

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Všeobecné informácie o spoločnosti

Názov spoločnosti: Medline Assembly Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť)

Sídlo spoločnosti: Malobielická 284/8, 958 04 Partizánske

Spoločnosť bola do obchodného registra bola zapísaná 30.09.2014 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka 31877/R).

2. Predmet činnosti Spoločnosti

- Výroba zdravotníckych pomôcok
- Baliace činnosti, manipulácia s tovarom
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- Reklamné a marketingové služby
- Skladovanie
- Prieskum trhu a verejnej mienky
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Vedenie účtovníctva

3. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa §56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

4. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

- Účtovná závierka bola schválená riadnym valným zhromaždením. ÁNO NIE

Účtovná závierka k 31.12.2022 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 20.07.2023.

5. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti 31.12.2022 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 28.06.2023. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2022 a výročná správa boli uložené do registra účtovných závierok dňa 29.06.2023.

6. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

- Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023 ÁNO NIE

7. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Medline Industries Inc., Northfield, Illinois. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať na adrese spoločnosti.

8. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 371 | 305 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 481 | 306 |
| počet vedúcich zamestnancov | 11 | 7 |

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Vo februári 2022 vypukol na Ukrajine vojenský konflikt, ktorý v čase zostavenia tejto účtovnej závierky stále trvá. V súvislosti s tým došlo okrem iného k dopadom na podnikanie na Ukrajine a v Rusku z dôvodu vojny a ekonomických sankcií, k nárastu trhových cien surovín, palív a energií a k zvýšenej volatilitě menových kurzov. Aj keď kvantifikáciu prípadných dopadov na Spoločnosť nie je v súčasnosti možné dostatočne spoľahlivo odhadnúť, Spoločnosť analyzovala možný vplyv meniacich sa mikro a makroekonomických podmienok na výkonnosť, finančnú situáciu a činnosti Spoločnosti a neidentifikovala neistotu v súvislosti s nepretržitým pokračovaním vo svojej činnosti.

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo 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.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

| Druh zmeny | Dôvod zmeny | Popis zmeny | Peňažné vyjadrenie vplyvu na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania, výsledku hospodárenia |
|--|-------------|-------------|---|
| Spôsob oceňovania | bez zmeny | | |
| Postupy účtovania | bez zmeny | | |
| Usporiadanie položiek účtovnej závierky | bez zmeny | | |
| Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky | bez zmeny | | |
| Spôsob odpisovania | bez zmeny | | |

4. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje významné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- body B.6.2. – B.6.4. - dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia,
- bod B.6.5. – zásoby – určenie zníženia hodnoty zásob vytvorením opravnej položky,
- bod B.6.6. – pohľadávky – zníženie ocenenie sa prostredníctvom tvorby opravnej položky k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.
- bod B.6.13. – aktivácia odloženej daňovej pohľadávky – dosiahnutie budúcich zdaniteľných ziskov, voči ktorým môžu byť využité odpočítateľné dočasné rozdiely, umorené daňové straty a využité daňové odpočty a nároky.

5. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

V bežnom účtovnom období neboli realizované transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ktoré by mohli mať významný vplyv na posúdenie finančnej situáciu Spoločnosti.

6. Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

6.1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný

majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

6.2. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

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

| Por. čís. | Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | Predpokladaná doba používania | Ročná odpisová sadzba v % | Metóda odpisovania |
|-----------|---|-------------------------------|---------------------------|--------------------|
| 1. | Software | 3 - 5 | 33,33% - 20% | lineárne |
| 2. | Stavby | 6 - 20 | 5 - 16,67% | lineárne |
| 3. | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | 4 - 8 | 12,5 - 25 % | lineárne |

6.3. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

6.4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia
- z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 000 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

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.

Opravná položka sa tvorí na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak nastala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Opravná položka k odpisovanému dlhodobému majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvorí, ak predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve, pričom ocenením v účtovníctve sa na tieto účely rozumie ocenenie po zohľadnení oprávok a už vytvorenej opravnej položky. Opravná položka k neodpisovanému dlhodobému majetku sa tvorí, ak predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve. Ocenením neodpisovaného dlhodobého majetku v účtovníctve sa rozumie ocenenie po zohľadnení už vytvorenej opravnej položky. Ak predpokladaná predajná cena dlhodobého majetku po odpočítaní nákladov na predaj je vyššia ako predpokladaná hodnota ďalšieho využitia tohto majetku účtovnou jednotkou, pri tvorbe opravnej položky sa zohľadňuje predpokladaná predajná cena znížená o náklady na predaj.

