

Medline Assembly Slovakia s.r.o.

Výročná správa za účtovné obdobie

01.01.2023 - 31.12.2023



Obsah

1. Informácie o spoločnosti.....	3
2. Zhodnotenie činnosti a predpokladaný vývoj Spoločnosti v roku 2024	4
3. Návrh rozdelenia zisku	5
4. Ukazovatele charakterizujúce činnosť za účtovné obdobia končiace 31.12.2023 a 31.12.2022	5
5. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia	11
6. Ostatné informácie	11

1. Informácie o spoločnosti

Obchodné meno: Medline Assembly Slovakia s.r.o.
(ďalej len „Spoločnosť“)

Sídlo spoločnosti: Malobielická 284/8,
Partizánske 958 04

IČO: 47 858 168

DIČ: 2024165605

Dátum vzniku Spoločnosti: 30.9.2014

Predmet činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- 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

Základné imanie Spoločnosti a štruktúra spoločníkov:

Spoločník	Názov	Podiel na základnom imaní		Výška hlasovacích práv v %
		v EUR	v %	
1.	Medline International B.V.(1%)	750	1%	1%
2.	Medline International Capital B.V. (99%)	74 250	99%	99%
Σ		75 000	100%	100%

Členovia orgánov Spoločnosti:

- Konatelia: Guillaume Jean Monsallier (od 30.10.2017)
Alexis Avet-Rochex (od 14.12.2022)

2. Zhodnotenie činnosti a predpokladaný vývoj Spoločnosti v roku 2024

Plánom spoločnosti Medline Assembly Slovakia pre rok 2023 bolo zvýšenie produkcie v súlade s očakávaným nárastom dopytu na trhu. Do konca júna 2023 mala spoločnosť ešte produkciu na stroji FFS (Multivac) v prenajatých priestoroch v Bánovciach nad Bebravou. Po úspešnom zvalidovaní nového stroja FFS Colimatic sa aj táto časť produkcie presťahovala do nových výrobných priestorov v Partizánskom. Prenájom priestorov v Bánovciach nad Bebravou spoločnosť týmto ukončila.

V priebehu roku 2023 firma zvýšila svoju kapacitu o 45,46 % a navýšila počet zamestnancov o 175, respektíve o 57 %.

Spoločnosť bola aj v roku 2023 úspešným držiteľom certifikácie WRAP (Celosvetovo zodpovedná akreditovaná výroba), ktorá sa týka medzinárodných štandardov v odvetví odevov, obuvi a šitých výrobkov.

V priebehu roku 2023 ďalej výrazne napredoval projekt v oblasti implementácie nového ERP QAD, ktorý bol úspešne spustený v marci 2024.

Spoločnosť neustále zastáva firemnú politiku, ktorá sa zameriava na podporu spoločenskej a environmentálnej zodpovednosti, pracovných a ľudských práv a rozmanitosti našej pracovnej sily, preto aktívne podporujeme rôzne projekty, občianske združenia a podobne.

Predpokladaný vývoj spoločnosti a plány na rok 2024

Firma sa neustále snaží zefektívňovať procesy a tým zvyšovať svoju výrobnú kapacitu. V roku 2023 navýšila produkciu o 45,46 %. Spoločnosť predpokladá navýšenie produkcie v roku 2024 o 30 %. Spoločnosť bude pokračovať v rozširovaní portfólia svojich výrobkov, konkrétne výroba produktov Namic (sety pre kontralátku CT) a produktu Oral Care (ústna starostlivosť pre pacienta). S tým je spojené rozšírenie predpripravených výrobných priestorov (čistý priestor). Firma neustále hľadá nové riešenia z hľadiska optimalizácie výroby produktov a tiež investície. V roku 2022 nám bola schválená dotácia na solárne panely v hodnote 440 tis. EUR, táto investícia v celkovej hodnote 1,4 mil. EUR prebiehala v roku 2023 a prvý kvartál 2024 s predpokladanou 7 ročnou návratnosťou.

Kľúčový cieľ spoločnosti Medline Assembly Slovakia s.r.o. pre rok 2024 je stabilizácia výroby a dosiahnutie cieľa požadovanej produkcie na rok 2024. Trh je veľmi

dynamický, spoločnosť je flexibilná a snaží sa prispôbovať požiadavkám a zabezpečiť podmienky na rozvoj produkcie v roku 2025.

3. Návrh rozdelenia zisku

Valné zhromaždenie do dňa vydania výročnej správy nerozhodlo o vysporiadaní výsledku hospodárenia za hospodársky rok končiaci sa 31.12.2023 s vykázaným ziskom vo výške 2 149 461 EUR. Vedenie spoločnosti navrhuje valnému zhromaždeniu rozhodnúť o prevode zisku v plnej výške 2 149 461 EUR na nerozdelený zisk minulých rokov.

4. Ukazovatele charakterizujúce činnosť za účtovné obdobia končiace 31.12.2023 a 31.12.2022

Majetok

Majetok	31.12.2023	31.12.2022	Zmena	
	EUR	EUR	EUR	%
Neobežný majetok				
Dlhodobý nehmotný majetok	3 351 791	1 781 288	1 570 503	88,17%
Dlhodobý hmotný majetok	21 010 301	21 264 588	-254 287	-1,20%
Dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0,00%
Neobežný majetok celkom	24 362 092	23 045 876	1 316 216	5,71%
Obežný majetok				
Zásoby	21 280 358	13 493 404	7 786 954	57,71%
Dlhodobé pohľadávky	132 624	108 725	23 899	21,98%
Krátkodobé pohľadávky	3 885 382	7 549 246	-3 663 864	-48,53%
Finančné účty	281	4 833	-4 552	-94,19%
Obežný majetok celkom	25 298 645	21 156 208	4 142 437	19,58%
Časové rozlíšenie	0	0	0	0,00%
Majetok celkom	49 660 737	44 202 084	5 458 653	12,35%

