



STAPRO

informácie v cene života



VÝROČNÁ SPRÁVA 2023

STAPRO SLOVENSKO S.R.O.





OBSAH

| | |
|--|-----------|
| 01. O SPOLOČNOSTI | 3 |
| 02. ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA | 5 |
| 03. STAPRO SLOVENSKO S.R.O. V ROKU 2023 | 8 |
| 04. RIZIKA A NEISTOTY | 13 |
| 05. OSTATNÉ | 15 |

KOMPLETNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZA OBDOBIE 1. 1. – 31. 12. 2023

(Súvaha, Výkaz ziskov a strát, Poznámky k účtovnej závierke)

KÓPIA SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA



STAPRO

01.

O SPOLOČNOSTI

**OBCHODNÉ MENO**

STAPRO SLOVENSKO S.R.O.

SÍDLLO

HRONCOVA 3, 040 01 KOŠICE

IČO

31710549

DIČ

2020483982

IČ DPH

SK2020483982

KONATEĽ SPOLOČNOSTI

Ing. Adrián Petrik, vznik funkcie: 9. 3. 2022

Spoločnosť STAPRO SLOVENSKO s.r.o. bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 13.4.1995 podľa zákona č. 513/91 Zb. a zapísaná v OR MS Košice I., oddiel: Sro, Vložka číslo: 6435/V dňa 3.7.1995.

Vlastníkmi obchodnej spoločnosti STAPRO SLOVENSKO s.r.o. k 31. 12. 2023 sú:

88,7 % STAPRO s.r.o. so sídlom Pernštýnské náměstí 51, 530 02 Pardubice, ČR

11,3 % FONS JK Group, a.s. so sídlom Pernštýnské náměstí 51, 530 02 Pardubice, ČR

HLAVNÉ ČINNOSTI PODĽA VÝPISU Z OBCHODNÉHO REGISTRA:

- ▶ poskytovanie software – predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
- ▶ automatizované spracovanie údajov
- ▶ lektorská činnosť v oblasti predmetu podnikania
- ▶ konzultačná a poradenská činnosť v oblasti predmetu podnikania (mimo účtovného, ekonomického a organizačného poradenstva)
- ▶ sprostredkovateľská činnosť
- ▶ kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi

Spoločnosť STAPRO SLOVENSKO s.r.o. je popredným dodávateľom softvéru a služieb pre nemocnice, laboratória a ďalších poskytovateľov zdravotnej starostlivosti na slovenskom trhu. Disponuje najkomplexnejším portfóliom produktov a služieb na trhu slovenskej zdravotníckej informatiky, ktoré v sebe zahŕňa softvéry lekárske (nemocničné informačné systémy, laboratórne systémy), ale tiež nelekárske (manažérske informačné systémy, stravovacie systémy, logistika skladov) a mnoho ďalších. Dodáva komplexné riešenie založené na vlastných produktoch doplnených všetkými súvisiacimi službami vrátane dlhodobej podpory a outsourcingu zdravotníckych informačných systémov. Dlhodobou sa zameriava na elektronizáciu zdravotníctva a bezpečné zdieľanie zdravotníckej dokumentácie medzi jednotlivými účastníkmi zdravotnej starostlivosti. Naše systémy uľahčujú a zefektívňujú prácu nielen lekárom, sestram a manažmentu zdravotníckych zariadení, ale zaisťujú aj väčšiu bezpečnosť pre pacientov. Naše expertné konzultačné služby umožňujú poskytovateľom starostlivosti efektívne kontrolovať kvalitu vykazovania a udržiavať efektívne zmluvné vzťahy so zdravotnými poisťovňami.

Úsilie o vysokú kvalitu produktov a služieb podporuje systém riadenia kvality podľa ISO 9001:2015, ktorý je prevádzkovaný od roku 2001.

Vďaka zavedenému systému bezpečnosti informácií podľa ISO/IEC 27001:2014 sú nastavené ochranné opatrenia tak, aby riziká spojené s únikom, stratou alebo zmenou informácií boli minimalizované tak, aby nedošlo k poškodeniu našich klientov a zamestnancov. Naposledy boli obidva systémy recertifikované spoločnosťou 3EC International s.r.o. v období 6/2023.



02.

ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA



Spoločnosť STAPRO SLOVENSKO s.r.o. má vytvorenú organizačnú štruktúru, ktorá zabezpečuje profesijné členenie spoločnosti a vzťahy nariadenosti a podriadenosti medzi zamestnancami na účely hierarchického riadenia. Organizačnú štruktúru tvoria:

VEDENIE SPOLOČNOSTI

ODDELENIA

1200 – Oddelenie obchodu a marketingu

1300 – Oddelenie konzultačných služieb

1400 – Oddelenie ekonomické a mzdové

1500 – Oddelenie riadenia projektov

1600 – Oddelenie IT podpory

TÍMY

1301 – Tím Klinka

1302 – Tím Openlms

1303 – Tím Výkazníctvo

1304 – Tím MEDEA

1305 – Tím Logistika

1306 – Tím MIS

ROLE

do rolí sú obsadzovaní konkrétni zamestnanci.

Všetky Oddelenia organizačne i vedením spadajú pod riaditeľa spoločnosti, ktorému podlieha asistentka riaditeľa. Vytvorené Tímy spadajú pod Oddelenie konzultačných služieb.

K 31.12.2023 spoločnosť STAPRO SLOVENSKO s.r.o. zamestnávala v hlavnom pracovnom pomere 50 zamestnancov, z nich 39 mužov (78 %) a 11 žien (22 %).

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov za rok 2023 je 50.

ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA SPOLOČNOSTI STAPRO SLOVENSKO S.R.O.





STAPRO

SLOVENSKO S.R.O.

V ROKU 2023

STAPRO SLOVENSKO s.r.o. zaznamenalo v roku 2023 tieto úspešné implementácie jednotlivých segmentov rady FONS a to v zdravotníckych zariadeniach patriacich pod MZ SR aj v súkromnom sektore.