6.5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto, zľavy z ceny a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zľavy z ceny sú súčasťou ocenenia zásob na sklade. 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 cene zistenej metódou FEFO – First expired first out – prvý expiruje prvý zo skladu

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Ak sú obstarávací 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.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

6.6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom tvorby opravnej položky k o pochybným a nevyhnutným pohľadávkam.

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.

6.7. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

6.8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

6.9. 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; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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

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

6.10. Záväzky

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

6.11. 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 časovo a vecne súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

6.12. Splatná daň z príjmov

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.

6.13. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

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.

6.14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

6.15. Lízing

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

6.16. Výnosy

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

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

6.17. Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom k dátumu účtovnej závierky určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zúčtované v zmysle § 24 platných postupov účtovania pre podnikateľov, 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. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

6.18. Oprava významných chýb

V účtovnom období 2023 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

C. INFORMÁCIE O AKTÍVACH**1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku****1.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|---|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|------------------|-----------------------------|-----------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obsta-rávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 161 533 | | | | 1 677 322 | | 1 838 855 |
| Prírastky | | 14 614 | | | | 1 592 904 | | 1 607 518 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 176 147 | 0 | 0 | 0 | 3 270 226 | 0 | 3 446 373 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 57 567 | | | | | | 57 567 |
| Prírastky | | 37 014 | | | | | | 37 014 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 94 582 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 94 582 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 103 966 | 0 | 0 | 0 | 1 677 322 | 0 | 1 781 288 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 81 565 | 0 | 0 | 0 | 3 270 226 | 0 | 3 351 791 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|---|--|---------|-------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniiteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 65.576 | | | | | | 65.576 |
| Prírastky | | 95.957 | | | | 1.677.322 | | 1.773.279 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 161.533 | 0 | 0 | 0 | 1.677.322 | 0 | 1.838.855 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 26.726 | | | | | | 26.726 |
| Prírastky | | 30.841 | | | | | | 30.841 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 57.567 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 57.567 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 38.850 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 38.850 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 103.966 | 0 | 0 | 0 | 1.677.322 | 0 | 1.781.288 |

1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|-----------------------|------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 4 049 799 | 16 678 672 | 3 314 398 | | | | 388 332 | 179 980 | 24 611 181 |
| Prírastky | 0 | 72 623 | 549 278 | | | | 739 244 | 3 000 | 1 364 145 |
| Úbytky | | 1 464 128 | 114 566 | | | | 9 615 | 2 000 | 1 590 309 |
| Presuny | | 95 724 | 374 526 | | | | -292 270 | -177 980 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 4 049 799 | 15 382 891 | 4 123 636 | 0 | 0 | 0 | 825 691 | 3 000 | 24 385 017 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 1 246 443 | 1 167 921 | | | | | | 2 414 364 |
| Prírastky | 0 | 964 147 | 561 332 | | | | | | 1 525 479 |
| Úbytky | | 511 864 | 53 263 | | | | | | 565 127 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1 698 726 | 1 675 990 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 374 716 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 928 555 | 3 674 | | | | | | 932 229 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | 928 555 | 3 674 | | | | | | 932 229 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 4 049 799 | 14 503 674 | 2 142 803 | 0 | 0 | 0 | 388 332 | 179 980 | 21 264 588 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 4 049 799 | 13 684 165 | 2 447 646 | 0 | 0 | 0 | 825 691 | 3 000 | 21 010 301 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|--|------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 4.049.799 | 1.575.539 | 1.076.700 | | | | 17.067.250 | 28.841 | 23.798.129 |
| Prírastky | 0 | 261.674 | 545.564 | | | | | 177.391 | 984.629 |
| Úbytky | | 129.815 | 41.762 | | | | | | 171.577 |
| Presuny | | 14.971.274 | 1.733.896 | | | | -16.678.918 | -26.252 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 4.049.799 | 16.678.672 | 3.314.398 | 0 | 0 | 0 | 388.332 | 179.980 | 24.611.181 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 461.548 | 780.535 | | | | | | 1.242.083 |
| Prírastky | 0 | 914.710 | 429.148 | | | | | | 1.343.858 |
| Úbytky | | 129.815 | 41.762 | | | | | | 171.577 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1.246.443 | 1.167.921 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.414.364 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 1.029.241 | 13.349 | | | | | | 1.042.590 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | 100.686 | 9.675 | | | | | | 110.361 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 928.555 | 3.674 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 932.229 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 4.049.799 | 84.750 | 282.816 | 0 | 0 | 0 | 17.067.250 | 28.841 | 21.513.456 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 4.049.799 | 14.503.674 | 2.142.803 | 0 | 0 | 0 | 388.332 | 179.980 | 21.264.588 |

