

Poznámky účtovnej závierky k 31. 12. 2024

zostavené v zmysle Prílohy č.1(druhá časť) k opatreniu č. MF/23377/2014-74, v znení opatrenia MF SR č. 19926/2015-74

Čl. I
Všeobecné informácie

- 1) **Názov právnickej osoby:** **CHIRANA Medical, a. s.**
Sídlo právnickej osoby: **Nám. Dr. Alberta Schweitzera 194, 916 01 Stará Turá**

Akciová spoločnosť CHIRANA Medical (ďalej len „spoločnosť“ alebo „účtovná jednotka“) **bola založená** rozhodnutím zakladateľa, zakladateľskou listinou zo dňa 17.12.2001 (notárska zápisnica N848/01, NZ 810/01 zo dňa 17. 12. 2001) **jednorázovo a prijatím stanov § 172 a nasl. Zák. č. 513/1991 Zb.(Obch. zák.) Spoločnosť vznikla** dňom zápisu do Obchodného registra Okresného súdu v Trenčíne **31.01.2002 Oddiel: Sa vložka číslo: 10282/R.**

Akciová spoločnosť je súkromnou akciovou spoločnosťou so zapísaným a v plnom rozsahu splateným základným imaním k 31.12.2024 v celkovej výške 664 000 EUR.

Hlavnými vykonávanými činnosťami vzhľadom na dosahované tržby a predmet podnikania účtovnej jednotky sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti - veľkoobchod v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu, služieb a výroby v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom strojov a prístrojov
- vývoj, výroba a servis výrobkov zdravotníckej techniky
- výskum a vývoj v oblasti zdravotníckej techniky
- reklamné činnosti, propagácia
- konzultačná a poradenská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- zámočníctvo - výroba
- zvaračské práce
- kovoobrábanie
- galvanizácia
- bezpečnostnotechnické služby
- výchova a vzdelávanie v oblasti ochrany práce
- technik požiarnej ochrany

- 2) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

Spoločnosť ručí za záväzky spoločnosti CHIRANA, a.s., Nám. Dr. A. Schweitzera 194, 916 01 Stará Turá, IČO 35 838 701, a to za záväzky :

- z čerpaného kontokorentného a termínového úveru voči VUB, a.s. v hodnote aktuálneho zostatku súčasných a budúcich záväzkov formou ručiteľských listín a zmluvou o zriadení záložného práva na nehnuteľný a nehnuteľný majetok.

Ako najvyššia hodnota istiny do ktorej sa zabezpečená pohľadávka zabezpečila, sa určila hodnota 6.000.000 EUR.

K 31.12.2024 predstavovala suma čerpaného termínovaného úveru zostatok v sume 0 EUR a kontokorentného úveru 0 EUR, pričom nevyčerpaná hodnota úverového rámca kontokorentného úveru k 31.12.2024 predstavovala hodnotu 3.000.000 EUR.

Okrem uvedeného ručenia voči VÚB, a.s. spoločnosť uzavrela zmluvu o záložnom práve k hnutel'ným veciam s Ministerstvom hospodárstva SR (CNC BUMOTEC) vo výške zaistenej istiny pohľadávky 585.862,90€. Toto záložné právo je zriadené ako protihodnota poskytnutého nenávratného príspevku v rámci projektu Inovácia výrobného procesu CHIRANA Medical, a.s., ktorý bol realizovaný v r.2022-2023. Toto záložné právo bude zriadené na dobu udržateľnosti do r.2028.

3) Individuálna účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie roka 2023 bola schválená valným zhromaždením spoločníkov spoločnosti **dňa 21.05.2024.**

Spoločnosť v zmysle § 23 až 23c zákona o účtovníctve doručila k zverejneniu správcovi registra nasledovné dokumenty :

- > riadnu individuálnu účtovnú závierku za účtovné obdobie od 01.01.2023 do 31.12.2023 dňa 25.03.2024,
- > oznámenie o dátume schválenia účtovnej závierky za obdobie od 01.01.2023 do 31.12.2023 dňa 21.05.2024
- > správu audítora k riadnej individuálnej účtovnej závierke za účtovné obdobie od 01.01.2023 do 31.12.2023 dňa 20.05.2024
- > individuálnu výročnú správu za obdobie od 01.01.2023 do 31.12.2023 dňa 06.08.2024

Všetky vyššie uvedené dokumenty sú zverejnené v Registri účtovných závierok MF SR.

4) Účtovná závierka za účtovné obdobie kalendárneho roka 2024 je zostavená ako riadna, po uzavretí účtovných kníh k 31.12.2024 na základe povinnosti vyplývajúcej z § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej len „zákon“) **za účtovné obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024.** Účtovná závierka za účtovné obdobie roka 2024 bola zostavená **za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti** a to aj po zohľadnení možných rizík vyplývajúcich v súvislosti s pandemiou COVID-19 a vojnového stavu medzi Ukrajinou a Ruskom, ktoré by nemali spôsobiť zastavenie podnikateľských aktivít účtovnej jednotky. Zostavená účtovná závierka spoločnosti **podlieha auditu** na základe ustanovenia § 19 zákona o účtovníctve.

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek :

Od 08.03.2016 sa stala jediným akcionárom účtovnej jednotky CHIRANA Medical, a.s. materská spoločnosť **CHIRANA, a.s. /IČO 35838701/, ktorá k 31.12.2024 vlastní 100% akcií účtovnej jednotky.** Od roku 2016 nezostavovala nová materská spoločnosť CHIRANA, a.s. za konsolidovanú skupinu podnikov konsolidovanú účtovnú závierku podľa medzinárodných účtovných štandardov, nakoľko jej táto povinnosť nevznikla v zmysle §22, zákona č.431/2002 Z.z.. Rovnako ani za účtovné obdobie r.2024 nevzniká povinnosť zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky, nakoľko neboli naplnené podmienky v zmysle § 22, zákona č. 431/2002 Z.z..

- a) materská spoločnosť **CHIRANA, a.s. Stará Turá, nemá za rok 2024 povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku**, nakoľko nesplnila podmienky pre zostavenie uvedené v § 22, zákon č. 431/2002 Z.z.
- b) adresa materskej spoločnosti CHIRANA, a.s. je na **Nám. Dr. A. Schweitzera 194, 916 01 Stará Turá**
- c) účtovná jednotka **nie je** materskou účtovnou jednotkou

6) Informácie o priemernom prepočítanom počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	207	223
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	206	216
- počet vedúcich zamestnancov	15	15

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

- 1) Účtovná závierka za účtovné obdobie kalendárneho roka 2024 bola zostavená **za predpokladu nepretržitého pokračovania spoločnosti vo svojej činnosti.**
- 2) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého bežného účtovného obdobia a k zmenám, ktoré by mali vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky počas roka 2024 **nedošlo.**

- 3) Účtovnej jednotke nie sú známe transakcie neuvádzané v súvahe, ktoré by prinášali také riziká alebo prínosy, ktorých neuvedenie by významne pôsobilo na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky. Informácie o podmienených záväzkoch, ručení a zriadení záložných práv sú uvedené v Čl.I. ods. 2) a Čl.III., bod (1), písm.b)