NAJVÝZNAMNEJŠIE Z NICH SÚ:

AGEL SK a.s. Bratislava

- ▶ realizácia 1. etapy diela dodávky a implementácie FONS Enterprise v Nemocnici Bratislava, nasadenie pre ambulancie v Poliklinike Ružinov a riešenia ambulantného modulu pre PZS, ktorú poskytuje AGEL SK pre svojich klientov. Subjekt Nemocnica Bratislava je nové zdravotnícke zariadenie lôžkového typu, nasadená aplikácia pracuje nad spoločnou databázou
- ▶ dokončenie a uvoľnenie do rutinej prevádzky ďalšieho satelitu v rámci rozširovania siete konsolidovaných laboratórií a transfuziologických pracovísk AGELLAB, prebieha implementácia v Nemocnici AGEL Žiar nad Hronom pre odbornosti biochémia, hematológia, imunohematológia a krvná banka
- ▶ pokračovanie plošnej implementácie FONS Akord DIET v Nemocnici AGEL Žiar nad Hronom a Nemocnici Banská Štiavnica, aplikované boli moduly pre zamestnanecké aj patientske stravovanie
- ▶ migrácia prevádzky mikrobiologického laboratória v rámci existujúceho laboratórneho satelitu Fakultnej nemocnice AGEL Skalica

Univerzitná nemocnica Bratislava

- ▶ dodanie a implementácia systému StaproGURMED-ID a web objednávanie zamestnaneckej stravy, vrátane dodávky nevyhnutného HW pre všetky satelity UNB, dodávkou získala UNB centralizované riešenie pre objednávanie a výdaj zamestnaneckej stravy s prepojením na mzdový a personálny systém využívaný zákazníkom
- ▶ implementácia modulu ePN v rámci NIS MEDEA – služba Sociálnej poisťovne a Národného centra zdravotníckych informácií, ktorá nahrádza papierové tlačivo potvrdzujúce práceneschopnosť
- ▶ dodanie nového serverového HW pre manažérsky informačný systém z dôvodu pomalého spracovania požadovaného objemu dát doterajšou technikou

NsP nové Mesto nad Váhom n.o.

- ▶ technologická inovácia celého serverového prostredia FONS Enterprise a FONS Openlims z dôvodu ukončenia podpory niektorých systémových produktov spoločnosti Microsoft, zabezpečila sa tým dlhodobá stabilita prevádzky, podstatne stúpol výkon technológie, kapacita zdrojov a zrejme je aj vyššia dostupnosť aplikácií FONS pre užívateľa, zároveň tým nemocnica splnila dôležitú požiadavku z auditu kybernetickej bezpečnosti
- ▶ navýšil sa počet licencií FONS Enterprise

NsP Ilava n.o.

- ▶ dodanie nového serverového prostredia pre FONS Enterprise a FONS Openlims, aplikovaný bol systém vysokej dostupnosti (HA) vďaka primárnemu a sekundárnemu serverovému nodu
- ▶ realizácia FONS Enterprise – Lieková logistika, centrálny sklad zdravotného materiálu, klinické sklady na oddeleniach, integrácia FE s IS Lekárne (el. žiadanky z FE, import eDL do FE)

Fakultná nemocnica Trnava

- ▶ implementácia FONS Openlims na novom oddelení klinickej farmakológie ako samostatnej prevádzky v aplikačnej štruktúre existujúceho Laboratória, LIS tiež umožní integráciu pracoviska s hematologickým laboratóriom s prístupom k výsledkom a s FONS Enterprise pre oblasť elektronických žiadaniek, výsledkov a vykazovania výkonov
- ▶ dodanie chýbajúcich užívateľských licencií

Všeobecná nemocnica s poliklinikou Lučenec, n.o.

- ▶ technologická inovácia celého serverového prostredia FONS Openlims
- ▶ implementácia FONS Akord DIET – centralizované a moderné riešenie pre objednávanie a výdaj patientskej a zamestnaneckej stravy vrátane jej web objednávanie, rovnako je systém FAD prepojený s personálnym a mzdovým systémom využívaným zákazníkom



SILOE – Očná klinika Dr. Bohma Bratislava

- ▶ implementácia FONS Enterprise v rámci všetkých zariadení zákazníka (Bratislava – 2x, Pezinok, Senec) spolu s migráciou dát zo systému WinAmbulancia, prebehla centralizácia databázy, integrácia eKasy FiskalPRO

Kardiocentrum Nitra s.r.o.

- ▶ dodanie a implementácia Logmanager – komplexného riešenia pre monitoring sieťovej infraštruktúry, vrátane integrácie na FONS Enterprise
- ▶ dodanie ďalších užívateľských licencií

ProLab a.s. Košice

- ▶ dodanie a implementácia FONS Openlims v novovzniknutom laboratóriu s cieľom poskytovať komplexné laboratórne služby, v čo najväčšej miere využívať elektronickú komunikáciu s externými zmluvnými ambulanciami, samoplaticami pacientami a NISom v lokálnom zariadení – Geriatrické centrum sv. Lukáša

Detická fakultná nemocnica s poliklinikou Banská Bystrica

- ▶ dodanie a implementácia systému ID Pacienta s cieľom zvýšiť bezpečnosť pacienta elimináciou vplyvov ľudského faktora pri identifikácii pacienta
- ▶ implementácia PACS Konektor, ktorý zabezpečuje integráciu FONS Enterprise s PACS systémom a pripojenými DICOM modalitami, pričom systém umožňuje automatické posielanie HL7 správ s údajmi potrebnými na vytváranie DICOM worklistov pre pripojené DICOM modality ako aj volanie štúdií na konkrétneho pacienta

Národný ústav detských chorôb Bratislava

- ▶ migrácia prostredia NIS MEDEA na nové serverové HW v dôsledku havárie pôvodného serverového HW

Pro Diagnostic Group a.s. Bratislava

- ▶ dodanie chýbajúcich užívateľských licencií
- ▶ integrácia platobnej brány 24pay pre portály radiologia.sk a radiologie.cz, ktorým získal zákazník komfortné riešenie pre realizáciu platieb v rámci webového portálu

HERN s.r.o. Námestovo

- ▶ implementácia FONS Akord DIET pre objednávanie a výdaj zamestnaneckej stravy vrátane web objednávanie s prepojením na personálny a mzdový systém zákazníka

Fakultná nemocnica s poliklinikou Nové Zámky

- ▶ dodanie komplexného riešenia elektronizácie výdaja a podania transfúzných liekov medzi laboratórnym IS (FONSOpenlims) a nemocničným (IS MEDEA) ako nevyhnutnosť pre implementáciu Krvnej banky až po automatické vykázanie transfúzných liekov do poisťovne so všetkými potrebnými parametrami

Poliklinika Senica n.o.