Vlastné imanie a záväzky

Vlastné imanie a záväzky	31.12.2023	31.12.2022	Zmena	
	EUR	EUR	EUR	%
Vlastné imanie				
Základné imanie	75 000	75 000	0	0,00%
Kapitálové fondy	400 000	400 000	0	0,00%
Zákonné rezervné fondy	7 500	7 500	0	0,00%
Výsledok hospodárenia minulých rokov	5 368 250	4 334 175	1 034 076	23,86%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	2 149 461	1 034 076	1 115 385	107,86%
Vlastné imanie celkom	8 000 211	5 850 751	2 149 461	36,74%
Záväzky				
Dlhodobé rezervy	6 297	15 593	-9 296	-59,62%
Krátkodobé rezervy	1 152 037	1 293 989	-141 952	-10,97%
Dlhodobé záväzky	21 647 405	21 329 855	317 550	1,49%
Krátkodobé záväzky	18 854 787	15 711 895	3 142 892	20,00%
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	0	0,00%
Bankové úvery	0	0	0	0,00%
Záväzky celkom	41 660 526	38 351 333	3 309 193	8,63%
Časové rozlíšenie	0	0	0	0,00%
Vlastné imanie a záväzky celkom	49 660 737	44 202 084	5 458 653	12,35%

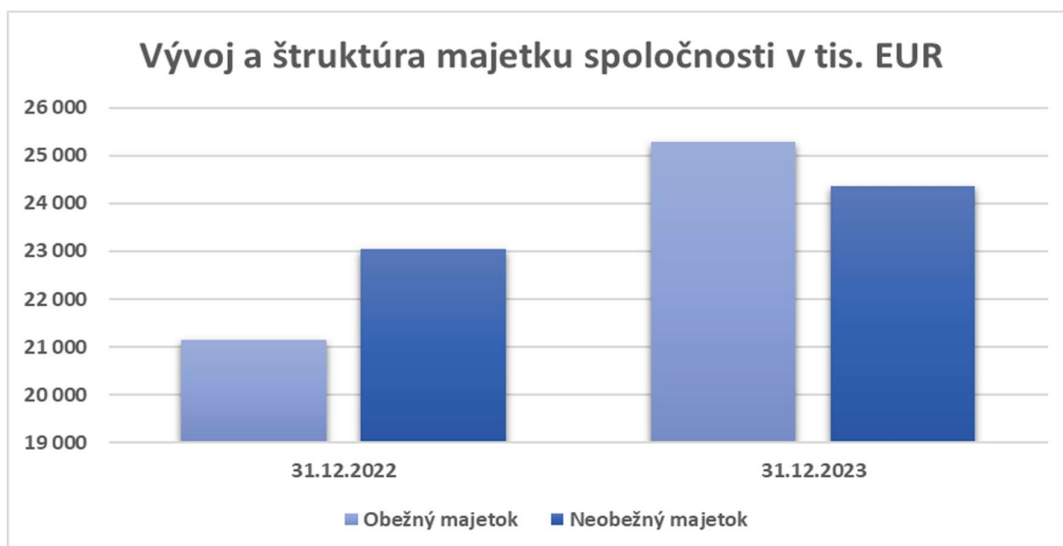
Výnosová situácia

Výnosová situácia	31.12.2023	31.12.2022	Zmena	
	EUR	EUR	EUR	%
Tržby z predaja tovaru	0	0	0	0,00%
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	0	0	0	0,00%
Obchodná marža	0	0	0	0,00%
Výroba	60 325 552	43 734 381	16 591 171	37,94%
Výrobná spotreba	-47 232 904	-34 038 605	-13 194 299	38,76%
Pridaná hodnota	13 092 648	9 695 776	3 396 872	35,03%
Osobné náklady	-8 295 830	-6 118 478	-2 177 352	35,59%
Odpisy a opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	-1 565 742	-1 251 876	-313 866	25,07%
Zisky/straty z úbytkov dlhodobého hmotného majetku a predaja materiálu	-1 845	-42 380	40 535	-95,65%
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	425 831	3 453	422 378	12 232,20%
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	-755 377	-307 658	-447 719	145,52%
Tvorba/zúčtovanie opravných položiek	0	0	0	0,00%
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	2 899 685	1 978 837	920 848	46,53%
Finančné výnosy	253 171	31 370	221 801	707,05%
Finančné náklady	-621 875	-383 012	-238 863	62,36%
Tvorba/zúčtovanie opravných položiek	0	0	0	0,00%
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-368 704	-351 642	-17 062	4,85%
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	2 530 981	1 627 195	903 786	55,54%
Daň z príjmov z bežnej činnosti	-381 520	-593 118	211 598	-35,68%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	2 149 461	1 034 076	1 115 385	107,86%

4.1 Vývoj majetkovej situácie

Bilančná hodnota Spoločnosti k 31.12.2023 dosiahla výšku 49 660 737 EUR a teda oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu sa zvýšila o 5 458 653 EUR (t.j. o 12,35 %). Najvýraznejší podiel na zvýšení bilančnej hodnoty na strane aktív bol nárast obežných aktív, ktorý bol spôsobený najmä výrazným zvýšením hodnoty zásob, ktoré zaznamenali zvýšenie až o 7 786 954 EUR (respektíve až o 57,71 %). To súvisí hlavne s medziročným nárastom objemu výroby spoločnosti. Naopak krátkodobé pohľadávky poklesli takmer o polovicu, konkrétne o 3 663 864 EUR (respektíve o 48,53%). K miernemu zvýšeniu hodnoty došlo v aj v neobežnom majetku, a to o 1 316 216 EUR (respektíve o 5,71 %), pričom podiel na tom má zvýšenie hodnoty dlhodobého nehmotného majetku, o 1 570 503 EUR (t.j. o 88,17 %). Vysoký rast dlhodobého nehmotného majetku súvisí, tak ako aj minulý rok, s implementáciou ERP systému QAD. Oproti tomu hodnota dlhodobého hmotného majetku medziročne mierne poklesla. Časové rozlíšenie aktív spoločnosť k uvedeným dátumom spoločnosť neevidovala.

Vývoj majetku spoločnosti za účtovné obdobia končiacie sa 31.12.2023 a 31.12.2022 je znázornený v nasledujúcom grafe:



4.2 Vývoj situácie vlastného imania a záväzkov

Vlastné imanie

Vlastné imanie Spoločnosti k 31.12.2023 sa oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu zvýšilo o 2 149 461 EUR (respektíve o 36,74 %). Zvýšenie bolo spôsobené práve dosiahnutím zisku za bežné účtovné obdobie.

Záväzky

Stav záväzkov sa v porovnaní so stavom na konci predchádzajúceho obdobia zvýšil o 3 309 194 EUR (t.j. 8,63 %). Na tomto zvýšení sa výrazne podieľalo zvýšenie stavu krátkodobých záväzkov, celkovo o 3 142 892 EUR (respektíve o 20,00%).