2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo ÁNO NIE
- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať ÁNO NIE
- pri ktorom veriteľ nadobudol vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke ÁNO NIE

3. Účtovná jednotka nadobudla alebo previedla dlhodobý nehnuteľný majetok

- pri ktorom vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva ÁNO NIE

4. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý finančný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo ÁNO NIE
- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať ÁNO NIE

5. Informácie o zásobách**5.1. Prehľad o opravných položkách k zásobám**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---------------------|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Materiál | 242.819 | | 6.793 | | 236.026 |
| Zásoby spolu | 242.819 | 0 | 6.793 | 0 | 236.026 |

| Zásoby | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---------------------|--|---------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Materiál | 226.738 | 16.081 | | | 242.819 |
| Zásoby spolu | 226.738 | 16.081 | 0 | 0 | 242.819 |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku ich zastarania.

5.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke zásoby,

- na ktoré je zriadené záložné právo ÁNO NIE
- s ktorými má obmedzené právo nakladania ÁNO NIE

6. Údaje o pohľadávkach**6.1. Veková štruktúra pohľadávok**

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | | | 0 |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | 1 503 421 | 10 252 | 1 513 673 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 29 759 | 23 781 | 53 540 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 2 318 169 | | 2 318 169 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 3 851 349 | 34 033 | 3 885 382 |

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

Veková štruktúra pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 0 | | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | 5 500 236 | | 5 500 236 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 43 373 | 1 885 | 45 258 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 2 003 752 | | 2 003 752 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 7 547 361 | 1 885 | 7 549 246 |

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

6.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke pohľadávky

- kryté záložným právom ÁNO NIE
- kryté inou formou zabezpečenia ÁNO NIE
- pri ktorých má obmedzené právo nakladania ÁNO NIE

6.3. Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | -235 934 | -242 727 |
| odpočítateľné | -236 026 | -242 819 |
| zdaniteľné | 92 | 92 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | -395 611 | -275 011 |
| odpočítateľné | -395 611 | -275 011 |
| zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21% | 21% |
| Odložená daňová pohľadávka | 132 624 | 108 725 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 132 624 | 108 725 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 23 899 | -178 225 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | | |
| Zmena odloženého daňového záväzku | | |
| Zaúčtovaná ako náklad | | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |

7. Údaje o finančnom majetku**7.1. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 0 | 0 |
| Bežné bankové účty | 281 | 4.833 |
| Bankové účty termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 281 | 4.833 |

D. INFORMÁCIE O PASÍVACH**1. Informácie o vlastnom imaní****1.1. Základné imanie**

Základné imanie spoločnosti činí 75 000 EUR, do 07.02.2023 bolo tvorené vkladmi týchto spoločníkov:

| | | |
|--|-----|--------|
| Medline International B.V. (1 %) | EUR | 750 |
| Medline Stellar Luxembourg (99 %) | EUR | 74 250 |
| | EUR | 75 000 |

Od 08.02.2023 nastala zmena spoločníkov nasledovne:

| | | |
|--|-----|--------|
| Medline International B.V. (1 %) | EUR | 750 |
| Medline International Capital B.V. (99 %) | EUR | 74 250 |
| | EUR | 75 000 |