- ▶ dodane a implementácia FONS Enterprise pre rádiologické pracovisko ako výmena doteraz používaného Ordinis s napojením k PACS systému TomoCon TatraMed, súčasťou projektu bola migrácia registra pacientov a rádiologické nálezy

JESSENIUS – diagnostické centrum, a.s. Nitra

- ▶ implementácia webovej nadstavby FONS Enterprise – e Diár, pacienti tak získali možnosť konkrétneho objednania sa na vyšetrenie, prípadne na ďalšie požiadavky ako je vystavenie receptu a pod

PentaHospital SK, a.s., pre NsP Š. Kukuřu Michalovce

► migrácia serverových prostredí na nový serverový hardvér v rámci modernizácie IT technológií,

NOVAMED, spol. s r.o. Banská Bystrica

► implementácia osobných účtov pacienta + eKasa

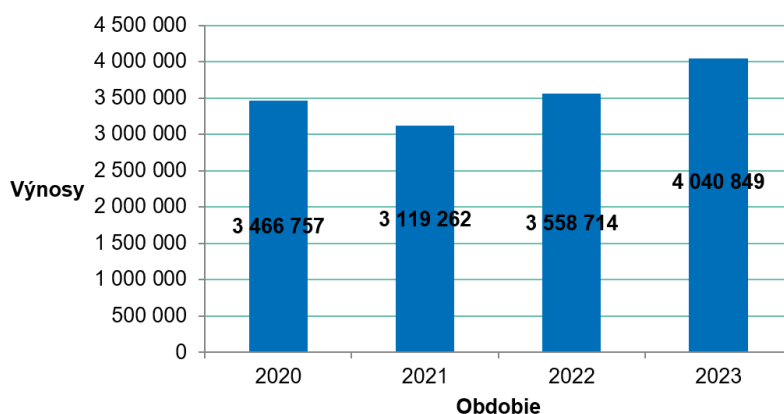
Obchodné aktivity spoločnosti v roku 2023 skončili s priaznivým hospodárskym výsledkom po zdanení vo výške 205 910 €.

PREHĽAD VÝZNAMNÝCH UKAZOVATEĽOV HOSPODÁRENIA:

| P.č. | Ukazovateľ v € | 2022 | 2023 | Rozdiel (2023–2022) | |
|------|--|-----------|-----------|---------------------|------|
| | | | | € | % |
| 1 | Výnosy celkom | 3 558 714 | 4 040 849 | 482 135 | 14% |
| | A. služby | 2 792 249 | 3 144 910 | 352 661 | 13% |
| | B. predaj tovaru | 723 786 | 846 889 | 123 103 | 17% |
| 2 | Náklady celkom | 3 386 575 | 3 765 759 | 379 184 | 11% |
| | A. nákup tovaru | 592 885 | 667 517 | 74 632 | 13% |
| | B. služby | 1 092 646 | 1 043 583 | -49 063 | -4% |
| | subdodávky externé | 422 908 | 304 427 | -118 481 | -28% |
| | licenčné poplatky | 116 292 | 138 450 | 22 158 | 19% |
| | servisná podpora | 361 461 | 390 961 | 29 500 | 8% |
| | C. osobné náklady | 1 628 996 | 1 923 179 | 294 183 | 18% |
| 3 | Daň z príjmov | 70 808 | 69 180 | -1 628 | -2% |
| 4 | Hospodársky výsledok po zdanení | 101 331 | 205 910 | 104 579 | 103% |
| 5 | Neobežný majetok – netto | 62 197 | 161 317 | 99 120 | 159% |
| 6 | Pohľadávky – netto | 1 408 731 | 1 269 975 | -138 756 | -10% |
| 7 | Finančné prostriedky k 31. 12. | 799 217 | 1 141 197 | 341 980 | 43% |
| 8 | Vlastné imanie | 1 391 648 | 1 597 558 | 205 910 | 15% |
| 9 | Záväzky | 889 803 | 973 336 | 83 533 | 9% |
| 10 | Záväzky bez rezerv | 874 056 | 958 602 | 84 546 | 10% |

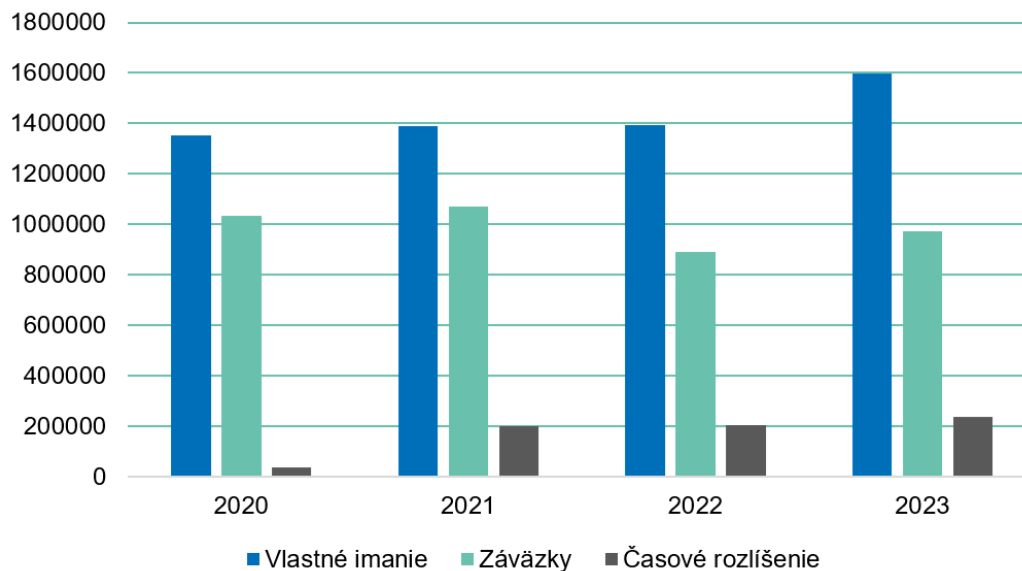
PREHĽAD O DOSIAHNUTÝCH VÝNOSOCH

| Obdobie | Výnosy v € |
|---------|------------|
| 2020 | 3 466 757 |
| 2021 | 3 119 262 |
| 2022 | 3 558 714 |
| 2023 | 4 040 849 |



PREHĽAD O ZLOŽENÍ PASÍV K 31. 12.

| Obdobie | Vlastné imanie | Závazky | Časové rozlíšenie |
|---------|----------------|-----------|-------------------|
| 2020 | 1 353 312 | 1 034 053 | 34 424 |
| 2021 | 1 389 512 | 1 069 143 | 201 331 |
| 2022 | 1 391 648 | 889 803 | 205 246 |
| 2023 | 1 597 558 | 973 336 | 234 806 |



04.