Vývoj vlastného imania a záväzkov spoločnosti za účtovné obdobia končiacie sa 31.12.2023 a 31.12.2022 je znázornený v nasledujúcom grafe:

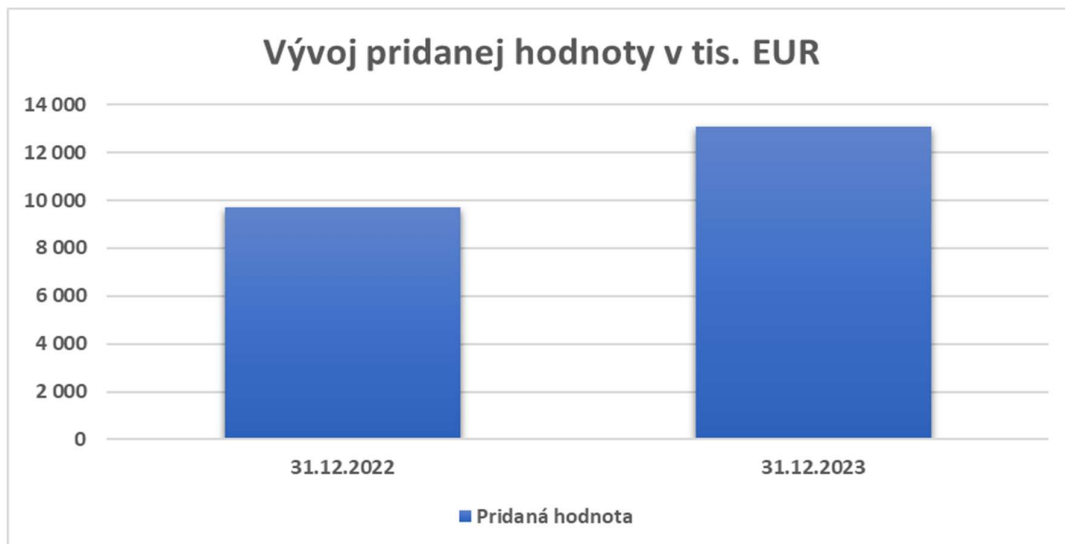


4.3 Vývoj výnosovej situácie

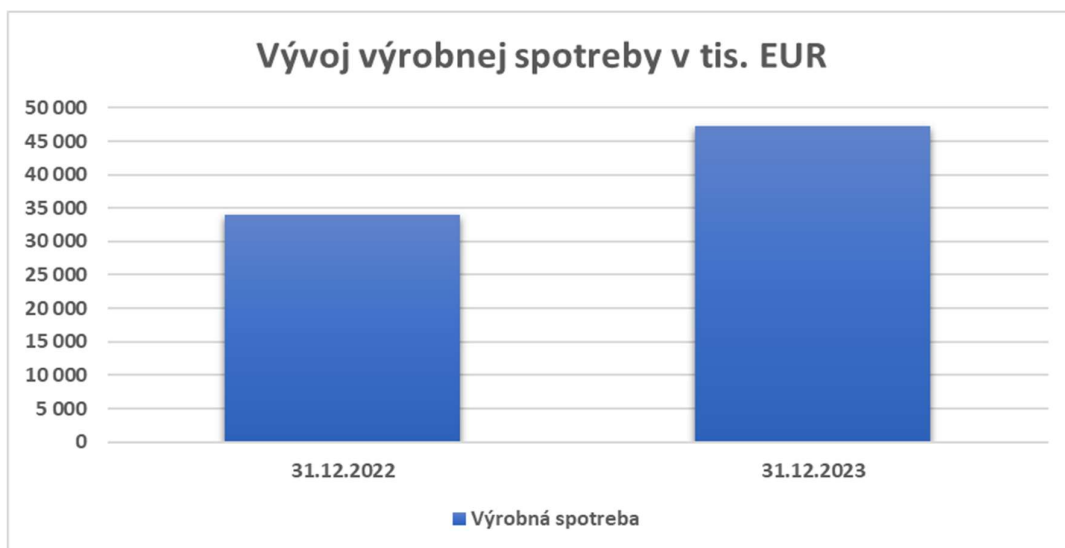
Tržby z predaja vlastných výrobkov a zmeny stavu vnútroorganizačných zásob sa medziročne zvýšili o 16 591 171 EUR (t.j. o 37,94 %). Pridaná hodnota narástla o 3 396 872 EUR (respektíve až o 35,03 %) oproti predchádzajúcemu obdobiu.

Vývoj vybraných ukazovateľov výkazu ziskov a strát za účtovné obdobia končiace sa 31.12.2023 a 31.12.2022 znázorňujú nasledujúce grafy.

➤ **vývoj pridanej hodnoty**



➤ **vývoj výrobnjej spotreby**



4.4 Vývoj výsledkov hospodárenia

	HR 2023	HR 2022	rozdiel
<i>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</i>	2 899 685	1 978 837	920 848
<i>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</i>	-368 704	-351 642	-17 062
<i>Daň z príjmov splatná</i>	-405 419	-414 893	9 474
<i>Daň z príjmov odložená (+/-)</i>	23 899	-178 225	202 124
celkový výsledok hospodárenia	2 149 461	1 034 076	1 115 385

Spoločnosť dosiahla v bežnom účtovnom období celkový výsledok hospodárenia - zisk vo výške 2 149 461 EUR, ktorý je o 1 115 385 EUR vyšší ako výsledok hospodárenia v predchádzajúcom účtovnom období. Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti dosiahol výšku 2 899 685 EUR, ktorý je o 920 848 EUR vyšší ako výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti v predchádzajúcom účtovnom období. Zároveň Spoločnosť dosiahla v bežnom účtovnom období stratu z finančnej činnosti vo výške 368 704 EUR.

4.5. Finančné ukazovatele

UKAZOVATELE AKTIVITY		2023	2022	Zmena (%)
Doba inkasa pohľadávok	[-]	10	46	-78,26%
Doba obratu zásob (nákup)	[-]	196	175	12,00%
Doba obratu zásob (tržby)	[-]	134	114	17,54%
Doba úhrady záväzkov	[-]	52	44	18,18%

Ukazovatele aktivity označujú viazanosť a využitie aktív. Čo sa týka ukazovateľa doby inkasa pohľadávok, tam sme oproti predchádzajúcemu roku zaznamenali výrazné zlepšenie. Podiel na tom má jednak značný nárast v tržbách (34,36%) ale tiež aj významný pokles v salde pohľadávok (až 71,99%). Ukazovateľ doby obratu zásob sa naopak mierne zhoršil, a to najmä z dôvodu nárastu stavu zásob, čo je do určitej miery spôsobené medzročným nárastom objemu výroby spoločnosti. Doba úhrady záväzkov oproti predchádzajúcemu roku taktiež mierne vzrástla. Spôsobené značným nárastom v salde záväzkov na konci roka.