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

1.2. Zisk na akciu/podiel na vlastnom imaní

| Základné imanie spoločnosti | Vlastné imanie | | Podiel vlastného imania na 1 EUR základného imania | |
|-----------------------------|----------------|--------------------|--|--------------------|
| | bežný rok | Predchádzajúci rok | bežný rok | predchádzajúci rok |
| 75 000 | 8 000 211 | 5 850 751 | 107 | 78 |

1.3. Rozdelenie zisku/spôsob úhrady straty

Podľa rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti z 20.07.2023 bol zisk minulého účtovného obdobia rozdelený nasledovne:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 1.034.076 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 1.034.076 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 1.034.076 |

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|--|------------------------------------|------------------|------------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 15 593 | 0 | 9 296 | 0 | 6 297 |
| Rezerva na odchodné | 15 593 | | 9 296 | | 6 297 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 1 293 990 | 1 152 037 | 1 293 990 | 0 | 1 152 037 |
| Krátkodobé zákonné rezervy: | 108 751 | 156 000 | 108 751 | 0 | 156 000 |
| Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov | 108 751 | 156 000 | 108 751 | | 156 000 |
| Krátkodobé ostatné rezervy: | 1 185 239 | 996 037 | 1 185 239 | 0 | 996 037 |
| Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania, mzdové poradenstvo a poradenstvo k DPH | 3 500 | 20 050 | 3 500 | | 20 050 |
| Odmeny zamestnancom | 0 | 59 504 | 0 | | 59 504 |
| Nákup materiálu a služieb | 937 450 | 625 560 | 937 450 | | 625 560 |
| Rezervy súvisiace s inými nákladmi | 244 289 | 290 923 | 244 289 | | 290 923 |

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv: 2025 a neskôr.

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: 2024.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|--|--|------------------|------------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 1 285 | 14 308 | 0 | 0 | 15 593 |
| Rezerva na odchodné | 1 285 | 14 308 | | | 15 593 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 1 215 073 | 1 293 990 | 1 215 073 | 0 | 1 293 990 |
| Krátkodobé zákonné rezervy: | 76 739 | 108 751 | 76 739 | 0 | 108 751 |
| Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov | 76 739 | 108 751 | 76 739 | | 108 751 |
| Krátkodobé ostatné rezervy: | 1 138 334 | 1 185 239 | 1 138 334 | 0 | 1 185 239 |
| Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania, mzdové poradenstvo a poradenstvo k DPH | 12 650 | 3 500 | 12 650 | | 3 500 |
| Nákup materiálu a služieb | 1 084 837 | 937 450 | 1 084 837 | | 937 450 |
| Rezervy súvisiace s inými nákladmi | 40 847 | 244 289 | 40 847 | | 244 289 |

Opis tvorby vykázaných rezerv:

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poisťnej matematiky.

3. Údaje o záväzkoch**3.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 21 647 405 | 21 329 855 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 21 632 048 | 21 317 117 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 15 357 | 12 738 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 18 854 787 | 15 711 895 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 18 296 861 | 15 558 740 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 557 926 | 153 155 |

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

3.1.1. Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bežné účtovné obdobie:

| Druh záväzku | Výška záväzku stav k 31.12.2023 | Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti | | |
|---|---------------------------------|---|---------------|-------------------|
| | | Menej ako 1 rok | 1-5 rokov | Viac ako 5 rokov |
| Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ | 21 632 048 | | | 21 632 048 |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 15 357 | | 15 357 | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 21 647 405 | 0 | 15 357 | 21 632 048 |
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | 777 972 | 777 972 | | |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 6 588 235 | 6 588 235 | | |
| Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ | 10 680 186 | 10 680 186 | | |
| Záväzky voči zamestnancom | 464 516 | 464 516 | | |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 293 370 | 293 370 | | |
| Daňové záväzky a dotácie | 49 497 | 49 497 | | |
| Ostatné záväzky | 1 011 | 1 011 | | |
| Krátkodobé záväzky spolu | 18 854 787 | 18 854 787 | 0 | 0 |