RIZIKÁ A NEISTOTY

Spoločnosť STAPRO SLOVENSKO s.r.o. nachádza v súvislosti so svojou činnosťou tieto riziká :

POHLADÁVKY

ich netto stav k 31.12.2023 sa v porovnaní s rokom 2022 znížil o cca 10 %, čo znamená mierne zlepšenie výberu pohľadávok, avšak nie celkom priaznivým smerom sa ubera rozčlenenie pohľadávok podľa dní po splatnosti. Zlepšil sa výber pohľadávok do a krátko po splatnosti, ale zvýšil sa stav pohľadávok po splatnosti viac ako 180 a viac dní. Spoločnosť tvorila k pohládkam po splatnosti viac ako 18 mesiacov opravné položky vo výške 50 % z ich hodnoty.

Spolu s opravnými položkami k dlhodobým pohládkam je stav opravných položiek k pohládkam ku koncu roka 1 485 €.

Stav pohľadávok z obchodného styku z účtu 311 a ich časová analýza je v porovnaní s prechádzajúcim rokom takáto:

Časová analýza pohľadávok za predaný tovar a služby k 31. 12.

| Obdobie | 2022 | 2023 | Rozdiel 2023–2022 | |
|---------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------|
| | | | € | % |
| do splatnosti | 801 283 | 619 094 | -182 189 | -23% |
| do 30 dní po splatnosti | 156 447 | 136 502 | -19 945 | -13% |
| do 60 dní po splatnosti | 57 462 | 87 354 | 29 892 | 52% |
| do 90 dní po splatnosti | 91 866 | 66 919 | -24 947 | -27% |
| do 180 dní po splatnosti | 115 445 | 211 259 | 95 814 | 83% |
| do 360 dní po splatnosti | 148 238 | 98 810 | -49 428 | -33% |
| nad 360 dní po splatnosti | 2 793 | 12 635 | 9 842 | 352% |
| Celkom | 1 373 534 | 1 232 573 | -140 961 | -10% |

Najvyššie hodnoty pohľadávok k 31.12.2023 v absolútnom vyjadrení sú v intervale „do splatnosti“ a „do 30 dní po splatnosti“ čo súvisí s koncoročnou fakturáciou a „do 180 a viac dní po splatnosti“, čo bude predmetom urgovania úhrad a individuálnych riešení.

Vznik a inkaso pohľadávok za predaný tovar a služby:

Pohyb pohľadávok z predaja tovaru a služieb

| Obdobie | Vznik (md311) | Úbytok (d311) |
|---------|---------------|---------------|
| 2020 | 4 156 798 | 3 863 073 |
| 2021 | 3 840 834 | 3 528 076 |
| 2022 | 4 248 180 | 4 286 627 |
| 2023 | 4 621 731 | 4 762 692 |

Opäť vyšší výber pohľadávok ako bol ich vznik za ročné obdobie. Hodnoty pohľadávok sú zabezpečené ich uznaním resp. potvrdením existencie pohľadávok a sú v riešení priamo so zdravotníckymi zariadeniami resp. odberateľmi pôsobiacimi v súkromnom sektore.

Finančná situácia spoločnosti bola počas celého roka pod kontrolou. Záväzky vyplývajúce z obchodných i odvodových povinností boli uhrádzané z vlastných zdrojov a načas, spoločnosť nebola odkázaná na čerpanie úverových zdrojov.



05.

OSTATNÉ



UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA A O PREDPOKLADANOM BUDÚCOM VÝVOJI

Riadna účtovná závierka spoločnosti bola zostavená k 31.12.2023 a rovnako spoločnosť k 31.3.2024 podala aj daňové priznanie k DzP PO 2023.

Po tomto dátume až do dňa predloženia výročnej správy na schválenie nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku roku 2023 resp. aby výrazným spôsobom ovplyvnili činnosti v nasledujúcom období.

Spoločnosť aktívne pokračuje vo svojom podnikaní aj v roku 2024, jej budúci vývoj závisí od požiadaviek trhu, na ktoré bude potrebné pružne reagovať.

NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

Spoločnosť vytvorila za rok 2023 účtovný zisk po zdanení vo výške 205 909,52 €.

V súlade so spoločenskou zmluvou a jej dodatkami, zákonnými predpismi a finančnou situáciou spoločnosti STAPRO SLOVENSKO s.r.o. navrhujeme naložiť s dosiahnutým hospodárskym výsledkom za rok 2023 takto:

205 909,52 €

**nerozdelený zisk preniesť do ďalšieho roka s tým,
že sa prehodnotí v budúcom období**

ORGANIZAČNÉ ZLOŽKY V ZAHRANIČÍ A ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

STAPRO SLOVENSKO s.r.o. nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nevykazuje činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k . . 2 0

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

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

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

| Daňové identifikačné číslo | Účtovná závierka | Účtovná jednotka | Mesiac | Rok |
|----------------------------|------------------|------------------|---|-----|
| IČO | riadna | malá | Za obdobie od | 2 0 |
| | mimoriadna | velká | do | 2 0 |
| SK NACE | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od | 2 0 |
| | | | do | 2 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

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

PSČ

Obec

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

. . 2 0

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

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



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



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|-------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 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. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | | | |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | | | |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 28 | | | |

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | | Netto 2 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | Netto 3 |
| 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 preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | | | | |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | | | | |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | | | | |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | | | | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | | | | |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | | | | |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | | | | |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | | |

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|-----------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | | Netto 2 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | Netto 3 |
| 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 | | | | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | | | | |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | | | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | | |

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|-------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | | | |
| 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 | | | |
| 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 | |
| | | | | | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | | | Netto 3 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | | | |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | | | |
| 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. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | |
| 4. | Príjmy 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 | | |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | | |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | | |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | | |
| 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 | | |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | | |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | | |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A) | 89 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | | |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | | |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | | |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | | |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | | |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | | |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | | |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | | |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | | |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | | |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | | |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | | |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | | |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | | |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | | |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | | |
| 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 | | |

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ

IČO



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



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | | |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | | |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | | |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | | |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | | |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | | |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | | |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | | |



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

Čl. I

Všeobecné informácie

1. Názov a sídlo právnickej osoby:

STAPRO SLOVENSKO s.r.o.