4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

a) Neobežný majetok:

Dlhodobý nehmotný majetok

- obstaraný kúpou oceňuje spoločnosť obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania dlhodobého majetku vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny je i daň z pridanej hodnoty v prípade, že nie je možnosť si v zmysle zákona uplatniť jej odpočítanie na vstupe. Úroky nie sú súčasťou obstarávacej ceny majetku.
- obstaraný vlastnou činnosťou oceňuje spoločnosť vlastnými nákladmi výroby (t.j. priamymi nákladmi v položkách priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady)

Spoločnosť doposiaľ **neobstarávala** iným spôsobom dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok

- obstaraný kúpou oceňuje spoločnosť obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania dlhodobého majetku vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny je i daň z pridanej hodnoty v prípade, že nie je možnosť si v zmysle zákona uplatniť jej odpočítanie na vstupe. Úroky nie sú súčasťou obstarávacej ceny majetku.
- obstaraný vlastnou činnosťou oceňuje spoločnosť vlastnými nákladmi výroby (t.j. priamymi nákladmi v položkách priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady)

Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť doposiaľ **neobstarávala** a ani nevlastnila v bežnom roku dlhodobý finančný majetok.

b) Zásoby obstarané kúpou

Pri účtovaní zásob obstaraných kúpou spoločnosť postupuje podľa postupov účtovania **spôsobom A** účtovania zásob (§43 ods. 2 opatrenia o postupoch účtovania).

V priebehu účtovného obdobia sa zložky obstarávacej ceny nakupovaných zásob účtujú na ťarchu účtu 111 (pri obstaraní materiálu), alebo 131 (pri obstaraní tovaru) súvzťažne so zápisom na účte zúčtovacích vzťahov.

Nakupované zásoby (materiál a tovar) sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravné a pod.) a prípadné zľavy. Prevzaté zásob na sklad sa účtuje v takto určenej obstarávacej cene na ťarchu účtu 112 (pri materiáli) alebo 132 (pri tovare).

Pri oceňovaní zásob rovnakého druhu sa používajú skutočné priemerné ceny obstarania. Pri zmene skutočnej ceny obstarania sa zásoby na sklade precenia váženým aritmetickým priemerom a rozdiely medzi cenou obstarania pri prijíme a skutočnou obstarávacou cenou sa vedú na osobitnom analytickom účte v rámci účtu 112 (resp. 132) ako „cenové rozdiely“. Cenové rozdiely sú zúčtovávané do nákladov pomernou časťou k spotrebe materiálu (predaju tovaru) - pomerom počiatočného stavu oceňovacích rozdielov na začiatku obdobia spolu s prírastkami týchto oceňovacích rozdielov a stavom zásob na začiatku obdobia spolu s prírastkami zásob.

Percento oceňovacieho rozdielu sa vypočíta podľa nasledovného vzorca:

$$\text{hodnota \% oceň.rozdielov} = \frac{\text{počiatoč. stav oceň. rozdielov na zač. obdobia} + \text{prírastok oceňovacích rozdielov}}{\text{stav zásob na zač. obdobia v priemer. cenách} + \text{prírastok zásob v skutočných cenách}} \times 100$$

Takto vypočítaná hodnota percenta z úbytku zásob sa zúčtuje do nákladov ako úbytok alebo prírastok oceňovacích rozdielov. Priamo do spotreby bez použitia účtu 112 spoločnosť účtuje len výnimočne dodávky pre operatívne zabezpečenie potrieb výroby, drobný režijný a kancelársky materiál nakupovaný väčšinou v hotovosti.

c) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Spoločnosť oceňuje zásoby vytvorené vlastnou činnosťou vlastnými nákladmi výroby (t.j. priamymi nákladmi v položkách priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady). Spoločnosť doposiaľ **neobstarávala** zásoby iným spôsobom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky spoločnosť rozlišovala na analytických účtoch na krátkodobé (so splatnosťou do 1 roka) a dlhodobé (so splatnosťou viac ako 1 rok). Pohľadávky sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou. Pri prevzatých pohľadávkach sa tieto oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pohľadávok bolo znížené o pochybné a nevyhľaditeľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy (Náklady budúcich období a príjmy budúcich období)

Náklady, ktoré sa týkajú budúcich období vykazuje spoločnosť do toho účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia (vo výške výdavkov bežného účtovného obdobia, ktoré budú nákladmi v budúcich obdobiach).

Evidované náklady budúcich období sa týkali najmä výstav, poistenia majetku, telefónnych paušálov, licencií, predplatného odborných publikácií pripadajúce do účtovného obdobia nasledujúceho roka.

Príjmy budúcich období sa týkali prijatých dobropisov v budúcom období, ale vecne a časovo patriacich do bežného obdobia.

g) Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov spoločnosť oceňuje v menovitej hodnote pri ich vzniku a v obstarávacej cene pri ich prevzatí. 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.

Rezervy sa tvoria na základe zásady opatrnosti na riziká a straty. Rezerva sa účtuje v očakávanej výške záväzku. 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 bez dane z pridanej hodnoty.

Záväzky s určitým časovým vymedzením a s určitou výškou sa neúčtujú na účtoch rezerv, ale na príslušných účtoch záväzkov.

Rezervy vytvárala spoločnosť ku koncu roka 2024 na:

- nevyčerpané dovolenky, vrátane prislúchajúcich zákonných poistných odvodov,
- na poplatky za znečistenie životného prostredia,
- na overenie účtovnej závierky a výročnej správy,
- na záručné opravy
- na odchodné zamestnancov, vrátane prislúchajúcich zákonných poistných odvodov

h) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy (Výnosy budúcich období a výdavky budúcich období)

Kritériom na účtovanie účtovných prípadov časového rozlíšenia je skutočnosť, že je známy ich vecný obsah, suma a určené obdobie, ktorého sa týkajú. Ku koncu účtovného obdobia spoločnosť vykazuje výnosy budúcich období, ktoré predstavujú zostatok časového rozpúšťania výnosov, ako zmluvne schválených nárokov na čerpanie nenávratných finančných príspevkov zo štrukturálnych fondov na pomerné pokrytie oprávnených nákladov viazaných na schválený zrealizovaný projekt. Výdavky budúcich období predstavujú sumu úrokov za terminované úvery, ktoré sa týkajú bežného obdobia, ale výdavkom budú v budúcom období.

i) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Prenajatý majetok je súčasťou podsúvahových účtov a je oceňovaný na základe dohodnutej ceny majetku v zmluve o nájme dlhodobého hmotného majetku a v zmluve o nájme nebytových priestorov s prenajímateľom. Majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci spoločnosť neeviduje.

j) Daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň z príjmov odložená do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“)

Pri výpočte splatnej dane z príjmov účtovná jednotka použila sadzbu dane 21%, ktorej výška sa od r. 2025 zvyšuje na 24%. Platnosť 21%-nej sadzby dane je datovaná od 01.01.2017. Pri výpočte odloženej dane z príjmov účtovná jednotka už použila novú sadzbu dane 24%.

k) Cudzia mena

Majetok a záväzky okrem záloh (preddavkov) vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavali na menu euro kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska, určeným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným v deň, ku ktorému sa zostavuje. Účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Pri peňažných prostriedkoch v cudzej mene vedených na bankovom účte uskutočňujeme ich prepočet na menu euro kurzom, za ktorý bola táto cudzia mena kúpená alebo predaná.