ANALÝZA LIKVIDITY		2023	2022	Zmena (%)
Celková likvidita	[-]	1,21	1,34	-9,70%
Bežná likvidita	[-]	0,08	0,48	-83,33%
Okamžitá likvidita	[-]	0,00	0,00	0,00%

Ukazovatele likvidity stanovujú mieru schopnosti podniku uhradiť svoje záväzky. Spoločnosť zaznamenala mierne zhoršenie ukazovateľov celkovej likvidity, vplyvom zvýšenia salda záväzkov na konci roka. Čo sa týka bežnej likvidity, tam je zhoršenie výraznejšie a to hlavne vplyvom výrazného poklesu salda krátkodobých pohľadávok na konci roka.

ANALÝZA RENTABILITY		2023	2022	Zmena (%)
Rentabilita vlastného kapitálu /ROE	[%]	26,87%	17,67%	52,07%
Rentabilita aktív /ROA	[%]	4,33%	3,68%	17,66%
Rentabilita tržieb /ROS	[%]	3,70%	2,39%	50,00%

Ukazovateľ rentability označuje koľko čistého zisku pripadá na jednu menovú jednotku kapitálu/aktív/tržieb. Spoločnosť zaznamenala pozitívny vývoj vo všetkých troch prezentovaných ukazovateľoch rentability. Najvýznamnejší vplyv na to má vysoký nárast čistého zisku (107,86%).

5. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

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

6. Ostatné informácie

V oblasti výskumu a vývoja Spoločnosť nevykonáva žiadne aktivity. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. V bežnom účtovnom období Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Medline Assembly Slovakia s.r.o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Medline Assembly Slovakia s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

17. júla 2024
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Peter Uram-Hrišo, štatutárny audítora
Licencia UDVA č. 996

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 4 1 6 5 6 0 5	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná	Účtovná jednotka <input type="checkbox"/> malá <input checked="" type="checkbox"/> veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 0 1 2 0 2 3 do 1 2 2 0 2 3 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2
IČO 4 7 8 5 8 1 6 8			
SK NACE 3 2 . 9 9 . 0			

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

M e d l i n e A s s e m b l y S l o v a k i a s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

M a l o b i e l i c k á

Číslo

2 8 4 / 8

PSČ

Obec

9 5 8 0 4 P a r t i z á n s k e

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d T r e n č í n

3 1 8 7 7 / R

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

3 1 . 0 5 . 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		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	5 3 3 6 6 0 6 1	4 9 6 6 0 7 3 7		
			3 7 0 5 3 2 4		4 4 2 0 2 0 8 4	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 7 8 3 1 3 9 0	2 4 3 6 2 0 9 2		
			3 4 6 9 2 9 8		2 3 0 4 5 8 7 6	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	3 4 4 6 3 7 3	3 3 5 1 7 9 1		
			9 4 5 8 2		1 7 8 1 2 8 8	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 7 6 1 4 7	8 1 5 6 5		
			9 4 5 8 2		1 0 3 9 6 6	
3.	Ocenenie práv (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	3 2 7 0 2 2 6	3 2 7 0 2 2 6		
					1 6 7 7 3 2 2	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 4 3 8 5 0 1 7	2 1 0 1 0 3 0 1		
			3 3 7 4 7 1 6		2 1 2 6 4 5 8 8	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	4 0 4 9 7 9 9	4 0 4 9 7 9 9		
					4 0 4 9 7 9 9	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 5 3 8 2 8 9 1	1 3 6 8 4 1 6 5		
			1 6 9 8 7 2 6		1 4 5 0 3 6 7 4	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	4 1 2 3 6 3 6	2 4 4 7 6 4 6		
			1 6 7 5 9 9 0		2 1 4 2 8 0 3	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
			1		2		3			
			Brutto - časť 1		Netto		Netto			
			Korekcia - časť 2				Netto		3	
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15								
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16								
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17								
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			8 2 5 6 9 1			8 2 5 6 9 1		
									3 8 8 3 3 2	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			3 0 0 0			3 0 0 0		
									1 7 9 9 8 0	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20								
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21								
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22								
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23								
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24								
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25								
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26								
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27								
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28								



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	2 5 5 3 4 6 7 1	2 5 2 9 8 6 4 5	2 1 1 5 6 2 0 8
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 1 5 1 6 3 8 4	2 1 2 8 0 3 5 8	1 3 4 9 3 4 0 4
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 8 0 9 7 9 2 2	1 7 8 6 1 8 9 6	1 2 3 3 7 4 5 3
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	2 8 4 5 7 0 0	2 8 4 5 7 0 0	1 0 0 3 1 8 4
3.	Výrobky (123) - /194/	37	5 7 2 7 6 2	5 7 2 7 6 2	1 5 2 7 6 7
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 3 2 6 2 4	1 3 2 6 2 4	1 0 8 7 2 5
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
			Brutto - časť 1		Netto 2		Netto 3							
			1	Korekcia - časť 2										
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43												
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44												
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45												
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46												
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47												
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48												
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49												
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50												
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51												
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			1 3 2 6 2 4				1 3 2 6 2 4				1 0 8 7 2 5	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53			3 8 8 5 3 8 2				3 8 8 5 3 8 2				7 5 4 9 2 4 6	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54			1 5 6 7 2 1 3				1 5 6 7 2 1 3				5 5 4 5 4 9 4	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			1 5 1 3 6 7 3				1 5 1 3 6 7 3				5 5 0 0 2 3 6	
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		3																
			Brutto - časť 1		Netto		Netto																
			Korekcia - časť 2				Netto																
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	5	3	5	4	0	5	3	5	4	0	4	5	2	5	8						
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58																					
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59																					
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60																					
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61																					
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62																					
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	2	3	1	8	1	6	9	2	3	1	8	1	6	9	2	0	0	3	7	5	2
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64																					
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65																					
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66																					
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v 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 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 8 1	2 8 1	4 8 3 3
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 8 1	2 8 1	4 8 3 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74			
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76			
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