Hroncova 3

040 01 Košice

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky:

- Poskytovanie software - predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
- Nákup a predaj výpočtovej techniky
- Počítačové služby
- Služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- Konzultačná a poradenská činnosť v oblasti predmetu podnikania

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2022 t.j. za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 11.9.2023, podanie „Oznámenie o dátume schválenia účtovnej závierky“ bolo zaslané dňa 13.9.2023 a následne bola účtovná závierka zverejnená v Registri účtovných závierok. Dňa 21.12.2023 bola prostredníctvom portálu FS SR zaslaná na zverejnenie aj Výročná správa 2022 a Správa nezávislého audítora z auditu a z overenia súladu výročnej správy s účtovnou závierkou za rok 2022 v zmysle zákona 540/2007 Z.z. § 23, ods. 5.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2023 bola zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a to za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

4. Údaje o skupine účtovných jednotiek

Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje materská spoločnosť STAPRO s.r.o. so sídlom na Pernštýnskom námestí č. 51, 530 02 Pardubice, Česká republika. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné získať na adrese www.or.justice.cz, príp. na adrese spoločnosti.

| Spoločník, akcionár v štruktúre spoločníkov, akcionárov | | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|---|-------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|--|
| Spoločník, akcionár | Dátum zmeny | absolútne | v % | | |
| a | b | c | d | e | f |
| STAPRO s.r.o. | 24.8.2020 | 5 890 | 88,70 | 88,70 | 88,70 |
| FONS JK Group,a.s. | 24.8.2020 | 750 | 11,30 | 11,30 | 11,30 |
| Spolu | x | 6 640 | 100 | 100 | 100 |

5. Údaje o počte zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 50 | 48 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 50 | 50 |

Čl. II**Informácie o orgánoch spoločnosti**

Štatutárovi účtovnej jednotky boli v bežnom aj v predchádzajúcom účtovnom období vyplácané odmeny za prácu riaditeľa na základe pracovnej zmluvy. Funkcia štatutára bola bez nároku na odmenu. Iné výhody a plnenia z titulu štatutára neboli štatutárovi poskytnuté.

Čl. III**Informácie o prijatých postupoch****1. Informácia o zostavení účtovnej závierky**

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2. Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné zásady a účtovné metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia neboli v roku 2023 v porovnaní s rokom 2022 v účtovnej jednotke menené.

3. Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

| Majetok | Poistná suma | Platnosť zmluvy od do |
|--------------------------------------|--------------|-------------------------|
| Poistenie hnutelných vecí | 125 000 | 20.3.2014 – neurčito |
| Pripoistenie budov a hnutelných vecí | 4 000 | 20.3.2014 – neurčito |
| PZP a HP motorových vozidiel | 478 781 | Prevzatie MV - neurčito |

Informácia o dlhodobom majetku k 31.12.2023, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Dlhodobý majetok | Bežné účtovné obdobie |
|---|-----------------------|
| Dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka k 31.12.2023 obmedzené právo s ním nakladať: | |
| Motorové vozidlá obstarané cez AutoKredit v obstarávacej cene | 127 590 |

4. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok s obstarávacou cenou nad 2 400 € nakúpený v bežnom období a v predchádzajúcich účtovných obdobiach bol vykázaný v obstarávacej cene. Dlhodobý nehmotný majetok s obstarávacou cenou nad 2 400 € vytvorený v predchádzajúcich účtovných obdobiach vo vlastnej rézii bol vykázaný v cene vynaložených vlastných nákladov.

V bežnom účtovnom období spoločnosť obstarala drobný dlhodobý nehmotný majetok a ocenila ho obstarávacou cenou. Je to nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena bola v rozpätí od 120 € do 2 400 € vrátane a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok. Drobný nehmotný majetok s obstarávacou cenou nižšou ako 120 € bol zaúčtovaný a vykázaný priamo v nákladoch na služby.

2. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou vyššou ako 1 700 € nakúpený v roku 2023 aj v predchádzajúcich účtovných obdobiach je vykázaný v obstarávacej cene, jej súčasťou nie sú úroky s účelového úveru na jeho obstaranie.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena nespĺňala túto cenovú podmienku, ale bola v rozpätí od 390 € do 1 700 € vrátane a doba použiteľnosti tohto majetku bola dlhšia ako jeden rok, zaradila spoločnosť medzi drobný dlhodobý hmotný majetok a vykazovala ho v tejto obstarávacej cene. Ak mal drobný dlhodobý hmotný majetok obstarávaciu cenu nižšiu ako 390 € za jednotku, bol účtovaný a vykázaný priamo v nákladoch v spotrebe materiálu.

3. Zásoby obstarané kúpou

Nakúpené zásoby oceňovala spoločnosť obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním, napr. dopravné, manipulačný poplatok a pod., ktoré sa pripočítali k cene tovaru. Pri účtovaní zásob spoločnosť používala spôsob A a v prípade neskladovateľného materiálu, režíjného a drobného spotrebného materiálu aj spôsob B. Zásoby sa obstarávali v dohodnutom množstve pre konkrétneho zákazníka okrem ŠZM (špeciálny zdravotnícky materiál), ktorý na naskladnil v odhadovanom množstve

ku dňu uzavretia zmluvy o obchodnej spolupráci so spoločnosťou BIONIK Stapro Group s.r.o. a následne sa predával na základe objednávok od zdravotníckych zariadení. Na sklade k 31.12.2023 zostala okrem zinventarizovaného ŠZM len IT zásoba na pohotovostné dodanie príp. zásoba obstaraná v predstihu, ktorej predaj sa následne nezrealizoval a pre jej špecifické vlastnosti bola v krátkom čase ťažšie predateľná. Ak bol k dátumu zostavenia účtovnej závierky predpokladaný ekonomický úžitok IT zásob nižší ako bolo jeho ocenenie v účtovníctve (v prípade zásoby, ktorá sa nepredala a ťažko sa pre ňu nachádzala obchodná realizácia), ocenili sa takéto položky tovaru čistou realizačnou hodnotou. K týmto zásobám boli vytvorené opravné položky vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a čistou realizačnou hodnotou zásob (čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s predajom). Pre oceňovanie ŠZM na sklade bola použitá metóda FIFO, t.zn. že prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku.

4. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Nedokončenú výrobu spoločnosť oceňovala vlastnými nákladmi a to podľa ich skutočnej výšky v zložení:

- priame náklady (mzdy, odvody, cestovné, subdodávky, licenčné poplatky..)
- nepriame náklady (podiel výrobného režie, náklady na motorové vozidlá prepočítané podľa skutočných nákladov a odjazdených kilometrov, výrobné režie bola na zákazky vykázaná ako podiel skutočnej výšky výrobného režie k priamym mzdám, pričom výpočet sa aktualizoval mesačne).