Prepočet podľa kurzu NBS ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu – ku dňu prijatia peňažných prostriedkov na bankový účet sa vykonal:

- pri inkase pohľadávok,
- pri prijatých úrokoch, podieloch na zisku v cudzej mene.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu eur sa použije kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané (aktuálny kurz peňažného ústavu, kde sa nákup alebo predaj uskutočnil). Pri výdaji cudzej meny z pokladne sa používa priemerný kurz vypočítaný z kurzov, za ktoré boli tieto nakúpené.

l) Opravné položky

Spoločnosť v bežnom období účtovala o znížení hodnoty majetku tvorbou opravnej položky k pochybným a nevyhľaditeľným pohľadávkam a k nízkoobrátkovým zásobám (ak posledný výdaj alebo príjem bol uskutočnený pred viac ako 2 rokmi). Táto potreba vyplynula z analýzy nízkoobrátkových zásob uskutočnenej súbežne s inventarizáciou majetku k 31.12.2024. Nejde o položky, ktoré by bolo možné prehlásiť za dubiózne v celom rozsahu, nakoľko je u nich predpoklad spotrebovania v budúcich obdobiach najmä pre výrobu náhradných dielov resp. môžu byť využité za spolupráce oddelenia vývoja ako substitučný materiál pri bežnej výrobe. K čiastočnému rozpusteniu opravných položiek tvorených v minulých obdobiach došlo v dôsledku realizovania tých častí zásob, ku ktorým boli tieto opravné položky v minulosti vytvorené. Toto zníženie hodnoty je zanedbateľné. Opravné položky k pohľadávkam zaznamenali v roku 2024 nárast o 6.620,23 EUR., čo bolo spôsobené najmä pohľadávkami na spoločnosti BELOMOSS ooo, Bielorusko vo výške 2.980,13EUR a Clinical Life Inc. Pakistan vo výške 2.500EUR.

m) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, s uvedením doby odpisovania, sadzby odpisov a odpisových metód pre účtovné odpisy

Tvorba odpisového plánu (účtovných odpisov) pre dlhodobý majetok vychádza z požiadaviek § 28 zákona č.431/2002 Z.z., o účtovníctve.

Dlhodobý nehmotný majetok

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého nehmotného majetku bol stanovený interným predpisom a vychádzal z predpokladanej doby jeho používania a doby príjmu ekonomických úžitkov z neho (spoločnosť si stanovila obdobie 4 roky s výnimkou aktivácie nákladov na vývoj, pri ktorých sa doba použitia a ročná odpisová sadzba stanovuje individuálne).

Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

Nehmotný dlhodobý majetok so vstupnou cenou do limitu, ktorý stanovuje zákon o dani z príjmov v platnom znení a s dobou použiteľnosti viac ako jeden rok spoločnosť neodpisuje, ale ho v obstarávacej cene účtuje do nákladov na príslušný analytický účet a zároveň ho eviduje v operatívnej evidencii drobného majetku.

Účtovné odpisy dlhodobého nehmotného majetku boli všeobecne stanovené v pláne účtovných odpisov

nasledovne:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
oceniteľné práva (licencia)	4	rovnomerná	25
aktívované náklady na vývoj	individuálna	rovnomerná	individuálna
ochranné známky	4	rovnomerná	25
Autorské práva, licencie	4	rovnomerná	25

Dlhodobý hmotný majetok

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** bol stanovený interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisovať sa začína k poslednému dňu v mesiaci kedy bol majetok zaradený do používania, pričom odpis sa počíta za celý mesiac. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovňajú.

Dlhodobý hmotný majetok so vstupnou cenou:

- do 500 EUR včítane a s dobou použiteľnosti viac ako jeden rok je zúčtovaný na ťarchu účtu 770 podsúvahovej evidencie a zároveň zaevidovaný v operatívnej evidencii drobného dlhodobého majetku,
- nad 500 EUR do limitu, ktorý stanovuje zákon o dani z príjmov v platnom znení a s dobou použiteľnosti viac ako jeden rok je zúčtovaný na ťarchu príslušných účtov obstarania dlhodobého hmotného majetku a účtovná jednotka ho eviduje v operatívnej evidencii dlhodobého majetku a uplatňuje naň daňové a účtovné odpisy 24 mesiacov počnúc mesiacom, v ktorom boli do evidencie majetku zaradené,
- nad limit, ktorý stanovuje zákon o dani z príjmov v platnom znení a s dobou použiteľnosti viac ako jeden rok je zúčtovaný na ťarchu príslušných účtov obstarania dlhodobého hmotného majetku a účtovná jednotka ho eviduje v operatívnej evidencii dlhodobého majetku a uplatňuje naň účtovné odpisy nasledovne:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Budovy, haly, stavby	20 rokov	rovnomerná	5,00
Formy a modely 4	4 roky	rovnomerná	25,00
Formy a modely 5	5 rokov	rovnomerná	20,00
Pracovné stroje a zariadenia	6 – 8 rokov	rovnomerná	16,66 – 12,50
Energetické, hnacie, iné špeciálne zariadenia	12 rokov	rovnomerná	8,30
Inventár a ostatný majetok	4 roky	rovnomerná	25,00

*Pozemky sa neodpisujú

n) Prijaté príspevky a dotácie

Spoločnosť **prijala** v predchádzajúcich obdobiach **nenávratné finančné príspevky** (NFP) formou priebežných refundácií na základe nasledovných schválených projektov:

Spoločnosť prijala od Ministerstva školstva vedy výskumu a športu Slovenskej republiky príspevkov na podporu duálneho vzdelávania v súlade s článkom „J“ Schémy štátnej pomoci, v roku 2019 sumu 8.299EUR, v roku 2020 sumu 20.000EUR, v roku 2021 sumu 20.000EUR, v roku 2022 sumu 22.000 EUR a v roku 2023 10.000EUR. Žiadosť o čiastočnú refundáciu nákladov za školský rok 2023/2024 spoločnosť podala v marci 2024. Výška dotácie je 3.000 EUR a bola zinkasovaná v júni 2024.