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

| Druh záväzku | Výška záväzku stav k 31.12.2022 | Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti | | |
|---|------------------------------------|---|---------------|-------------------|
| | | Menej ako 1 rok | 1-5 rokov | Viac ako 5 rokov |
| Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ | 21.317.117 | | | 21.317.117 |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 12.738 | | 12.738 | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 21.329.855 | 0 | 12.738 | 21.317.117 |
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | 703.527 | 703.527 | | |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 3.171.951 | 3.171.951 | | |
| Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ | 11.142.286 | 11.142.286 | | |
| Záväzky voči zamestnancom | 396.459 | 396.459 | | |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 245.003 | 245.003 | | |
| Daňové záväzky a dotácie | 52.669 | 52.669 | | |
| Krátkodobé záväzky spolu | 15.711.895 | 15.711.895 | 0 | 0 |

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

3.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke záväzky,

- zabezpečené záložným právom ÁNO NIE
- zabezpečené inou formou zabezpečenia ÁNO NIE

3.3. Prehľad o sociálnom fonde

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 12 738 | 24 258 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 32 019 | 23 710 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 32 019 | 23 710 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 29 400 | 35 230 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 15 357 | 12 738 |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

4. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

- Pôžičky a návratné finančné výpomoci

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|------|-------------------|------------------|--|---|---|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Dlhodobé pôžičky | | | | | | |
| Medline International Capital B.V. | EUR | 1,79% | 23.9.2032 | 21 632 048 | 21 632 048 | 21 317 117 |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | | |
| Medline International Capital B.V. | EUR | 1M EURIBOR +1,51% | na požiadanie | 10 699 846 | 10 699 846 | 11 118 581 |
| Medline International Capital B.V. | EUR | 1,44% | na požiadanie | 19 661 | 19 661 | 23 705 |

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť odbytu | Výrobky | |
|---------------|-----------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c |
| EÚ | 58 063 042 | 43 215 466 |
| Spolu | 58 063 042 | 43 215 466 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 2.262.510 EUR (v roku 2022 je zvýšenie 518.915 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 2.262.510 EUR (v roku 2022 zvýšenie 518.915 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|-----------------------|--|-----------------|---------------------------------------|--|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e | f |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 2 845 700 | 1 003 184 | 604 245 | 1 842 516 | 398 939 |
| Výrobky | 572 762 | 152 767 | 32 792 | 419 995 | 119 975 |
| Spolu | 3 418 462 | 1 155 951 | 637 037 | 2 262 510 | 518 915 |
| Manká a škody | x | x | x | | |
| Reprezentačné | x | x | x | | |
| Dary | x | x | x | | |
| Iné | x | x | x | | |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | x | 2 262 510 | 518 915 |

3. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, | | |
| z toho: | 1 672 710 | 573 032 |
| - Tržby z predaja materiálu | 1 200 786 | 563 881 |
| - Tržby z predaja dlhodobého majetku | 27 001 | 5 698 |
| - Prijaté dotácie - podpora COVID19 | 0 | 3 453 |
| - Poistné plnenie | 213 235 | 0 |
| - Ostatné výnosy | 231 688 | 0 |
| Finančné výnosy, z toho: | 253 171 | 31 370 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>128 150</i> | <i>31 369</i> |
| - Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho: | 125 021 | 1 |
| - Výnosové úroky | 125 021 | 1 |
| - Ostatné finančné výnosy | | |

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 od

s. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | 58 063 042 | 43 215 466 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 1 200 786 | 563 881 |
| Čistý obrat celkom | 59 263 828 | 43 779 347 |

F. ÚDAJE O NÁKLADOCH

1. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o nákladoch voči audítorovi/ audítorskej spoločnosti:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 27.314 | 25.000 |
| - náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 27.314 | 25.000 |
| - iné uisťovacie audítorské služby | | |
| - súvisiace audítorské služby | | |
| - daňové poradenstvo | | |
| - ostatné neaudítorské služby | | |

Prehľad o nákladoch na prijaté služby:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | | |
| - Opravy a udržiavanie | 51 431 | 52 139 |
| - Upratovanie a čistenie | 221 334 | 202 372 |
| - Cestovné | 67 076 | 57 316 |
| - Náklady na reprezentáciu | 155 713 | 104 090 |
| - Nájomné | 136 368 | 226 431 |
| - Prepravné, kuriér | 3 515 578 | 1 660 549 |
| - Leasing | 59 339 | 46 503 |
| - Poštovné | 876 | 1 251 |
| - Telefón | 23 296 | 27 173 |
| - Security services | 44 484 | 51 619 |
| - Manažérske služby | 666 807 | 591 264 |
| - Service salary administr | 105 667 | 90 634 |
| - Skladovanie | 8 523 | 52 718 |
| - Náklady na právne služby | 62 185 | 30 385 |
| - Ostatné náklady | 446 063 | 555 323 |
| - Sterilization - outsourced | 2 088 555 | 2 087 611 |
| Spolu | 7 653 295 | 5 837 378 |