Informácia o zmene stavu vnútroorganizačných zásob:

| 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 | 19 408 | 8 797 | 28 628 | 10 611 | -19 831 |
| Výrobky | | | | | |
| Zvieratá | | | | | |
| Spolu | 19 408 | 8 797 | 28 628 | 10 611 | -19 831 |
| Manká a škody | x | x | x | | |
| Reprezentačné | x | x | x | | |
| Dary | x | x | x | | |
| Iné-tvorba OP k NV | x | x | x | -520 | - 216 |
| Iné-zrušenie OP k NV | x | x | x | 216 | 18 803 |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | x | 10 307 | -1 244 |

Rozdiel v hodnote medzi zmenou stavu vnútroorganizačných zásob za bežné účtovné obdobie a rozdielom medzi stavom nedokončenej výroby a polotovarov vlastnej výroby na konci bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia predstavuje opravná položka k nedokončenej výrobe vytvorená vo výške 520 € a zrušenie opravnej položky vytvorenej v roku 2022 vo výške 216 €.

Informácia o opravných položkách k zásobám:

| 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 | | | | | |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 216 | 520 | | 216 | 520 |
| Výrobky | | | | | |
| Zvieratá | | | | | |
| Tovar | 3 470 | 588 | | 45 | 4 013 |
| Nehnutelnosť na predaj | | | | | |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | | | | | |
| OP k zásobám spolu | 3 686 | 1 108 | | 261 | 4 533 |

5. Zákazková výroba

U zákaziek prechádzajúcich z bežného do nasledujúceho účtovného obdobia, u ktorých sa dal výsledok zákazkovej výroby spoľahlivo odhadnúť, boli zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na bežné účtovné obdobie vykázané metódou stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia bol stanovený ako pomer skutočne vynaložených nákladov k celkovým rozpočtovaným nákladom osobitne za každú zákazku.

Pri vykázaní zmluvných výnosov podľa stupňa dokončenia zákazkovej výroby boli zmluvné výnosy priradené k vynaloženým zmluvným nákladom. Táto metóda sa uplatňovala kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu nákladov na zákazky.

Informácia o zákazkovej výrobe:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Výnosy zo zákazkovej výroby | 167 844 | 83 465 |
| Náklady na zákazkovú výrobu | 125 086 | 57 350 |
| Hrubý zisk / hrubá strata | 42 758 | 26 115 |

| Hodnota zákazkovej výroby | Bežné účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|---|-----------------------|---|
| a | b | c |
| Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe | 166 630 | 225 159 |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku | 1 215 | 18 368 |
| Suma prijatých preddavkov | | |
| Suma zadržanej platby | | |

Spoločnosť nerealizovala a teda ani neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľností určených na predaj.

6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku ocenila spoločnosť menovitou hodnotou. Krátkodobé aj dlhodobé pohľadávky sa podľa zostatkovej doby splatnosti sledujú v účtovníctve na samostatných analytických účtoch a v účtovnej závierke sú vykázané samostatne.

Spoločnosť vytvárala k pohľadávkam po splatnosti viac ako 18 mesiacov opravné položky vo výške 50 %, čím zohľadnila povahu platobnej morálky slovenského trhu. Opravné položky k dlhodobým pohľadávkam tvorila spoločnosť vo výške kladného rozdielu menovitej hodnoty dlhodobej pohľadávky a jej súčasnej hodnoty vypočítanej metódou efektívnej úrokovej miery.

Informácia o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

| OP k pohľadávkam | 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 |
| Pohľadávky z obchodného styku | 3 023 | 30 | 1 567 | | 1 486 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidačného celku | | | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | |
| Iné pohľadávky | | | | | |
| OP k pohľadávkam spolu | 3 023 | 30 | 1 567 | | 1 486 |

Informácia o vekovej štruktúre pohľadávok:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 15 761 | | 15 761 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Odložená daňová pohľadávka | 9 567 | | 9 567 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 25 328 | | 25 328 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 598 567 | 620 079 | 1 218 646 |
| Čistá hodnota zákazky | 18 368 | | 18 368 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 101 | | 101 |
| Iné pohľadávky | 9 018 | | 9 018 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 626 054 | 620 079 | 1 246 133 |

7. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny oceňovala spoločnosť ich menovitou hodnotou.

| Finančné účty | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
|--------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| a | b | c |
| Pokladnica, ceniny | 922 | 1 810 |
| Bežné účty v banke | 1 140 297 | 797 426 |
| Peniaze na ceste | -22 | -19 |
| Spolu | 1 141 197 | 799 217 |

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa v účtovnej závierke vykazujú vo výške, ktorá je v súlade s postupmi účtovania a ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti nákladov a príjmov s účtovným obdobím.

Informácia o aktívnych položkách časového rozlíšenia :

| Opis položiek časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
|---|-----------------------|--------------------------------------|
| a | b | c |
| Náklady budúcich období dlhodobé, v tom: | 1 982 | 15 791 |
| servisná podpora | 1 207 | 15 456 |
| Poistné MV 2023/2022 | 775 | 335 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, v tom: | 37 804 | 35 057 |
| Podpora + služby | 21 318 | 27 056 |
| Poistné majetku | 9 088 | 7 102 |
| Telefónny paušál, sms | 7 141 | 681 |
| Predplatné | 257 | 218 |

9. Závazky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky pri ich vzniku oceňovala spoločnosť menovitou hodnotou.

Dlhodobé a krátkodobé záväzky boli posúdené podľa zostatkovej doby splatnosti k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v účtovnej závierke boli vykázané samostatne

Rezervy t.j. záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou spoločnosť ocenila v očakávanej výške záväzku a to podľa známych skutočností. Tvorila ich na:

- mzdy za nevyčerpané dovolenky – východiskom bol počet nevyčerpaných hodín dovolenky a priemerná hodinová mzda vypočítaná podľa mzdových predpisov z posledného štvrťroka 2023 na použitie pre 1. štvrťrok 2024, kedy sa predpokladá čerpanie dovolenky za minulý rok a to za každého zamestnanca samostatne
- náklady na sociálne zabezpečenie k mzdám za nevyčerpané dovolenky – súčinom percent na odvody do poisťovních fondov a hodnoty rezervy na mzdy za nevyčerpanú dovolenku
- audit a overenie účtovnej závierky – podkladom je uzavretá zmluva o audite
- záručné opravy a servis – je výsledkom inventarizácie jednotlivých zákaziek vo výške stanovenej interným predpisom alebo rozhodnutím projektového manažéra prípadne obchodníka a jej zdokladovaním a to podľa predpokladaného rizika vzniku nákladov na opravy a servis na zákazke až do doby pokrytia týchto prác zmluvou o supervíznej podpore
- odchodné – vo výške rozdielu násobku 20 % za každý z 5-ich po sebe idúcich rokov vypočítaného z aktuálnej priemernej mesačnej mzdy k 31.12. bežného obdobia a hodnoty rezervy už vytvorenej k 31.12. predchádzajúceho roku a to u zamestnancov, ktorí majú najviac 5 rokov do skončenia pracovného pomeru pri prvom vzniku nároku na starobný dôchodok.