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	4 9 6 6 0 7 3 7	4 4 2 0 2 0 8 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	8 0 0 0 2 1 1	5 8 5 0 7 5 1
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	7 5 0 0 0	7 5 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	7 5 0 0 0	7 5 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	4 0 0 0 0 0	4 0 0 0 0 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	7 5 0 0	7 5 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	7 5 0 0	7 5 0 0
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 účastí (+/- 415)	95		
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	5 3 6 8 2 5 0	4 3 3 4 1 7 5
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	5 3 6 8 2 5 0	4 3 3 4 1 7 5
	2. Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 1 4 9 4 6 1	1 0 3 4 0 7 6
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 1 6 6 0 5 2 6	3 8 3 5 1 3 3 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 1 6 4 7 4 0 5	2 1 3 2 9 8 5 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 podielovej 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	2 1 6 3 2 0 4 8	2 1 3 1 7 1 1 7
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
	5. Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
	6. Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
	7. Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
	8. Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
	9. Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 5 3 5 7	1 2 7 3 8
	10. Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
	11. Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
	12. Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4							Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5												
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118					6	2	9	7					1	5	5	9	3			
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119																				
	2. Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120					6	2	9	7					1	5	5	9	3			
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121																				
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122			1	8	8	5	4	7	8	7			1	5	7	1	1	8	9	5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123			7	3	6	6	2	0	7			3	8	7	5	4	7	8		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124			7	7	7	9	7	2			7	0	3	5	2	7				
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			6	5	8	8	2	3	5			3	1	7	1	9	5	1		
	2. Čistá hodnota zákazky (316A)	127																				
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128			1	0	6	8	0	1	8	6			1	1	1	4	2	2	8	6
	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			4	6	4	5	1	6			3	9	6	4	5	9				
	7. Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132			2	9	3	3	7	0			2	4	5	0	0	3				
	8. Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133			4	9	4	9	7			5	2	6	6	9						
	9. Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134																				
	10. Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135						1	0	1	1											
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136			1	1	5	2	0	3	7			1	2	9	3	9	9	0		
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137			1	5	6	0	0	0			1	0	8	7	5	1				
	2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138			9	9	6	0	3	7			1	1	8	5	2	3	9			
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139																				
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140																				
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141																				
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142																				
	2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143																				
	3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144																				
	4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145																				



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	5 9 2 6 3 8 2 8	4 3 7 7 9 3 4 7
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	6 1 9 9 8 2 6 2	4 4 3 0 7 4 1 3
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	5 8 0 6 3 0 4 2	4 3 2 1 5 4 6 6
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05		
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	2 2 6 2 5 1 0	5 1 8 9 1 5
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 2 2 7 7 8 7	5 6 9 5 7 9
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	4 4 4 9 2 3	3 4 5 3
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	5 9 0 9 8 5 7 7	4 2 3 2 8 5 7 7
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 9 6 0 5 4 9 5	2 8 2 1 0 7 8 8
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 6 7 9 4	- 9 5 6 1
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	7 6 5 3 2 9 5	5 8 3 7 3 7 8
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	8 2 9 5 8 3 0	6 1 1 8 4 7 8
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	6 0 4 1 8 0 6	4 4 1 0 7 3 0
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 0 6 1 7 7 0	1 5 1 6 1 5 8
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 9 2 2 5 4	1 9 1 5 9 0
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	8 9 3 8 8	3 9 4 6 7
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 5 6 5 7 4 2	1 2 5 1 8 7 7
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 5 6 5 7 4 2	1 3 6 2 2 3 8
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		- 1 1 0 3 6 1
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 2 2 9 6 3 2	6 1 1 9 5 9
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	6 6 5 9 8 9	2 6 8 1 9 1
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 8 9 9 6 8 5	1 9 7 8 8 3 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 3 0 7 3 5 5 6	9 6 9 5 7 7 6
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 5 3 1 7 1	3 1 3 7 0
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	1 2 5 0 2 1	1
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	1 2 5 0 2 1	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		1
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 2 8 1 5 0	3 1 3 6 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	6 2 1 8 7 5	3 8 3 0 1 2
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	6 0 4 0 0 2	2 9 6 9 8 7
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	6 0 4 0 0 2	2 9 6 6 9 9
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		2 8 8
O.	Kurzové straty (563)	52	1 2 2 9 8	8 0 3 4 7
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5 5 7 5	5 6 7 8



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

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
- Reklamná 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, poistné 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 hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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 nasledujúcom 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 obstarávacia 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.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, 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 odovzdávaného 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 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.

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 nevymožiteľným 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 reklamácii 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:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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 vyrovnáť 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 vlastníč, 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 zaviazne 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	Ocenené 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		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	Oceniteľné 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 nehmotný 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:		
odpočítateľné	-235 934	-242 727
zdaniteľné	-236 026	-242 819
	92	92
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-395 611	-275 011
zdaniteľné	-395 611	-275 011
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 začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
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
Newčerpané 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 začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
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
Newčerpané 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 poistnej 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. Podmieneny 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 začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
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 začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
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 PREHĽADE 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 (-/+)		
	<i>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.)</i>	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 (-)		
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</i>	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.	<i>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A.9.)</i>	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.	Príjmy 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.	Príjmy 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

Independent Auditor's Report

To the Owners and Statutory Representatives of Medline Assembly Slovakia s.r.o.:

Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of Medline Assembly Slovakia s.r.o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2023, the income statement for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements of the Company give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2023, and of its financial performance for the year then ended in accordance with the Act on Accounting No 431/2002 Coll., as amended by later legislation ("the Act on Accounting").

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing ("ISAs"). Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the Act on Statutory Audit No 423/2015 Coll. and on amendments to the Act on Accounting No 431/2002 Coll., as amended by later legislation ("the Act on Statutory Audit") related to ethics, including Auditor's Code of Ethics, that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled other requirements of these provisions related to ethics. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Responsibilities of Management for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation of the financial statements that give true and fair view in accordance with the Act on Accounting, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

THIS IS A TRANSLATION OF THE ORIGINAL SLOVAK REPORT

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements including the presented information as well as whether the financial statements captures the underlying transactions and events in a manner that leads to their fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Report on Information Disclosed in the Annual Report

Management is responsible for the information disclosed in the annual report, prepared based on requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements expressed above does not apply to other information contained in the annual report.

In connection with audit of the financial statements it is our responsibility to understand the information disclosed in the annual report and to consider whether such information is not materially inconsistent with audited financial statements or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

We considered whether the Company's annual report contains information, disclosure of which is required by the Act on Accounting.