Prehľad o osobných nákladoch:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------|-----------------------|--|
| Osobné náklady | | |
| - Mzdové náklady | 6.041.806 | 4.410.730 |
| - Sociálne poistenie | 2.061.770 | 1.516.158 |
| - Sociálne náklady | 192.254 | 191.590 |
| Spolu | 8.295.830 | 6.118.478 |

Prehľad o ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch a o nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 3 550 751 | 2 171 494 |
| - Dane a poplatky | 89 388 | 39 467 |
| - Zostatková cena predaného dlhodobého majetku | 11 617 | 12 463 |
| - Predaný materiál | 1 218 015 | 599 496 |
| - Dary | 0 | 5 610 |
| - Pokuty a penále | 250 506 | 64 |
| - Manká a škody | 182 743 | 213 024 |
| - Odpisy DHM | 1 528 728 | 1 331 396 |
| - Odpisy DNM | 37 014 | 30 842 |
| - Tvorba a zúčtovanie OP k dlhodobému majetku | 0 | -110 361 |
| - Ostatné | 232 740 | 49 493 |
| Finančné náklady, z toho: | 621 875 | 383 012 |
| Kurzové straty, z toho: | 12 298 | 80 347 |
| - kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: | 609 577 | 302 665 |
| - Nákladové úroky | 604 002 | 296 987 |
| - Ostatné finančné náklady | 5 575 | 5 678 |

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**1. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|---|-----------------------|----------|---------|--|---------|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 2 530 981 | x | x | 1 627 193 | x | x |
| teoretická daň | x | 531 506 | 21,00% | x | 341 710 | 21,00% |
| Daňovo neuznané náklady | 218 008 | 45 782 | 1,81% | 264 949 | 55 639 | 3,42% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | | 0 | 0,00% | | 0 | 0,00% |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | -932 229 | -195 768 | -7,73% | 932 229 | 195 768 | 12,03% |
| Umorenie daňovej straty | | 0 | 0,00% | | 0 | 0,00% |
| Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky | | | 0,00% | | | 0,00% |
| Zmena sadzby dane | | 0 | 0,00% | | 0 | 0,00% |
| Iné (daň vyberaná zrážkou, daňová licencia) | | 0 | 0,00% | | 0 | 0,00% |
| Spolu | | 381 520 | 15,07% | | 593 118 | 36,45% |
| Splatná daň z príjmov | x | 405 419 | 16,02% | x | 414 893 | 25,50% |
| Odložená daň z príjmov | x | -23 899 | -0,94% | x | 178 225 | 10,95% |
| Celková daň z príjmov | x | 381 520 | 15,07% | x | 593 118 | 36,45% |

2. Položky tvoriace odloženú daň

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

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH**1. Podmienený majetok**

Spoločnosť nevlastní podmienený majetok

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť má možné budúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe: ÁNO NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože nie je pravdepodobnosť úbytku peňažných prostriedkov: ÁNO NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: ÁNO NIE

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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

I. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31.12.2023 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

J. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**1. Transakcie so spriaznenými osobami**