Informácia o rezervách:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | | |
|--------------------------------------|------------------------------------|--------------|--------------|----------|---------------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Presun | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 2 932 | 2 187 | | | -2 094 | 3 025 |
| Odchodné | 2 932 | 2 187 | | | -2 094 | 3 025 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 12 815 | 4 999 | 8 199 | | 2 094 | 11 709 |
| Mzdy za nevyčerpanú dovolenku | 3 254 | 358 | 3 254 | | | 358 |
| SZ k mzdách za nevyčerpanú dovolenku | 1 145 | 130 | 1 145 | | | 130 |
| Audit a overenie ÚZ a VS | 3 800 | 3 800 | 3 800 | | | 3 800 |
| Záručné opravy a záručný servis | 0 | | | | | 0 |
| Odchodné | 4 616 | 711 | | | 2 094 | 7 421 |

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | | |
|--|------------------------------------|--------|----------|----------|-----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Presun | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Čistá hodnota zákazky v pasívach: | 20 | | | | 20 | 0 |
| Rezerva na stratu zo zákazkovej výroby | 20 | | | | 20 | 0 |

10. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období boli vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti výdavkov a výnosov budúcich období.

| Opis položiek časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
|---|-----------------------|--------------------------------------|
| a | b | c |
| Výdavky budúcich období dlhodobé | | |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, v tom: | 172 206 | 87 976 |
| Ročné odmeny | 129 900 | 66 140 |
| SZ k ročným odmenám | 42 156 | 21 832 |
| Úroky z AK | 150 | 4 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, v tom: | 4 566 | 58 477 |
| supervízne služby, servisná podpora | 4 566 | 58 477 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, v tom: | 58 034 | 58 793 |
| Supervízne služby, servisná podpora | 58 034 | 58 793 |

11. Splatná daň z príjmov za bežné obdobie a daň z príjmov odložená do budúcich účtovných období
 Základ splatnej dane z príjmov aj samotná daň bola vypočítaná mimo účtovníctva. Odložená daň bola vykázaná za:
- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a ich daňovou základňou
 - možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

Informácia o odloženej daňovej pohľadávke a odloženom daňovom záväzku:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 9 570 | 8 641 |
| odpočítateľné | 6 011 | 6 693 |
| zdaniteľné | 3 559 | 1 948 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 39 544 | 46 187 |
| odpočítateľné | 39 544 | 46 187 |
| zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 9 567 | 11 105 |
| Odložený daňový záväzok | 747 | 409 |

12. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene boli ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítané na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky bol majetok a záväzky prepočítané kurzom určeným a vyhláseným ECB v deň, ku ktorému sa zostavila účtovná závierka s vplyvom na výsledok hospodárenia.

13. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisy dlhodobého majetku sa stanovili na základe predpokladanej doby používania, pričom jej dĺžka vychádza z počtu rokov, pomocou ktorých sa vyčísluje daňový odpis, príp. je stanovená interným predpisom spoločnosti (týka sa nehmotného majetku, majetku s obstarávacou cenou vyššou ako 390 € a nižšou ako 1 700 € resp. 2 400 €). Dlhodobý majetok sa začal odpisovať v mesiaci nasledujúcom po jeho zaradení do používania. Mesačné účtovné odpisy sa zaokrúhlili na celé euro smerom nahor, centové dorovnanie do výšky obstarávacej ceny sa previedlo v poslednom mesačnom odpise daného majetku. Informácia o tvorbe odpisového plánu:

| Druh majetku | Doba odpisovania | Odpisová metóda |
|---|------------------|--------------------|
| Motorové vozidlá nad 1 700 € | 48 mesiacov | Rovnomerne mesačne |
| Výpočtová technika nad 1 700 € | 48 mesiacov | Rovnomerne mesačne |
| Softvér nad 2 400 € | 60 mesiacov | Rovnomerne mesačne |
| Výpočtová technika od 390 € do 1 700 € | 24 mesiacov | Rovnomerne mesačne |
| Telefóny, meracie prístroje od 390 € do 1 700 € | 24 mesiacov | Rovnomerne mesačne |
| Nábytok od 390 € do 1 700 € | 36 mesiacov | Rovnomerne mesačne |

| | | |
|---------------------------------------|-------------|--------------------|
| Softvér od 120 € do 2 400 € | 24 mesiacov | Rovnomerne mesačne |
| Ostatný drobný HM od 390 € do 1 700 € | 24 mesiacov | Rovnomerne mesačne |

ČI. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. Informácie o záväzkoch

Informácia o záväzkoch podľa zostatkovej doby splatnosti:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Záväzky po lehote splatnosti | 309 025 | 396 640 |
| Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 590 163 | 468 536 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 899 188 | 864 176 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 54 871 | 4 884 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 54 871 | 4 884 |

Informácia o záväzkoch zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:

| Záväzky | Spôsob zabezpečenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|-----------------------|--|
| Zmluva AK č.1078448 | Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva | | 2764 |
| Zmluva AK č.1186631 | Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva | 11 237 | |
| Zmluva AK č.1186632 | Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva | 10 309 | |
| Zmluva AK č.1188716 | Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva | 10 309 | |
| Zmluva AK č.1188808 | Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva | 11 238 | |
| Zmluva AK č.1189555 | Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva | 10 309 | |
| Zmluva AK č.1189557 | Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva | 10 309 | |
| Zmluva AK č.1226564 | Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva | 19 408 | |
| Spolu | | 83 119 | 2 764 |

Informácia o záväzkoch zo sociálneho fondu:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
|--|-----------------------|--------------------------------------|
| a | b | c |
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 4 475 | 3 729 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 39 102 | 6 528 |

| | | |
|--|---------------|--------------|
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 43 577 | 6 528 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 37 834 | 5 782 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 5 743 | 4 475 |

Informácia o bežnom bankovom úvere:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
|--|-----------------------|--------------------------------------|
| a | b | c |
| Kreditné karty – krátkodobý bankový úver | 4 543 | 3 996 |