V roku 2021 sa spoločnosť zapojila do projektu „Výskum a vývoj systému zefektívnenia ventilácie pacientov s COVID-19 alebo s iným nehomogénnym poškodením pľúc“, kód projektu: 313011ATG9, ktorý sa realizoval do mája 2023, pričom hodnota nenávratného finančného príspevku v súlade so zmluvou predstavuje hodnotu 2.008.112,45 EUR, čo činí 80% z celkových oprávnených výdavkov na realizáciu projektu z celkovej sumy 2.510.140,56 EUR. Poskytovateľom nenávratného finančného príspevku je Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky. Celková hodnota finančných príspevkov, ktoré spoločnosť k 31.12.2023 zinkasovala na základe schválených žiadostí o platbu za obdobie roku 2021-2023 je v sume 1.354.677,55 EUR. Spoločnosť zúčtovala od začiatku realizácie tohto projektu na analytický účet 648 výnosy v celkovej sume 1.639.505,33EUR a celková

suma zostatku nárokovateľného príspevku k 31.12.2023 bola v objeme 511.878,23EUR – táto bola evidovaná ako pohľadávka na účte 346. Po finálnom schválení žiadostí o platbu bol príspevok uhradený na bankový účet spoločnosti vo februári a apríli 2024.

V roku 2022 spoločnosť spustila realizáciu projektu „Inovácia výrobného procesu CHIRANA Medical, a.s.“, kód projektu: 313012AHY2, v rámci ktorého obstarala 5 inteligentných technológií do výroby. Podľa zmluvy č. 78/2020-2060-2230-AHY2, ktorá bola upravená Dodatkom č.1 z 15.7.2022 predstavuje celková suma oprávnených výdavkov na realizáciu projektu je stanovená vo výške 1.673.894 EUR, a hodnota nenávratného finančného príspevku predstavuje hodnotu 585.862,90 EUR, čo predstavuje 35% z celkových oprávnených výdavkov na realizáciu projektu. Poskytovateľom nenávratného finančného príspevku je Ministerstvo dopravy a výstavby Slovenskej republiky v zastúpení Ministerstvom hospodárstva SR. Žiadosť o platbu bola podaná po dokončení projektu. Spoločnosť zinkasovala finančný príspevok vo výške 585.862,90 EUR v účtovnom období roka 2023.

- 5) Spoločnosť **neúčtovala** v bežnom období opravu významných ako aj nevýznamných chýb z minulých účtovných období s vplyvom na výsledok hospodárenia minulých rokov, alebo na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

(1) Doplňujúce informácie k aktívam

a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Prehľad o pohybe neobežného majetku od 01.01.2024 do 31.12.2024													
Názov	SUV čr.	Obstarávacia cena					Oprávy/Opravné položky					Zostatková cena	
		01.01.24	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.24	01.01.24	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.24	31.12.23	31.12.24
Aktivované náklady na vývoj	04	3 933 546	0	0	69 225	4 002 769	2 960 305	442 700	0	0	3 403 006	973 240	599 764
Softvér	05	21 998	0	0	0	21 998	13 315	5 189	0	0	18 505	8 682	3 493
Ocenené práva	06	357 383	0	0	0	357 383	343 424	13 958	0	0	357 383	13 958	0
Obstarávaný DlhNM	09	0	69 225	0	-69 225	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu DlhNM	03	4 312 926	69 224	0	0	4 382 149	3 317 045	461 848	0	0	3 778 893	995 881	603 256
Pozemky	12	915	0	0	0	915	0	0	0	0	915	915	
Stavby	13	848 450	0	0	0	848 450	585 159	42 422	0	0	627 581	263 291	220 869
Samost.hnut. vecí a súbory	14	3 477 520	0	15 191	230 332	3 692 661	1 273 766	462 956	15 191	0	1 721 530	2 203 755	1 971 131
Ostatný DlhHM	17	35 781	0	0	217 695	253 476	25 736	2 125	0	0	27 861	10 045	225 615
Obstarávaný DlhHM	18	126 966	459 951	15 501	-448 027	123 389	0	0	0	0	126 966	123 389	
Preddavky na DlhHM	19	0	57 922	57 922	0	0	0	0	0	0	0	0	
Spolu DlhHM	11	4 489 632	517 873	88 613	0	4 918 891	1 884 661	507 503	15 191	0	2 376 972	2 604 971	2 541 919
Neobežný majetok spolu	02	8 802 558	587 097	88 614	0	9 301 041	5 201 706	969 351	15 191	0	6 155 865	3 600 852	3 145 175

- b) Spoločnosť má zriadené záložné právo v prospech veriteľa VUB, a.s., Bratislava (viď Čl. I, ods. 2, a Čl.V. ods.1, písm.b) na uvedený nehnuteľný majetok :

Druh majetku	Inv. číslo	Parcela reg.č.	Výmera (m ²)	Spoluvi. podiel	Účtovná hodnota v EUR	
					Nadobúdacia cena	Zostat. cena k 31.12.2024
Zastavané plochy a nádvoria	2000219	1181/4	50	1/1	50	50
Zastavané plochy a nádvoria	2000220	1181/5	268	1/1	315	315
Zastavané plochy a nádvoria	2000200	1188/94	1310	1/1	550	550
Hala zdrav.techni.-časť na prev.obr.cent.	2000221	1181/4		1/1	21 000	7 214
Hala lek.elektř.-časť prev.CNC sústr.	2000222	1181/5		1/1	38 000	13 077
Hala pre skladovanie	2000201	1188/94		1/1	789 450	200 577
SPOLU v EUR k 31.12.2024					849 365	221 783

Záložné právo je zaznamenané i v katastri nehnuteľností, pričom právoplatné rozhodnutie o povolení vkladu záložného práva bolo vydané 08.09.2015. Okrem záložného práva na nehnuteľný majetok, spoločnosť poskytla i ručenie formou ručiteľskej zmluvy a vydanej zmenky v prospech VUB, a.s. za všetky záväzky materskej spoločnosti CHIRANA, a.s. až do maximálnej výšky 6 mil.EUR.

c) Účtovná jednotka uskutočňuje vlastnú vývojovú činnosť.

Štruktúra nákladov na vývoj je uvedená v tabuľke:

Rok:	2024	2023
náklady na výskum a vývoj	769 093	799 527
náklady na vývoj, aktivované a zaradené	69 225	327 477
<i>Náklady na vývoj, z toho:</i>		
- 01-5-001 Nová generácia zubných súprav	70 509	214 084
- 01-1-068 Nový anestetický prístroj	52 764	102 642
- 01-3-083 Inovácia servoventilátora AURA V	69 724	104 033
Spolu v EUR:	1 031 315	1 547 762

Náklady na vývoj tvoria priame náklady strediska vývoja dentálu a vývoja dýchacej i anestetickéj techniky. V rámci vývoja spoločnosti sú rozpracované 3 kľúčové vývojové úlohy uvedené v tabuľke vyššie – Nová generácia zubných súprav, Nový anestetický prístroj a Inovácia servoventilátora AURA V. Dokončenie týchto vývojových úloh sa očakáva v období roka 2025.

Okrem vlastnej bežnej vývojovej činnosti spoločnosť realizovala na základe zmluvy s Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky aj výskumno-vývojový projekt s názvom „Výskum a vývoj systému zefektívnenia ventilácie pacientov s COVID-19 alebo s iným nehomogénnym poškodením pľúc“, kód projektu: 313011ATG9, ktorý sa realizoval do mája 2023. Bližšie vid' aj čl.II bod 4 písm. n).