| Spriaznená osoba | Druh obchodu (opis) | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|--|------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie** | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| a | b | c | d |
| MEDLINE ASSEMBLY FRANCE SAS | 02 Sale / predaj | 1 192 815 | 563 881 |
| MEDLINE ASSEMBLY FRANCE SAS | 01 Purchase / nákup | 7 139 824 | 6 005 558 |
| MEDLINE ASSEMBLY FRANCE SAS | 02 Sale / predaj služieb | 73 599 | 60 725 |
| MEDLINE ASSEMBLY FRANCE SAS | 03 Services / nákup služieb | 779 223 | 781 873 |
| MEDLINE ASSEMBLY FRANCE SAS | 03 Intangible assets / nákup DNM | 1 472 888 | 0 |
| MEDLINE INTERNATIONAL B.V. | 02 Sale / predaj | 57 091 272 | 42 830 547 |
| MEDLINE INTERNATIONAL B.V. | 01 Purchase / nákup | 512 967 | 492 756 |
| MEDLINE INTERNATIONAL B.V. | 02 Sale / predaj služieb | 564 050 | 625 144 |
| MEDLINE INTERNATIONAL B.V. | 03 Services / nákup služieb | 91 115 | 178 827 |
| Medline Int'l Germany GmbH | 03 Services / nákup služieb | 2 680 | 1 436 |
| Medline International Capital BV Netherlands | 11 Other transaction (interest) / Ostatné transakcie (úroky) | 479 002 | 296 699 |
| Medline Slovakia sro | 02 Sale / predaj služieb | 56 485 | 75 118 |
| Medline Slovakia sro | 03 Services / nákup služieb | 2 039 | 0 |
| Medline International Czech Republic | 02 Sale / predaj služieb | 76 282 | 166 519 |
| MEDLINE INDUSTRIES LP | 02 Sale / predaj služieb | 89 428 | 0 |
| MEDLINE INDUSTRIES LP | 01 Purchase / nákup | 614 020 | 0 |
| Medline Slovenia | 02 Sale / predaj služieb | 10 311 | 0 |

2. Zostatky vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

| Spriaznená osoba | Druh zostatku | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|-----------------------------|-----------------------|------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie** | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| a | b | c | d |
| MEDLINE ASSEMBLY FRANCE SAS | Pohľadávka | 66 150 | 13 219 |
| MEDLINE INTERNATIONAL B.V. | Pohľadávka | 1 404 658 | 5 474 292 |
| MEDLINE INDUSTRIES, LP | Pohľadávka | 42 827 | 5 404 |
| Medline Slovakia sro | Pohľadávka | 38 | 7 321 |
| Medline Slovakia s.r.o | Závazok | 2 039 | 0 |
| MEDLINE INDUSTRIES LP | Závazok | 487 151 | 0 |
| MEDLINE ASSEMBLY FRANCE SAS | Závazok | 263 443 | 668 055 |
| MEDLINE INTERNATIONAL B.V. | Závazok | 39 178 | 35 472 |
| Medline Stellar Luxembourg | Cashpooling - záväzok | 10 680 186 | 11 118 581 |
| Medline Stellar Luxembourg | Prijatý úver | 0 | 0 |
| MEDLINE INTERNATIONAL B.V. | Prijatý úver | 23 632 048 | 21 340 822 |

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Všetky príjmy konateľov boli vyplatené v rámci závislej činnosti za bežné obdobie sú zohľadnené v mzdových nákladoch.

L. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Položka vlastného imania a | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia f |
|--|---|------------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | |
| Základné imanie | 75 000 | | | | 75 000 |
| Ostatné kapitálové fondy a kapitálové fondy z príspevkov | 400 000 | | | | 400 000 |
| Zákonný rezervný fond | 7 500 | | | | 7 500 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 4 334 175 | | | 1 034 076 | 5 368 250 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 034 076 | 2 149 461 | | -1 034 076 | 2 149 461 |
| Vlastné imanie spolu | 5 850 751 | 2 149 461 | 0 | 0 | 8 000 211 |

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Položka vlastného imania a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia f |
|--|--|------------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | |
| Základné imanie | 75.000 | | | | 75.000 |
| Ostatné kapitálové fondy a kapitálové fondy z príspevkov | 400.000 | | | | 400.000 |
| Zákonný rezervný fond | 7.500 | | | | 7.500 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 3.402.340 | 26 | | 931.809 | 4.334.175 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 931.809 | 1.034.076 | | -931.809 | 1.034.076 |
| Vlastné imanie spolu | 4.816.649 | 1.034.102 | 0 | 0 | 5.850.751 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 2 149 461,06 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 2 149 461,06 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

R. INFORMÁCIE O PREHLÁDE PEŇAŽNÝCH TOKOV**1. Informácie o peňažných tokoch, ktorými sú:**

- príjmy a výdavky peňažných prostriedkov,
- prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

1.1. Peňažné prostriedky

| Druh peňažného prostriedku | Suma v prehľade peňažných tokov v EUR | Suma na príslušných položkách vykázaných v súvahe v EUR | Rozdiel +/- v EUR | Dôvod vzniku vyčísleného rozdielu |
|---|---------------------------------------|---|-------------------|-----------------------------------|
| Peňažné hotovosti | 0 | 0 | 0 | |
| Peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách | 281 | 281 | 0 | |

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

1.2. Peňažné ekvivalenty

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované 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.