Based on procedures performed during the audit of financial statements, in our opinion:

- Information disclosed in the annual report prepared for 2023 is consistent with the financial statements for the relevant year,
- The annual report contains information based on the Act on Accounting.

Additionally, based on our understanding of the Company and its situation, obtained in the audit of the financial statements, we are required to disclose whether material misstatements were identified in the annual report, which we received prior to the date of issue of this auditor's report. In this regard, there are no findings which we should disclose.

17 July 2024
Bratislava, Slovak Republic

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
SKAU Licence No. 257

Ing. Peter Uram-Hrišo, statutory auditor
UDVA Licence No. 996

Úč POD

FINANCIAL STATEMENTS

for accounting entities with double-entry bookkeeping

as of 31.12. 20 23

for the period from Month Year to Month Year
 previous period from

0	1
0	1

2	0	2	3
2	0	2	2

 to

1	2
1	2

2	0	2	3
2	0	2	2

Attached parts of the financial statements

Balance sheet (Úč POD 1-01) (in whole EUR)
 Profit and loss account (Úč POD 2-01) (in whole EUR)
 Notes (Úč POD 3-01) (in whole EUR or in eurocents)

Financial statements *)

- ordinary
 - extraordinary
 - interim

Accounting entity *)

- small
 - large

*) check with checkmark

Identification number (IČO)

4 7 8 5 8 1 6 8

Tax ID number

2 0 2 4 1 6 5 6 0 5

SK NACE

3 2 . 9 9 . 0

Legal name (designation) of the accounting entity

M e d l i n e A s s e m b l y S l o v a k i a s . r . o .

Registered office of the accounting entity

Street

M a l o b i e l i c k á

Number

2 8 4 / 8

Zip code

9 5 8 0 4

Municipality

P a r t i z á n s k e

Designation of the commercial register and registration number of the accounting entity

O k r e s n ý s ú d T r e n č í n
 3 1 8 7 7 / R

Telephone

Fax

e-mail

Prepared on:

31.5.2024

Approved on:

Signature of the accounting entity's statutory body
 or of the accounting entity statutory body member
 or of a sole trader:

Designation a	ASSETS b	Line No. c	Current accounting period			Preceding accounting period
			Gross 1 part 1	Correction 1 part 2	Net 2	Net 3
	Total assets line 002 + 033 + 074	001	53 366 061	3 705 324	49 660 737	44 202 084
A.	Non-current assets line 003 + 011 + 021	002	27 831 390	3 469 298	24 362 092	23 045 876
A. I.	Non-current intangible assets total (lines 004 to 010)	003	3 446 373	94 582	3 351 791	1 781 288
A. I. 1.	Capitalized development costs (012) - /072,091A/	004				
2.	Software (013) - /073,091A/	005	176 147	94 582	81 565	103 966
3.	Valuable rights (014) - /074,091A/	006				
4.	Goodwill (015) - /075,091A/	007				
5.	Other non-current intangible assets (019,01X) - /079,07X,091A/	008				
6.	Acquisition of non-current intangible assets (041) - 093	009	3 270 226		3 270 226	1 677 322
7.	Advance payments made for non-current intangible assets (051) - 095A	010				
A. II.	Property, plant and equipment total (lines 012 to 020)	011	24 385 017	3 374 716	21 010 301	21 264 588
A. II.1.	Land (031) - 092A	012	4 049 799		4 049 799	4 049 799
2.	Structures (021) - /081,092A/	013	15 382 891	1 698 726	13 684 165	14 503 674
3.	Individual movable assets and sets of movable assets (022) - /082,092A/	014	4 123 636	1 675 990	2 447 646	2 142 803
4.	Perennial crops (025) - /085,092A/	015				
5.	Livestock (026) - /086,092A/	016				
6.	Other property, plant and equipment (029,02X,032) - /089,08X,092A/	017				
7.	Acquisition of property, plant and equipment (042) - 094	018	825 691		825 691	388 332
8.	Advance payments made for property, plant and equipment (052) - 095A	019	3 000		3 000	179 980
9.	Value adjustment to acquired assets (+/-097) +/-098	020				
A. III.	Non-current financial assets total (lines 022 to 032)	021				
A.III.1.	Shares and ownership interests in affiliated companies (061) - 096A	022				
2.	Shares and ownership interests with participating interest except for affiliated companies (062) - 096A	023				
3.	Other available-for-sale shares and ownership interest (063,065) - 096A	024				
4.	Loans to affiliated companies (066A) - 096A	025				
5.	Loans within participating interest, except for affiliated companies (066A) - 096A	026				
6.	Other loans (067A) - 096A	027				
7.	Debt securities and other non-current financial assets (065A,069,06XA) - 096A	028				
8.	Loans and other non-current financial assets with maturity of up to one year (066A,067A,06XA) - 096A	029				
9.	Bank accounts with notice period exceeding one year (22XA)	030				
10.	Acquisition of non-current financial assets (043) - 096A	031				
11.	Advance payments made for non-current financial assets (053) - 095A	032				
B.	Current assets line 034 + 041 + 053 + 066 + 071	033	25 534 671	236 026	25 298 645	21 156 208
B. I.	Inventory total (lines 035 to 040)	034	21 516 384	236 026	21 280 358	13 493 404
B. I. 1.	Raw material (112, 119, 11X) - /191,19X/	035	18 097 922	236 026	17 861 896	12 337 453
2.	Work in progress and semi-finished products (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036	2 845 700		2 845 700	1 003 184
3.	Finished goods (123) - 194	037	572 762		572 762	152 767
4.	Livestock (124) - 195	038				
5.	Merchandise (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	039				
6.	Advance payments made for inventory (314A) - 391A	040				