- d) Opravné položky k zásobám sa v bežnom účtovnom období vytvorili na základe dodržania zásady opatrnosti vo výške 100% na nízkoobrátkové zásoby (ak posledný výdaj alebo príjem bol uskutočnený pred viac ako 2 rokmi). Táto potreba vyplynula z analýzy nízkoobrátkových zásob uskutočnenej súbežne s inventarizáciou majetku k 31.12.2024. Nejde o položky, ktoré by bolo možné prehlásiť za dubiozálne v celom rozsahu, nakoľko je u nich predpoklad spotrebovania v budúcich obdobiach najmä pre výrobu náhradných dielov resp. môžu byť využité za spolupráce oddelenia vývoja ako substitučný materiál pri bežnej výrobe. K čiastočnému rozpusteniu opravných položiek tvorených v minulých obdobiach došlo v dôsledku realizovania tých častí zásob, ku ktorým boli tieto opravné položky v minulosti vytvorené.

Druh zásob	SUV č.r.	Stav OP 31.12.2023	Tvorba OP	Použitie OP	Rozpustenie OP	Stav OP 31.12.2024
Materiál	35	54	54	0	54	54
Nedokončená výroba	36	2 646	2 449	0	2 646	2 449
Výrobky	37	364	340	0	364	340
Tovar	39	625	625	0	625	625
preddavky na zásoby	40	0	0	0	0	0
spolu	34	3 688	3 467	0	3 688	3 467

Na zásoby nie je zriadené záložné právo a účt. jednotka nemá ani inak obmedzené právo s nimi nakladať.

- e) Vývoj opravných položiek k pohľadávkam – spoločnosť v roku 2023 odpísala z evidencie pohľadávky voči spoločnosti BELOMOSS Bielorusko vo výške 116.005,19 EUR, pričom išlo o nepremlčané pohľadávky, na ktoré bola tvorená 100% opravná položka. Spoločnosť si túto odpísanú pohľadávku zaevidovala do svojej podsúvahovej evidencie.

V roku 2024 spoločnosť BELOMOSS Bielorusko uhradila z odpísaných pohľadávok 98.941,38 EUR, faktúry boli vyradené z podsúvahy a účtoval sa výnos z odpísaných pohľadávok (646).

Spoločnosť vytvorila opravné položky k rizikovým pohľadávkam, vymožitelnosť ktorých je neistá. Opravné položky boli vytvorené v súlade s ustanovením §20 zákona o dani z príjmov a boli vytvorené vo výške 20% k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti v rozmedzí 360 až 720 dní a vo výške 50% k pohľadávkam, alebo ich zostatkom, ktoré sú po lehote splatnosti v rozmedzí 720 až 1080 dní a vo výške 100% k pohľadávkam, alebo ich zostatkom, ktoré sú po lehote splatnosti viac ako 1080 dní.

Tvorba opravných položiek je uvedená v nasledovnej tabuľke:

Opravná položka k pohľadávkam	SUV č.r.	Stav OP 31.12.2023	Tvorba OP	Použitie OP (zníženie)	Rozpustenie OP (zníženie)	Stav OP 31.12.2024
Pohľadávky po splatnosti 360 - 720 dní		1 987	1 181			3 168
Pohľadávky po splatnosti 720 - 1080 dní		2 541	2 939			5 480
Pohľadávky po splatnosti nad 1080 dní		35 379	2 500			37 879
OP k zásobám spolu	54	39 907	6 620	0	0	46 527

f) Veková štruktúra pohľadávok:

Z pohľadávok z obchodného styku bolo 96,4% pohľadávok do lehoty splatnosti. Účtovná jednotka k 31.12.2024 eviduje pohľadávky po lehote splatnosti viac ako tri roky v celkovej zostatkovej hodnote 40.379,35 EUR. Na všetky pohľadávky po lehote splatnosti nad 1080 dní sú vytvorené opravné položky. V porovnaní s predchádzajúcim rokom došlo k zvýšeniu hodnoty pohľadávok z obchodného styku o 4.086.058 EUR (po zohľadnení opravných položiek). Veková štruktúra pohľadávok v roku 2024 sa vyvíjala stabilizovane a nedošlo k zhoršeniu platobnej disciplíny partnerov.

Druh pohľadávky v netto hodnotách	SUV č.r.	k 31. 12. 2023			k 31. 12. 2024		
		Pohľadávky spolu	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti
Ostatné pohľ. z obchod. styku	45	2 500	2 500	0	0	0	0
Iné pohľadávky	51	38 273	38 273	0	28 097	28 097	0
Odožená daň.pohľadávka	52	41 286	41 286	0	36 114	36 114	0
Dlhodobé pohľadávky	41	82 059	82 059	0	64 211	64 211	0
Pohľ. voči prepoj. účt. jednot.	55	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľ. z obch. styku	57	4 788 472	3 818 943	969 529	8 874 531	8 557 752	316 779
Daňové pohľadávky	63	1 229 714	1 229 714	0	369 508	369 508	0
Iné pohľadávky	65	16 323	16 323	0	23 891	23 891	0
Krátkodobé pohľadávky	53	6 034 509	5 064 980	969 529	9 267 930	8 951 151	316 779
Pohľadávky spolu		6 116 568	5 147 039	969 529	9 332 141	9 015 362	316 779

Pohľadávky účtovnej jednotky k 31.12.2024 **nie sú** zabezpečené záložným právom

g) Informácie o odložených daniach

Názov položky	VZaS	k 31.12.2023			k 31.12.2024		
		Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:		995 307	x	x	361 126	x	x
- teoretická daň		x	209 014	21	x	75 837	21
Daňovo neuznané náklady		197 763	41 530	21	75 322	15 818	21
Výnosy nepodliehajúce dani		593 469	124 629	21	285 376	59 929	21
Duálne vzdelávanie študentov		4 800	1 008	21	0	0	21
Umorenie daňovej straty		0	0	21	0	0	21
Spolu		594 800	124 908	21	151 073	31 725	21
Splatná daň z príjmov	58	x	126 092	21	x	32 771	21
Odložená daň z príjmov	59	x	-15 098	21	x	5 424	24
Celková daň z príjmov	57	x	110 994		x	38 195	

Odložená daň je vypočítaná zo všetkých dočasných rozdielov na základe **bilančnej metódy s použitím sadzby 24% platnej od zdaňovacieho obdobia 2025**. V súvahe vystupuje odložená daň **rozdielovo** (započítava sa odložená daňová pohľadávka s odloženým daňovým záväzkom) nakoľko sa vzťahuje na príjmy spoločnosti a ide o daň voči tomu istému daňovému úradu. Odložená daň predstavuje v roku 2024 celkovo 5.424,29 EUR (ide o odloženú daňovú pohľadávku). Významný vplyv na celkovú výšku odloženej dane má zostatková hodnota dlhodobého majetku a rezerva na odchodné a k tomu prislúchajúce odvody do poisťovní. Za rok 2024 bola navyše zrazená i daň z úrokov v hodnote

1.045,17EUR, čiže celková hodnota splatnej dane z príjmov z bežnej činnosti predstavovala 32,770.50 EUR. Účtovná jednotka k 31.12.2024 neeviduje daňovú stratu, ktorú by si mohla v nasledujúcich rokoch uplatniť.

b) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	SUV	k 31.12.2023	k 31.12.2024
		v eur	v eur
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	76	41 326	128 938
predplatné na periodiká		603	1 192
poistenie platené vopred		2 354	2 260
poplatky za telefóny platené vopred		402	427
výstavy, ubytovanie, letenky		11 408	100 718
licencie SW, internet		22 629	21 835
ostatné služby		3 930	2 507
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	75	0	0
Predplatné na periodiká		0	0
ostatné služby		0	0

Spoločnosť v bežnom období neúčtovala významné položky časového rozlíšenia na strane aktív.