2. Peňažné toky v členení na:

- peňažné toky z prevádzkovej činnosti
- peňažné toky z investičnej činnosti
- peňažné toky z finančnej činnosti

3. Metódy vykazovania peňažných tokov

| Činnosť | Metóda |
|---------------------|-------------------|
| Prevádzková činnosť | · nepriama metóda |
| Investičná činnosť | · priama metóda |
| Finančná činnosť | · priama metóda |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 2 530 981 | 1 627 193 |
| A. 1. | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i> | 2 088 306 | 1 586 017 |
| A. 1. 1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 1 565 742 | 1 235 283 |
| A. 1. 2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) | 75 056 | 126 955 |
| A. 1. 3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | | |
| A. 1. 4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | -9 296 | 14 308 |
| A. 1. 5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | -939 021 | -94 280 |
| A. 1. 6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | | |
| A. 1. 7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A. 1. 8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 604 002 | 296 987 |
| A. 1. 9. | Úroky účtované do výnosov (-) | -125 021 | -1 |
| A. 1. 10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | | |
| A. 1. 11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | | |
| A. 1. 12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent(+/-) | 916 844 | 6 765 |
| A. 1. 13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| A. 2. | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i> | -605 643 | -9 831 178 |
| A. 2. 1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 3 708 860 | -1 893 532 |
| A. 2. 2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 3 465 658 | -4 106 994 |
| A. 2. 3. | Zmena stavu zásob (-/+) | -7 780 161 | -3 830 652 |
| A. 2. 4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.) | 4 013 644 | -6 617 968 |
| A. 3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 125 021 | 1 |
| A. 4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | | |
| A. 5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | |
| A. 6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.) | 4 138 665 | -6 617 967 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | -450 414 | -585 970 |
| A. 8. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | | |
| A. 9. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | | |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A.9.) | 3 688 251 | -7 203 937 |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | -1 607 518 | -1 773 278 |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -1 361 115 | -970 298 |
| B. 3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | | |
| B. 4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | |
| B. 5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 27 001 | 5 698 |
| B. 6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) | | |
| B. 7. | Výdavky na poskytnuté pôžičky (-) | | |
| B. 8. | Príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+) | | |
| B. 9. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B. 10. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B. 11. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) | | |
| B. 12. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+) | | |
| B. 13. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-) | | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| B. 14. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B. 15. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B. 16. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B. 17. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 17.) | -2 941 632 | -2 737 878 |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C. 1. | <i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i> | 0 | 0 |
| C. 1. 1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | | |
| C. 1. 2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+) | | |
| C. 1. 3. | Prijaté peňažné dary (+) | | |
| C. 1. 4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | | |
| C. 1. 5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | | |
| C. 1. 6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | | |
| C. 1. 7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-) | | |
| C. 1. 8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| C. 2. | <i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i> | -147 169 | 10 230 378 |
| C. 2. 1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | | |
| C. 2. 2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-) | | |
| C. 2. 3. | Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+) | | |
| C. 2. 4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-) | | |
| C. 2. 5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | | 10 230 378 |
| C. 2. 6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | -147 169 | |
| C. 2. 7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | | |
| C. 2. 8. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+) | | |
| C. 2. 9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | | |
| C. 3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | -604 002 | -296 987 |
| C. 4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | | |
| C. 5. | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-) | | |
| C. 6. | Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+) | | |
| C. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | | |
| C. 8. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | | |
| C. 9. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|---|-----------------------|--|
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.) | -751 171 | 9 933 391 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C) | -4 552 | -8 424 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 4 833 | 13 257 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 281 | 4 833 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | | |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 281 | 4 833 |