B. II.	Non-current receivables total (line 042 + 046 to 052)	041	132 624		132 624	108 725
B. II.1.	Trade receivables total (line 043 to 045)	042				
1.a.	Trade receivables from affiliated companies (311A,312A,313A,314A,315A,31XA) - 391A	043				
1.b.	Trade receivables within participating interest, except for receivables from affiliated companies (311A,312A,313A,314A,315A,31XA) - 391A	044				
1.c.	Other trade receivables (311A,312A,313A,314A,315A,31XA) - 391A	045				
2.	Net value of contract (316A)	046				
3.	Other receivables from affiliated companies (351A) - 391A	047				
4.	Other receivables within participating interest, except for receivables from affiliated companies (351A) - 391A	048				
5.	Receivables from partners, members and participants in an association (354A,355A,358A,35XA) - 391A	049				
6.	Receivables related to derivative transactions (373A, 376A)	050				
7.	Other receivables (335A,33XA,371A,373A,374A,375A,376A,378A) - 391A	051				
8.	Deferred tax assets (481A)	052	132 624		132 624	108 725
B. III.	Current receivables total (line 054 + 058 to 065)	053	3 885 382		3 885 382	7 549 246
B.III.1.	Trade receivables total (line 055 to 057)	054	1 567 213		1 567 213	5 545 494
1.a.	Trade receivables from affiliated companies (311A,312A,313A,314A,315A,31XA) - 391A	055	1 513 673		1 513 673	5 500 236
1.b.	receivables from affiliated companies (311A,312A,313A,314A,315A,31XA) - 391A	056				
1.c.	Other trade receivables (311A,312A,313A,314A,315A,31XA) - 391A	057	53 540		53 540	45 258
2.	Net value of contract (316A)	058				
3.	Other receivables from affiliated companies (351A) - 391A	059				
4.	Other receivables within participating interest, except for receivables from affiliated companies (351A) - 391A	060				
5.	Receivables from partners, members and participants in an association (354A,355A,358A,35XA,398A) - 391A	061				
6.	Social insurance (336A) - 391A	062				
7.	Tax receivables and subsidies (341,342,343,345,346,347)-391A	063	2 318 169		2 318 169	2 003 752
8.	Receivables related to derivative transactions (373A, 376A)	064				
9.	Other receivables (335A,33XA,371A,373A,374A,375A,376A,378A) - 391A	065				
B. IV.	Current financial assets (lines 067 to 070)	066				
B.IV.1.	Current financial assets in affiliated companies (251A,253A,256A,257A,25XA) - /291A, 29XA/	067				
2.	Current financial assets except current financial assets in affiliated companies (251A,253A,256A,257A,25XA) - /291A, 29XA/	068				
3.	Own shares and own ownership interests (252)	069				
4.	Acquisition of current financial assets (259, 314A) - 291A	070				
B. V.	Financial accounts total (lines 072 to 073)	071	281		281	4 833
B. V.1.	Cash (211, 213, 21X)	072				
2.	Bank accounts (221A, 22X +/- 261)	073	281		281	4 833
C.	Accruals/deferrals total (lines 075 to 078)	074				
C. 1.	Long-term prepaid expenses (381A, 382A)	075				
2.	Short-term prepaid expenses (381A, 382A)	076				
3.	Long-term accrued income (385A)	077				
4.	Short-term accrued income (385A)	078				

Designation a	EQUITY AND LIABILITIES b	Line No. c	Current accounting period	Preceding accounting period
			4	5
	Total equity and liabilities total line 080 + 101 + 141	079	49 660 737	44 202 084
A.	Equity line 081 + 085 + 086 + 087 + 090 + 093 + 097 + 100	080	8 000 211	5 850 751
A. I.	Share capital total (lines 082 to 084)	081	75 000	75 000
A. I. 1.	Share capital (411 or +/-491)	082	75 000	75 000
3.	Change in share capital +/- 419	083		
4.	Receivables related to unpaid share capital (353)	084		
A. II.	Share premium (412)	085		
A. III.	Other capital funds (413)	086	400 000	400 000
A. IV.	Legal reserve funds total (lines 088 to 089)	087	7 500	7 500
A. IV. 1.	Legal reserve fund and non-distributable fund (417A, 418, 421A, 422)	088	7 500	7 500
2.	Reserve fund for own shares and own ownership interests (417A, 421A)	089		
A. V.	Other funds created from profit total (lines 091 to 092)	090		
A. V. 1.	Statutory funds (423, 42X)	091		
2.	Other funds (427, 42X)	092		
A. VI.	Differences from revaluation total (lines 094 to 096)	093		
A. VI. 1.	Differences from revaluation of assets and liabilities (+/-414)	094		
2.	Investment revaluation reserves (+/-415)	095		
3.	Differences from revaluation in the event of a merger, amalgamation into a separate company or demerger (+/-416)	096		
A. VII.	Net profit/loss of previous years line 098 and 099	097	5 368 250	4 334 175
A. VII. 1.	Retained earnings from previous years (428)	098	5 368 250	4 334 175
2.	Accumulated losses from previous years (-/429)	099		
A. VIII.	Net profit/loss for the accounting period after tax +/- line 001 - (081 + 085 + 086 + 087 + 090 + 093 + 097 + 101 + 141)	100	2 149 461	1 034 076
B.	Liabilities line 102 + 118 + 121 + 122 + 136 + 139 + 140	101	41 660 526	38 351 333
B. I.	Non-current liabilities total (line 103 + 107 to 117)	102	21 647 405	21 329 855
B. I. 1.	Non-current trade liabilities total (lines 104 to 106)	103		
1.a.	Trade liabilities to affiliated companies (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Trade liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated companies (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Other trade liabilities (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Net value of contract (316A)	107		
3.	Other liabilities to affiliated companies (471A, 47XA)	108	21 632 048	21 317 117
4.	Other liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated companies (471A, 47XA)	109		
5.	Other non-current liabilities (479A, 47XA)	110		
6.	Long-term advance payments received (475A)	111		
7.	Long-term bills of exchange to be paid (478A)	112		
8.	Bonds issued (473A-/255A)	113		
9.	Liabilities related to social fund (472)	114	15 357	12 738
10.	Other non-current liabilities (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Non-current liabilities related to derivative transactions (373A, 377A)	116		
12.	Deferred tax liability (481A)	117		

