.

Vývoj opravnej položky za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenos ti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	267 657	0	267 657	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	267 657	0	267 657	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	267 657	0	267 657	0	0

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 104 483	5 277 272	8 381 755
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 104 483	5 277 272	8 381 755
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	488	0	488
Daňové pohľadávky a dotácie	426	0	426
Iné pohľadávky	62	0	62
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 104 971	5 277 272	8 382 243

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 652 062	3 722 168	6 374 230
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 652 062	3 722 168	6 374 230
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	132 490	0	132 490
Daňové pohľadávky a dotácie	132 490	0	132 490
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 784 552	3 722 168	6 506 720

Spoločnosť má k 31.12.2023 na základe Zmluvy o záložnom práve k Zmluve o kontokorentnom úvere ako aj k Zmluve o strednodobom úvere obmedzené právo disponovať s pohľadávkami z obchodného styku (viď Poznámku PASIVA bod 5 Bankové úvery).

6. Odložená daňová pohľadávka

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

7. Finančné účty

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31.12.2023:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	4 320
Bežné bankové účty	8 832	39 524
Spolu	8 832	43 844

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé:	583	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	66 492	73 276
Prenájom platený vopred	33 944	45 004
Poistenie maj., prof. + zodpovednosti	12 709	12 339
Ostatné – kongres, orange, web, služby	19 839	15 933
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 125	1 083
Vyúčtovanie energie	3 125	1 083
Spolu	70 200	74 359

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	1 548 000	0	0	0	1 548 000
OKF	3 458 381	0	0	0	3 458 381
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	40 985	0	0	13 841	54 826
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 102 275	0	0	262 974	2 365 249
Neuhradená strata minulých rokov	-2 402 551	0	0	0	-2 402 551
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	276 815	1 496 888	0	-276 815	1 496 888
Vlastné imanie spolu	5 023 905	1 496 888	0	0	6 520 793

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	1 548 000	0	0	0	1 548 000
OKF	0	3 458 381	0	0	3 458 381
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	32 578	0	0	8 407	40 985
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 692 707	0	0	409 569	2 102 275
Neuhradená strata minulých rokov	-2 152 716	0	0	-249 835	-2 402 551
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	168 141	276 815	0	-168 141	276 815
Vlastné imanie spolu	1 288 710	3 735 196	0	0	5 023 905

Rozdelenie zisku za rok 2022

Zisk za rok 2022 vo výške 276 815 EUR bol vo výške 13 841 EUR použitý na tvorbu zákonného rezervného fondu a zvyšná časť vo výške 262 974 EUR bola preúčtovaná na nerozdelený zisk minulých účtovných období.

Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	16 465	9 907
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 552	22 008
Tvorba sociálneho fondu spolu	18 552	22 008
Čerpanie sociálneho fondu	-20 556	-15 450
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 461	16 465

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	14 461	0	0	14 461
Záväzky zo sociálneho fondu	0	14 461	0	0	14 461
Dlhodobé záväzky spolu	0	14 461	0	0	14 461
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 904 935	16 392	2 921 327
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 904 935	16 392	2 921 327
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	859 976	0	859 976
Záväzky voči zamestnancom	0	0	123 536	0	123 536
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	83 518	0	83 518
Daňové záväzky a dotácie	0	0	652 142	0	652 142
Iné záväzky	0	0	780	0	780
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 764 911	16 392	3 781 303

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	16 465	0	0	16 465
Záväzky zo sociálneho fondu	0	16 465	0	0	16 465
Dlhodobé záväzky spolu	0	16 465	0	0	16 465

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 424 073	11 882	2 435 955
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 424 073	11 882	2 435 955
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	498 752	0	498 752
Záväzky voči zamestnancom	0	0	160 219	0	160 219
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	101 425	0	101 425
Daňové záväzky a dotácie	0	0	233 773	0	233 773
Iné záväzky	0	0	3 335	0	3 335
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 922 825	11 882	2 934 707

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	142 698	88 164	142 698	0	88 164
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	137 698	84 164	137 698	0	84 164
Nevyčerpané dovolenky	137 698	84 164	137 698	0	84 164
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	5 000	4 000	5 000	0	4 000
Overenie účtovnej závierky	5 000	4 000	5 000	0	4 000
Rezervy spolu	142 698	88 164	142 698	0	88 164

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	240 274	142 698	240 200	0	142 698
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	235 274	137 698	235 274	0	137 698
Nevyčerpané dovolenky	235 274	137 698	235 274	0	137 698
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	5 000	5 000	5 000	0	5 000
Overenie účtovnej závierky	5 000	5 000	5 000	0	5 000
Rezervy spolu	240 274	142 698	240 200	0	142 698

5. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				979 990	2 249 994	979 990	2 249 994
Zmluva o splátkovom úvere č. S01822/2021	EUR	1M EURIBOR + 2.20%	30.06.2025	979 990	2 249 994	979 990	2 249 994
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						1 995 347	1 558 705
Zostatok na kreditných kartách	EUR	-	-	3 335	-5 382	3 335	-5 382
Zmluva o kontokorentnom úvere č. S01039/2016	EUR	1M EURIBOR + 2.15%	do odvolania	1 492 008	1 064 083	1 492 008	1 064 083
Zmluva o splátkovom úvere č. S01822/2021	EUR	1M EURIBOR + 2.20%	30.06.2025	500 004	504 004	500 004	500 004
Spolu				2 975 336	3 808 699	2 975 336	3 808 699