(2) Doplnujúce informácie k pasívam

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

1. Opis základného imania

Základné imanie spoločnosti k 31.12.2024 je vykazané v účtovníctve vo výške 664.000 EUR a je v celom rozsahu zapísané v obchodnom registri a je úplne splatené. Základné imanie spoločnosti k 31.12.2024 je rozdelené na 200 akcií na meno v listinnej podobe, ktoré nie sú verejne obchodovateľné. Menovitá hodnota jednej akcie na meno v listinnej podobe je 3.320 EUR. S akciou na meno v listinnej podobe je spojené hlasovacie právo na Valnom zhromaždení v plnom rozsahu. Všetky akcie spoločnosti k 31.12.2024 v počte 200 ks vlastní materská spoločnosť CHIRANA, a.s. (Čl.I, ods.5).

Pohyb vlastného imania	SUV č.r.	Stav VI 31.12.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav VI k 31.12.2024
Základné imanie	81	664 000				664 000
Zákonný rezervný fond	87	132 800				132 800
Fondy zo zisku	90	0				0
Výsledok hospodárenia za minulé roky	97	9 935 134			884 313	10 819 447
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	100	884 313	322 932		-884 313	322 931
Vlastné imanie spolu:	80	11 616 247	322 932	0	0	11 939 178

2. Počas roka 2024 nebolo upísané vlastné imanie.

3. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty za minulé účtovné obdobie - za rok 2023 účtovná jednotka vykázala zisk z hospodárenia vo výške 884.313,05 EUR. Valné zhromaždenie, ktoré zasadalo dňa 21.05.2024 schválilo zaúčtovanie zisku z roku 2023 na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

4. Počas bežného účtovného obdobia nebol účtovaný zisk ako výnos alebo strata ako náklad priamo na účty vlastného imania.

5. Zisk na akciu a podiel na základnom imaní

Zisk na akciu a podiel na základnom imaní	SUV č.r.	Rok	
		2023	2024
zisk po zdanení (v eur)	100	884 313	322 932
zisk na rozdelenie (v eur)		884 313	322 932
počet akcií k 31. 12. (vážený aritm. priemer)		200	200
zisk na akciu (v eur)		4 422	1 615
výnos na akciu		4421,57%	1614,66%

6. Výsledok hospodárenia v účtovnom období roka 2024 bol zistený rozdielovo ako výsledný efekt činnosti účtovnej jednotky v účtovnom období roka 2024. **O rozdelení výsledku z roku 2024 vo výške 322.931,67 EUR** ešte účtovná jednotka do zostavenia účtovnej závierky nerozhodla. Návrh dozornej rady na použitie hospodárskeho výsledku za rok 2024 pre schválenie valnému zhromaždeniu bude s najväčšou pravdepodobnosťou nasledovný:

Pravdepodobné rozdelenie hospodárskeho výsledku	Suma v eur
úhrada straty minulých období	0
prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
výplata dividend	0
prevod na účet neuhradená strata minulých rokov	0
prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov	322 932
Zisk v roku 2024 po zdanení	322 932

b) Informácie o tvorbe kapitálového fondu

Účtovná jednotka v roku 2024 netvorila kapitálový fond z príspevku spoločníkov v zmysle §123 ods. 2 a §217a ods. 1 zákona č. 513/1991 Zb. - Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov.

c) Rezervy

Názov položky	SUV č.r.	Stav k 01.01.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2024
Dlhodobé rezervy, z toho:	118	125 238	14 503	52 913	0	86 828
- odchodné vč. soc.zabezpečenia	120	125 238	14 503	52 913	0	86 828
Krátkodobé rezervy, z toho:		269 783	216 303	269 783	0	216 303
Zákonné rezervy spolu, z toho:	137	243 689	195 991	243 689	0	195 991
- mzdy za nevyčerpanú dovolenku		180 887	144 294	180 887	0	144 294
- zákonné sociálne náklady		62 802	51 697	62 802	0	51 697
Ostatné rezervy spolu, z toho:	138	26 094	20 312	26 094	0	20 312
- overenie ÚZ- účtovný audit		8 820	8 820	8 820	0	8 820
- nevyúčtované úroky		0	0	0	0	0
- odmeny, odstupné + soc.zabezp.		0	0	0	0	0
- poplatky za znečisťovanie		336	530	336	0	530
- záručné opravy vo vlastnej réžii		4 170	3 426	4 170	0	3 426
- záručné opravy prostr. servis. organizácii		8 869	7 536	8 869	0	7 536
- ostatné rezervy		3 899	0	3 899	0	0

d) Závazky

Závazky	SUV č.r.	k 31. 12. 2023			k 31. 12. 2024		
		Závazky spolu:	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	Závazky spolu:	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti
Závazky z obch. styku voči prepoj. ÚJ	124	0	0	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku	126	800 607	799 626	981	948 960	883 709	65 251
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	128	0	0	0	1 162 051	1 162 051	0
Závazky voči spoloč., členom a združ.	130	0	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	131	359 016	359 016	0	243 934	243 934	0
Závazky zo sociálneho poistenia	132	213 146	213 146	0	151 982	151 982	0
Daňové záväzky a dotácie	133	59 629	59 629	0	28 505	28 505	0
Iné záväzky	135	912	912	0	301 101	301 101	0
Krátkodobé záväzky	122	1 433 310	1 432 329	981	2 836 533	2 771 282	65 251
Krátkodobé finančné výpomoci	140	0	0	0	0		0
Krátkodobé záväzky spolu		1 433 310	1 432 329	981	2 836 533	2 771 282	65 251

Celková hodnota krátkodobých záväzkov v porovnaní s predchádzajúcim rokom zaznamenala nárast o 97,9%, čo bolo spôsobené pôžičkami od materskej spoločnosti CHIRANA, a.s. vo výške 1.162.051,20 EUR a od Vasilija Šimka ako zábezpeka za pohľadávky spoločnosti OOO Chirana ASIA vo výške 300.000 EUR. Bez uvedených pôžičiek celková výška krátkodobých záväzkov klesla o 4,2% oproti minulému roku.

Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2024 celkové záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti v sume 65.250,99 EUR, čo je 6,9% z celkových krátkodobých záväzkov z obchodného styku. Všetky záväzky po lehote splatnosti sú v časovom horizonte, ktorý neprekračuje hranicu 30 dní. Všetky záväzky po lehote splatnosti boli vysporiadané úhradou v januári 2025.