2. Informácie o zmenách vlastného imania

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|------------------------------------|-----------|--------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie zapísané do OR | 6 640 | | | | 6 640 |
| Základné imanie nezapísané do obchodného registra | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonné rezervné fondy | 664 | | | | 664 |
| Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia | | | | | |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku | 1 902 | | | | 1 902 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 281 111 | | | 101 331 | 1 382 442 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Účtovný zisk alebo účtovná strata | 101 331 | 205 910 | | -101 331 | 205 910 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ďalšie zmeny vlastného imania | | | | | |
| Zmeny účtované na účte 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

3. Informácia o obchodoch so spriaznenou osobou:

| Spriaznená osoba /druh obchodov s vplyvom na náklady a výnosy | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
|---|-----------------------|--------------------------------------|
| a | b | c |
| | | |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Spriaznené osoby - NÁKLADY celkom: | 1 136 250 | 1 139 043 |
| licenčné poplatky-nakúpené | 138 450 | 116 292 |
| služby-nakúpené | 431 673 | 532 522 |
| tovar-nakúpený v OC | 578 606 | 453 009 |
| z toho predaný (v nákladoch): | 566 127 | 490 229 |
| úroky z čerpaného úveru | 0 | 0 |
| Spriaznené osoby - VÝNOSY celkom: | 571 700 | 297 300 |
| služby-predané | 571 700 | 297 300 |

Obchody so spriaznenými osobami (STAPRO s.r.o., BIONIK Stapro Group s.r.o.) boli realizované v dohodnutých a zmluvných cenách.

ČI. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Podsúvahové účty

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | | |
| Majetok prijatý do úschovy | | |
| Zásoby prijaté na spracovanie | | |
| Zmenky na inkaso použité na úhradu do doby ich splatnosti | | |
| Prísne zúčtovateľné tlačiva | | |
| Materiál v skladoch CO a ostatný materiál špecifického použitia | | |
| Pohľadávky z derivátov | | |
| Závazky z opcí derivátov | | |
| Odpísané pohľadávky | | |
| Iné položky: | 73 515 | 77 202 |
| - DHM do 120 €/ 390 € podľa interného predpisu v OE | 69 044 | 72 094 |
| - DNM do 120 € podľa interného predpisu v OE | 1 520 | 2 157 |
| - Knihy v OE | 2 465 | 2 465 |
| - Pečiatky v OE | 486 | 486 |

ČI. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

V období po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka až do dňa jej zostavenia nenastali v porovnaní s predchádzajúcim účtovným rokom žiadne zmeny, ktoré by významne ovplyvnili ďalší hospodársky chod spoločnosti.

Spoločnosť nemá ekonomické prepojenie na štáty, ktoré sú zapojené do vojny na Ukrajine, preto vojna na Ukrajine nepredstavuje pre spoločnosť riziká, ktoré by mohli ovplyvniť hospodárenie spoločnosti a zmeny v účtovnej závierke.

Do dňa zostavenia účtovnej závierky spoločnosť prehodnocovala riziko úhrady pohľadávok vo väzbe na úpravu opravných položiek k nim. Rovnako postupovala aj pri opravných položkách k tovaru na sklade.

Iné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku v účtovnej jednotke nenastali.

ČI. VII Ostatné informácie

Informácia o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|---|-----------------------|--|
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 275 090 | 172 139 |
| A. 1. | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i> | 86 249 | -9 601 |
| A. 1. 1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 58 120 | 42 016 |
| 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 (+) | | |
| A. 1. 3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | | |
| A. 1. 4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | 93 | -715 |
| A. 1. 5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | -690 | -60 410 |
| A. 1. 6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 40 621 | 15 066 |
| A. 1. 7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A. 1. 8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 3 418 | 277 |
| A. 1. 9. | Úroky účtované do výnosov (-) | | |
| 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 (+) | 4 | 47 |
| A. 1. 12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | -23 090 | -4 425 |
| A. 1. 13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | 7 773 | -1 457 |
| 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 z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i> | 71 540 | -60 531 |
| A. 2. 1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 138 755 | 37 576 |
| A. 2. 2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -38 647 | -167 734 |
| A. 2. 3. | Zmena stavu zásob (-/+) | -28 568 | 69 627 |
| A. 2. 4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| | <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> | 432 879 | 102 007 |
| A. 3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | |
| 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 (-) | | -99 195 |
| | <i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</i> | 432 879 | 2 812 |
| A. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | -23 592 | -12 313 |
| A. 8. | Príjmy výnimočného rozsahu, alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť – úver od prepojenej ÚJ | | |
| 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> | 409 287 | -9 501 |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | -3 830 | -9 356 |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -86 567 | -50 554 |
| 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 (+) | 23 090 | 4 869 |
| 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 dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | |
| B. 8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | |
| B. 9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| B. 10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | |
| B. 11. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B. 12. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B. 13. | 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. 14. | Príjmy 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. 15. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-) | | |
| 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. 19.) | -67 307 | -55 041 |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C. 1. | <i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i> | | |
| 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 (-) | | |
| C. 2. | <i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i> | | |
| 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, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| C. 2. 4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) | | |
| C. 2. 5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | | |
| C. 2. 6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | | |
| 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 (-) | | |
| 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 (-) | | |
| | Príjmy výnimočného rozsahu, alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť | | |
| | Výdavky výnimočného rozsahu, alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.) | | |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C) | 341 980 | -64 542 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 799 217 | 863 759 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 1 141 201 | 799 264 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | -4 | -47 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 1 141 197 | 799 217 |

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti **STAPRO SLOVENSKO s.r.o.**

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti STAPRO SLOVENSKO s.r.o., zapísanej v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I, oddiel Sro, vložka číslo 6435/V, IČO 31710549 („Spoločnosť“) zostavenej dňa 15.03.2024, 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 môjho 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 som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislá 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 môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Iná skutočnosť

Spoločnosť nespĺňa veľkostné kritéria pre povinný audit účtovnej závierky v zmysle zákona o účtovníctve.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním 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.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou 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 medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus.

Okrem toho :

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká

a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti 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.

- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím 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 dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím 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

II. 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. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

Posúdila som, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho 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 mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

Dátum správy 30.06.2024

Ing. Anna Poláková, CA
Licencia SKAU č. 340
Račí potok 19, Košice



Anna Poláková

Podpis audítora

STAPRO SLOVENSKO S.R.O.

HRONCOVA 3
040 01 KOŠICE
T: 915 790 501
E: STAPRO@STAPRO.SK

WWW.STAPRO.SK