B. II.	Long-term provisions total (lines 119 to 120)	118	6 297	15 593
B. II.1.	Legal provisions (451A)	119		
2.	Other provisions (459A, 45XA)	120	6 297	15 593
B. III.	Long-term bank loans (461A, 46XA)	121		
B. IV.	Current liabilities total (line 123 + 127 to 135)	122	18 854 787	15 711 895
B.IV.1.	Trade liabilities total (lines 124 to 126)	123	7 366 207	3 875 478
1.a.	Trade liabilities to affiliated companies (321A,322A,324A,325A,326A,32XA,475A,476A,478A,47XA)	124	777 972	703 527
1.b.	Trade liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated companies (321A,322A,324A,325A,326A,32XA,475A,476A,478A,47XA)	125		
1.c.	Other trade liabilities (321A,322A,324A,325A,326A,32XA,475A,476A,478A,47XA)	126	6 588 235	3 171 951
2.	Net value of contract (316A)	127		
3.	Other liabilities to affiliated companies (361A,36XA,471A, 47XA)	128	10 680 186	11 142 286
4.	Other liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated companies (361A,36XA,471A, 47XA)	129		
5.	Liabilities to partners, members and participants in an association (364,365,366,367,368,398A,478A,479A)	130		
6.	Liabilities to employees (331,333,33X,479A)	131	464 516	396 459
7.	Liabilities related to social insurance (336A)	132	293 370	245 003
8.	Tax liabilities and subsidies (341,342,343,345,346,347,34X)	133	49 497	52 669
9.	Liabilities related to derivative transactions (373A, 377A)	134		
10.	Other liabilities (372A,379A,474A,475A,479A,47XA)	135	1 011	
B. V.	Short-term provisions total (lines 137 to 138)	136	1 152 037	1 293 990
B. V.1.	Legal provisions (323A, 451A)	137	156 000	108 751
2.	Other provisions (459A, 45XA)	138	996 037	1 185 239
B. VI.	Current bank loans (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Short-term financial assistance (241, 249, 24X, 473A, -/255A)	140		
C.	Accruals/deferrals total (lines 142 to 145)	141		
C. 1.	Long-term accrued expenses (383A)	142		
2.	Short-term accrued expenses (383A)	143		
3.	Long-term deferred income (384A)	144		
4.	Short-term deferred income (384A)	145		

Designation a	Text b	Line No. c	Actual data	
			Current accounting period 1	Preceding accounting period 2
*	Net turnover (part of account class 6 according to law)	01	59 263 828	43 779 347
**	Operating income total (lines 03 to 09)	02	61 998 262	44 307 413
I.	Revenue from the sale of merchandise (604, 607)	03		
II.	Revenue from the sale of own products (601)	04	58 063 042	43 215 466
III.	Revenue from the sale of services (602,606)	05		
IV.	Changes in internal inventory (+/- account group 61)	06	2 262 510	518 915
V.	Own work capitalized (account group 62)	07		
VI.	Revenue from the sale of non-current assets and raw materials (641,642)	08	1 227 787	569 579
VII.	Other operating income (644,645,646,648,655,657)	09	444 923	3 453
**	Operating expenses total (line 11+12+13+14+15+20+21+24+25+26)	10	59 098 577	42 328 577
A.	Cost of merchandise sold (504, 507)	11		
B.	Consumed raw materials, energy consumption, and consumption of other non-inventory supplies (501, 502, 503)	12	39 605 495	28 210 788
C.	Value adjustments to inventory (+/- 505)	13	- 6 794	- 9 561
D.	Services (account group 51)	14	7 653 295	5 837 378
E.	Personnel expenses total (lines 16 to 19)	15	8 295 830	6 118 478
E.1.	Wages and salaries (521, 522)	16	6 041 806	4 410 730
2.	Remuneration of board members of company or cooperative (523)	17		
3.	Social security expenses (524, 525, 526)	18	2 061 770	1 516 158
4.	Social expenses (527, 528)	19	192 254	191 590
F.	Taxes and fees (account group 53)	20	89 388	39 467
G.	Amortization of non-current intangible assets, depreciation of property, plant and equipment and their value adjustments total (line 22 + 23)	21	1 565 742	1 251 877
G.1.	Amortization of non-current intangible assets and depreciation of property, plant and equipment (551)	22	1 565 742	1 362 238
2.	Value adjustments to non-current intangible assets and to property, plant and equipment (553)	23		- 110 361
H.	Carrying value of non-current assets sold and materials sold (541,542)	24	1 229 632	611 959
I.	Value adjustments to receivables +/- 547	25		
J.	Other operating expenses (543,544,545,546,548,549,555,557)	26	665 989	268 191
***	Profit/loss from operations (+/-) line 02 - 10	27	2 899 685	1 978 836
*	Added value line 03+04+05+06+07 - (11+12+13+14)	28	13 073 556	9 695 776

Designation a	Text b	Line No. c	Actual data	
			Current accounting period 1	Preceding accounting period 2
**	Income from financial activities total (line 30+31+35+39+42+43+44)	29	253 171	31 370
VIII.	Revenue from sale of securities and shares (661)	30		
IX.	Income from non-current financial assets total (lines 32 to 34)	31		
IX.1.	Income from securities and ownership interests in affiliated companies (665A)	32		
2.	Income from securities and ownership interests within participating interest except for income from affiliated companies (665A)	33		
3.	Income from other long-term securities and ownership interests (665A)	34		
X.	Income from current financial assets total (lines 36 to 38)	35		
X.1.	Income from current financial assets in affiliated companies (666A)	36		
2.	Income from current financial assets within participating interest except for income from affiliated companies (666A)	37		
3.	Income from other current financial assets (666A)	38		
XI.	Interest income total (lines 40 to 41)	39	125 021	1
XI.1.	Interest income from affiliated companies (662A)	40	125 021	
2.	Other interest income (662A)	41		1
XII.	Exchange rate gains (663)	42	128 150	31 369
XIII.	Gains on revaluation of securities and income from derivative transactions (664,667)	43		
XIV.	Other income from financial activities (668)	44		
**	Expenses related to financial activities total (line 46+47+48+49+52+53+54)	45	621 875	383 012
K.	Securities and shares sold (561)	46		

Designation a	Text b	Line No. c	Actual data	
			Current accounting period 1	Preceding accounting period 2
L.	Expenses related to current financial assets (566)	47		
M.	Value adjustments to financial assets (+/- 565)	48		
N.	Interest expenses total (lines 50 to 51)	49	604 002	296 987
N.1.	Interest expenses related to affiliated companies (562A)	50	604 002	296 699
2.	Other interest expenses (562A)	51		288
O.	Exchange rate losses (563)	52	12 298	80 347
P.	Loss on revaluation of securities and expenses related to derivative transactions (564, 567)	53		
Q.	Other expenses related to financial activities (568, 569)	54	5 575	5 678
***	Profit/loss from financial activities line 29 - 45	55	- 368 704	- 351 642
****	Profit/loss for the accounting period before taxation (+/-) line 27 + 55	56	2 530 981	1 627 194
R.	Income tax total (line 58 + 59)	57	381 520	593 118
R.1.	- due (591, 595)	58	405 419	414 893
2.	- deferred (+/-592)	59	- 23 899	178 225
S.	Transfer of net profit/net loss shares to partners (+/-596)	60		
****	Profit/loss for the accounting period after taxation (+/-) line 56-57-60	61	2 149 461	1 034 076