Krátkodobé záväzky z obchodného styku k 31.12.2024 sú 9,9 násobne prekryté hodnotou krátkodobých pohľadávok z obchodného styku a finančného majetku, čo svedčí o bezproblémovej finančnej situácii spoločnosti a značnej rezerve likvidity.

e) Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov

Názov položky	SUV č.r.	Stav k	Stav k
		31.12.2023	31.12.2024
		v eur	v eur
Dlhodobé záväzky spolu	102	35 238	22 079
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov (Sociálny fond)	114	35 238	22 079
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov (Odlož. daň.)	117	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	122	1 433 310	2 836 533
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		1 432 329	2 771 282
Závazky po lehote splatnosti		981	65 251

- f) Žiadny zo záväzkov spoločnosti voči veriteľom okrem čerpaných bankových úverov **nie je zabezpečený** záložným právom na majetok spoločnosti resp. inou formou zabezpečenia. Spoločnosť **vystupuje ako ručiteľ** za záväzky spoločnosti CHIRANA, a.s. Stará Turá. (viď Čl.I. ods. 2 a Čl.III ods.1 písm b)

g) Závazok zo sociálneho fondu

Názov položky	SUV	k 31. 12. 2023	k 31. 12. 2024
Začiatočný stav sociálneho fondu		45 434	35 238
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		35 424	30 344
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu		35 424	30 344
Čerpanie sociálneho fondu - závodné stravovanie		37 931	36 954
Čerpanie sociálneho fondu - ostatné		7 689	6 549
Čerpanie sociálneho fondu spolu		45 620	43 503
Konečný zostatok sociálneho fondu	114	35 238	22 079

h) Informácie o pôžičkách

Krátkodobé pôžičky od spoločností sú poskytované za trhových podmienok, pričom v prípade veriteľa CHIRANA, a.s. je úroková sadzba určovaná mesačne na základe aktuálnej referenčnej sadzby 1M Euribor a marže, za ktorú je poskytovaný kontokorentný úver spoločnosti CHIRANA, a.s. (od VUB,a.s.). Krátkodobé pôžičky uvádzame v hodnote zostatku istiny k 31.12.2024 v tabuľke č.1 a výšku záväzkov kumulovaných s celkovým úrokom uvádzame v tabuľke č.2 nižšie.

K 31.12.2024 boli poskytnuté pôžičky od materskej spoločnosti CHIRANA, a.s. vo výške 1.162.051,20 EUR a od Vasilija Šimka ako zábezpeka za pohľadávky spoločnosti OOO Chirana ASIA vo výške 300.000 EUR..

Tabuľka č.1

Krátkodobé pôžičky (istina)	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v € k 31.12.2023	Suma istiny v € k 31.12.2024	zabezpečenie
Krátkodobá pôžička od CHIRANA, a.s.	EUR	*pohyb	2025	0	1 162 051	bez zabezpečenia
Krátkodobá pôžička od iných subjektov	EUR	*pohyb	2025	0	300 000	bez zabezpečenia
SPOLU				0	1 462 051	

Tabuľka č.2

Krátkodobé pôžičky (istina s úrokom)	Mena	Suma záväzku k 31.12.2023		Suma záväzku k 31.12.2024	
		celkom	z toho úrok	celkom	z toho úrok
Krátkodobá pôžička od CHIRANA, a.s.	EUR	0	0	0	0
Krátkodobá pôžička od iných subjektov	EUR	0	0	0	0
SPOLU		0	0	0	0

Pôžičky voči spriaznenej materskej spoločnosti CHIRANA, a.s. účtovná jednotka eviduje na účte 361 a sú vykázané na r.128 Súvahy, pričom ostatné pôžičky sú evidované na účte 379 a vykázané na r.135 Súvahy.

Účtovná jednotka k 31.12.2024 nevykazuje žiadne krátkodobé pôžičky od nebankových subjektov.

i) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	SUV č.r.	31.12.2023	31.12.2024
Výdavky budúcich období dlhodobé	142	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	144	691 402	390 356
- NFP z fondov EU - Projekt č. 313012AHY - Inovácia výrobného procesu		365 761	268 097
- NFP z fondov EU - Projekt č. 25110320072 - Výskum umelej ventilácie pľúc		150 987	0
- NFP z fondov EU - Projekt č. 313011ATG9 - Zefektívnenie ventilácie pľúc		174 654	122 258
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	145	331 243	301 046
- NFP z fondov EU - Projekt č. 313012AHY - Inovácia výrobného procesu		97 663	97 663
- NFP z fondov EU - Projekt č. 25110320072 - Výskum umelej ventilácie pľúc		181 184	150 987
- NFP z fondov EU - Projekt č. 313011ATG9 - Zefektívnenie ventilácie pľúc		52 396	52 396
Výdavky budúcich období dlhodobé		6 481	0
-časové rozlíšenie bankových úrokov		6 481	0
SPOLU	141	1 029 126	691 402

Z položiek časového rozlíšenia spoločnosť v bežnom účtovnom období tvorila aj rozpúšťala časovo rozlíšený výnos k zmluvne schválenému nenávratnému finančnému príspevku zo štrukturálnych fondov na refundáciu obstarávacích nákladov k zrealizovanému projektu výskumu a vývoja (Projekt č. 25110320072, kód výzvy KaHR-13SP-1201/0072/07). Časovo rozlíšený výnos je pomerne rozpúšťaný k pokrývaniu ekonomických úžitkov z tejto aktivovanej úlohy. Intenzita pomoci v rámci tohto projektu bola vo výške 47,89% oprávnených výdavkov.

Obdobným spôsobom spoločnosť pomerne rozpúšťa aj rozlíšený výnos Projektu č. 313012AHY2 (Inovácia výrobného procesu CHIRANA Medical, a.s., kód výzvy OPVaI-MH/DP/2018/1.2.2-21), prostredníctvom ktorého nadobudla do majetku výrobné zariadenia – inteligentné technológie. Výnos z tohto projektu je rozpúšťaný súvzťažne k účtovným odpisom nadobudnutých výrobných zariadení. Intenzita pomoci v rámci tohto projektu bola vo výške 35% oprávnených výdavkov.

Projekt č. 313011ATG9 (Výskum a vývoj systému zefektívnenia ventilácie pacientov s COVID-19 alebo s iným nehomogénnym poškodením pľúc, kód výzvy OPII-VA/DP/2020/9.4-01), bol k 31.12.2023 ukončený. Hodnota kumulovaných nákladov v r.2023 na realizáciu tohto projektu bola vo výške 327.477 EUR. Účtovná jednotka tieto náklady aktivovala do nehmotného majetku a následne rozpúšťa časovo rozlíšený výnos. Intenzita pomoci v rámci tohto projektu bola vo výške 80% oprávnených výdavkov.

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

(1) Doplnujúce informácie k položkám výnosov a nákladov

a) **Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a **hlavných oblastí odbytu** (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 mal zákazník vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu).