V júni 2022 Spoločnosť načerpala strednodobý bankový úver v sume 3 000 tis. EUR, ktorý od júla 2022 začala splácať v pravidelných mesačných splátkach. Úver je splatný do 30.6.2025 a je zabezpečený:

- Dohodou o ručení uzatvorenou medzi bankou a Ing. Bibiánou Šikulajovou
- Dohodou o ručení uzatvorenou medzi bankou a InterMedical Group, s.r.o.
- Zmluvou o záložnom práve na zásoby Spoločnosti
- Zmluvou o záložnom práve na pohľadávky Spoločnosti

Na základe úverovej zmluvy má Spoločnosť povinnosť plniť určité bankové kovenanty. Spoločnosť tieto kovenanty k 31. decembru 2023 plnila.

Spoločnosť má tiež k dispozícii kontokorentný úverový rámec v celkovej výške 1 600 tis. EUR, ktorý je splatný v posledný deň 3-mesačnej výpovednej lehoty. Kontokorentný úver je zabezpečený:

- Dohodou o ručení uzatvorenou medzi bankou a Spoločnosťou
- Dohodou o ručení uzatvorenou medzi bankou a InterMedical Group, s.r.o..
- Zmluvou o záložnom práve k pohľadávkam Spoločnosti

24. októbra 2023 Spoločnosť jednorazovo splatila časť z dlhodobej úverovej istiny vo výške 770 000 EUR.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	18 903	6 907
Služby + iné	5 584	6 907
Vystavené dobropisy	8 322	0
Zrážková daň	4 997	0
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	18 903	6 907

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇAJÚ A VYSVETLUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	16 064 841	12 881 954
Tržby za vlastné výrobky	0	15 224
Tržby z predaja služieb	46 529	99 094
Tržby za tovar	16 018 312	12 767 635
Čistý obrat celkom	16 064 841	12 881 954

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar v Spoločnosti boli v roku 2023 realizované v rámci SR a v ČR, kde Spoločnosť rozšírila svoje pôsobenie s portfóliom gynekologickej divízie. Tržby dosiahnuté v ČR v roku 2023 predstavujú 216 844 EUR (v roku 2022 to bolo 21 185 EUR).

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	832 826	947 984
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	816 241	919 256
Ostatné	16 585	28 727
Finančné výnosy, z toho:	659	229
Kurzové zisky	659	229

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 444 885	1 356 319
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>10 095</i>	<i>10 072</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 095	10 072
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 434 790	1 346 247
Nájomné	414 441	340 509
Reklama	27 414	34 625
Opravy a udržiavanie	76 173	104 429
Telekomunikačné služby, pošta	19 624	15 803
Registrácia liekov	1 418	1 390
Účtovné, daňové, právne a konzultačné služby	324 459	374 193
Cestovné	252 958	181 287
Kongresy, výstavy - poplatky	14 200	40 828
Preprava	39 182	47 952
Náklady na reprezentáciu	81 664	75 154

Mandátne služby, sprostredkovanie	29 742	0
Spracovanie dokumentov	750	1 100
Licenčné poplatky	38 400	40 000
Ostatné	114 365	88 977
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 463 276	1 729 962
Spotreba materiálu, energie a ostatných nesklad.dodávok	236 558	284 312
Odpisy a opravné položky k DHM a DNM	272 689	332 438
Zostatková cena predaného DHM a DNM	637 355	783 295
Tvorba(+)/rozpustenie (-) opravnej položky k zásobám	-51 018	-40 107
Tvorba(+)/rozpustenie (-) opravnej položky k pohľadávkam	0	-267 657
Dane a poplatky	8 224	52 839
Manká a škody – exspirovaný tovar	3 230	4 931
Odpis pohľadávky	0	90 374
Dary + granty	77 300	104 027
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	278 938	385 510
Finančné náklady, z toho:	212 900	75 084
Kurzové straty	5 651	3 465
Nákladové úroky	200 091	62 472
Bankové poplatky	7 158	9 147

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	3 127 770	3 476 084
Mzdy	2 195 767	2 580 767
Sociálne poistenie	521 994	521 646
Zdravotné poistenie	235 741	263 570
Sociálne zabezpečenie	174 268	110 101

6. Dane

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 962 295			422 476		
teoretická daň (21%)		412 082	21		88 720	21
permanentné náklady	253 929	53 325		271 148	56 941	
Spolu		465 407	24		145 661	34
Splatná daň z príjmov		475 466			62 051	
Odložená daň z príjmov		-10 059			83 610	
Celková daň z príjmov		465 407	24		145 661	34

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu získov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	71 089	0	25 446	96 535
Zásoby	140 099	0	-51 018	89 081
Rezervy a záväzky	10 089	0	2 112	12 201
OP k majetku	100 000	0	0	100 000
Zmarená investícia	0	0	71 360	71 360
Celkom	321 277	0	47 900	369 177
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	67 468		10 059	77 527
Odložená daňová pohľadávka	67 468			77 527

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Spoločnosť v súvislosti s úverovými zmluvami medzi spoločnosťou InterMedical Group, s.r.o. a Tatrabanka a.s. ručí za tretí subjekt (spoločnosť InterMedical Group, s.r.o.) k 31. decembru 2023 vo výške 1 361 038 EUR (k 31. decembru 2022 vo výške 1 375 002 EUR).

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Majetok v nájme (ročný operatívny prenájom)	413 727	330 595

Spoločnosť si prenajíma najmä skladovacie priestory, kancelárske priestory a vozidlá. Zmluvy na prenájom kancelárskych a skladovacích priestorov sú uzavreté na dobu určitú, a to na 5 rokov s možnosťou predĺženia doby podnájmu o ďalší kalendárny rok.

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

V mesiaci marec 2024 Spoločnosť navýšila povolené prečerpanie kontokorentného úveru o 500 tis. EUR (z 1 600 000,- EUR na 2 100 000,- EUR). Následne na konci mája 2024 Spoločnosť opäť navýšila povolené prečerpanie kontokorentného úveru o ďalších 500 tis. EUR (z 2 100 000,- EUR na 2 600 000,- EUR). Tieto finančné zdroje však budú využité na zabezpečenie bankovej záruky, o ktorú Spoločnosť požiadala peňažný ústav pre Boston Scientific Corporation ku krytiu dodávateľského úverového rámca.

Okrem vyššie uvedených skutočností nenastali po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky žiadne ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Nákup majetku a tovaru			
Nákup tovaru	Ostatné spriaznené strany InterMedical Group, s.r.o	117 916	183 871
Nákup služieb			
Kongres, celofiremné podujatie	Ostatné spriaznené strany (InterMedical Group, s.r.o.)	0	7 901
Prenájom automobilu	Ostatné spriaznené strany (InterMedical Group, s.r.o.)	477	0
Úrok	Ostatné spriaznené strany (InterMedical Group, s.r.o.)	20 712	3 781
Predaj služieb			
Refakturácia za notárske úkony	PhDr. Porubská Jana	0	1 440
Refakturácia poistenia	Ostatné spriaznené strany (InterMedical Group, s.r.o.)	1 190	0
Softvérové služby	Ostatné spriaznené strany (InterMedical Group, s.r.o.)	2 624	0
Celofiremné podujatie	Ostatné spriaznené strany (InterMedical Group, s.r.o.)	1 745	0
Nájomné a prefakturácia nákladov súvisiacich s nájomom	Ostatné spriaznené strany (InterMedical Group, s.r.o.)	47 053	28 647
Predaj majetku a tovaru			
Refakturácia PHM	Ostatné spriaznené strany (InterMedical Group, s.r.o.)	1 181	0
Predaj tovaru	Group, s.r.o Ostatné spriaznené strany (InterMedical.	0	23 692
Predaj automobilov	Spoločník Spoločnosti PhDr.Porubská Jana PhD.	0	255 987
Predaj nehnuteľností	PhDr. Jana Porubská PhD. Prvá rekreačná s.r.o.	0	612 482
Predaj automobilov	Ostatné spriaznené strany (zam., Prvá rekreačná s.r.o.)	0	8 583
Predaj DHM do 1700 EUR	Ostatné spriaznené strany (InterMedical Group, s.r.o.)	0	215
Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k	Stav k
		31.12.2023	31.12.2022
Ostatné dlhodobé pôžičky	Ostatné spriaznené strany (kľúčový člen manažmentu)	175 863	171 237
Ostatné záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany (InterMedical Group, s.r.o.)	829 662	829 662

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

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

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 962 295	422 476
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	272 689	332 438
Zmarená investícia	107 040	0
Odpis zásob	3 230	4 931
Odpis pohľadávok	0	90 374
Zmena stavu opravných položiek	-51 018	-307 764
Zmena stavu rezerv	-54 533	-97 575
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	16 155	2 912
Úrokové náklady (netto)	200 091	62 472
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-178 886	-135 961
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 277 063	374 303
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku	-2 005 978	3 125 740
Úbytok (prírastok) zásob	-418 987	252 591
(Úbytok) prírastok záväzkov	437 810	290 975
Prevádzkové peňažné toky	289 908	4 043 609
Názov položky	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	289 908	4 043 609
(+)Preplatok/(-)Zaplatená daň z príjmov	59 327	-242 090
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	349 235	3 801 519
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-181 042	-280 582
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	816 241	919 256
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-5 000	-46 851
Príjmy zo splácania poskytnutých dlhodobých pôžičiek	15 000	10 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	645 199	601 823
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov a pôžičiek od bánk	436 642	3 506 149
Výdavky na splácanie úverov od bánk	-1 270 004	-325 002
Výdavky na splácanie prijatých pôžičiek	0	-7 500 000
Výdavky na zaplatené úroky	-196 084	-62 472
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 029 446	-4 381 325
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	- 35 012	22 017
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	43 844	21 827
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	8 832	43 844