Tržby za vlastné výkony a tovar	tuzemsko		zahranie		spolu	
	2023	2024	2023	2024	2023	2024
	v eur	v eur	v eur	v eur	v eur	v eur
Tržby za predaj tovaru	193 350	164 497	1 611 714	988 543	1 805 064	1 153 040
z toho stomatológia	23 418	44 556	240 860	83 811	264 278	128 368
dých.a.anestetic.techn	48 693	1 999	1 190 091	748 821	1 238 784	750 820
podniková predajňa	121 231	117 942	180 763	155 144	301 994	273 086
stomatol. technika + ostat.tovar	8	0	0	767	8	767
Tržby z predaja vlast. výrobkov a služieb	2 514 013	1 414 072	13 046 139	12 586 142	15 560 152	14 000 214
z toho tržby za vlastné výrobky	2 345 129	1 285 112	13 039 796	12 574 097	15 384 925	13 859 209
z toho stomatologická technika	1 002 083	1 043 658	6 512 465	4 745 498	7 514 548	5 789 157
dýchacia a anest.techn.	1 053 576		4 943 642	5 293 536	5 997 218	5 293 536
externá výroba	70 478	4 151	12 017	49 010	82 495	53 161
náhradné diely a komponenty	206 885	237 303	1 571 672	2 486 053	1 778 557	2 723 355
ostatné	12 107	0	0	0	12 107	0
tržby z predaja služieb	168 884	128 960	6 343	12 045	175 227	141 004
z toho výrobné výkony	86 737	52 167	6 343	10 135	93 080	62 302
ostatné (nájom.,ost.sl.)	82 147	76 793	0	1 910	82 147	78 702
SPOLU	2 707 363	1 578 569	14 657 853	13 574 684	17 365 216	15 153 253

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	SUV	Stav zásob k			Zmena stavu zásob	
		k 1.1.2023	k 31.12.2023	k 31.12.2024	k 31.12.2023	31.12.2024
	r.č.					
Nedokončená výroba	36	1 156 788	1 299 178	1 450 537	142 390	151 359
Výrobky	37	433 938	643 394	417 668	209 456	-225 726
Spolu		1 590 726	1 942 572	1 868 205	351 846	-74 367
			Manká a škody		4 794	-324
			Iné		65 545	63 874
			Zmena stavu zásob VZaS.č.r. 06		412 597	-10 169

Rozdiel medzi zmenou stavu zásob nedokončenej výroby a hotových výrobkov v rokoch 2023 a 2024 vznikol presunom zásob v skladovom hospodárstve priamo zo skladu obchodného tovaru na sklad nedokončenej výroby, resp. hotových výrobkov s cieľom jeho zušľachtenia, kontroly, dokompletovania a následného predaja ako hotového výrobku spoločnosti bez súvťažného účtovania na účtoch 611 a 613.

c) Položky výnosov pri aktivácii nákladov

Názov položky	VZaS č.r.	k	k
		31.12.2023	31.12.2024
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	07	337 294	77 242
- Aktivácia zásob vlast.výroby		0	0
- Aktivácia vnútroorganizačných služieb		9 817	8 018
- Dlhod.nehm.majetok vytvorený vlastnou činnosťou		327 477	69 225

d) **Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti** (uvádzané len položky nad 10tis EUR)

Názov položky	VZaS č.r.	k 31.12.2023	k 31.12.2024
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	9	436 159	634 802
- Doprava výrobkov a tovaru		78 847	92 860
- Rozpúšťanie NFP zo štrukturálnych fondov EU k odpisom dlhodobého majetku		275 638	331 122
- Tržby z odpísaných pohľadávok			98 941
- Prefakturácia prev.nákladov Chirana,a.s.-kotolňa + inžiniering			46 624
- Výnosy z NFP k realizovaným nákladom		53 581	8 516
- Inventúrne prebytky zásob		17 308	28 802
- Ostatné		10 785	27 937
Predaj dlhodobého majetku a zásob, z toho:	8	19 317	14 658
- Predaj majetku		58	0
- Predaj zásob		19 259	14 658

e) **Finančné výnosy a kurzové zisky**

Názov položky	VZaS č.r.	k 31.12.2023	k 31.12.2024
Finančné výnosy, z toho:	29	13 896	13 792
Kurzové zisky, z toho:	42	6 168	5 585
- kurzové rozdiely pri úhrade pohľadávok a záväzkov		6 018	5 519
- kurzové zisky z precenenia majetku a záväzkov k 31.12.		150	66
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		7 728	8 207
- úroky	41	7 728	8 207
- ostatné výnosy z finančnej činnosti	44	0	0

f) **Významné náklady za poskytnuté služby** (uvádzané len položky nad 10tis EUR)

Významné položky nad 10 tis. Eur	VZaS č.r.	k 31.12.2023	k 31.12.2024
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		1 434 705	1 250 746
- nájomné za nebytové priestory		127 740	127 740
- nájomné za hnuiteľný hmotný a nehmotný majetok		421 993	224 785
- poradenstvo a právne služby, preklady, expertízy, audit		89 702	85 419
- prepravné		87 212	131 683
- metrológia a kvalita, certifikácia a registrácia výrobkov		68 840	95 294
- výstavy, propagácia, marketing		132 046	102 095
- informačný systém		61 193	68 658
- telefóny		13 860	13 558
- upratovanie		35 640	39 240
- ostatné služby+náklady na opravu najatého a drobného majetku		103 458	238 142
- propagácia, inzercia, prospekty		1 796	377
- služby požiarienej ochrany a bezpečnosti		16 546	19 800
- náklady na popredajný servis a inštalácie		180 651	15 104
- náklady na úlohy technického rozvoja		47 661	42 475
- náklady na zneškodňovanie odpadov, ekológia		16 870	16 452
- ostatné služby pod 10tis EUR/rok		29 497	29 925
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		161 793	62 461
- opravy a udržiavanie		99 891	5 569
- cestovné		49 148	44 178
- reprezentačné		12 754	12 713
Náklady za poskytnuté služby spolu:	14	1 596 498	1 313 207

g) **Osobné náklady**

Názov položky	VZaS č.r.	k 31.12.2023	k 31.12.2024
Osobné náklady	15	5 909 307	4 944 239
Mzdové náklady z toho:	16	4 044 406	3 459 188
- ostatné náklady na závislú činnosť		3 550 381	3 041 521
- náhrady miezd		434 273	380 018
- dohody o prácach mimo prac.pomeru		59 752	37 649
Sociálne poistenie z toho:	18	1 495 045	1 281 435
- Náklady na zákonné sociálne zabezpečenie		1 456 100	1 245 831
- Náklady na ostatné sociálne zabezpečenie		38 945	35 604
Sociálne náklady-zákonné z toho:	19	369 856	203 616
- Náklady na stravovanie		99 556	99 170
- Tvorba sociálneho fondu z nákladov		35 424	30 344
- Náhrada príjmu pri dočasnej PN		20 898	26 675
- Príspevky na rekreácie zamestnancov		12 608	14 090
- Odhodné a odstupné pri skončení pracovného pomeru		183 788	20 456
- Ostatné		17 582	12 881

h) **Ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti** (uvádzané len položky nad 10tis EUR)

Názov položky	VZaS č.r.	k 31.12.2023	k 31.12.2024
Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho:	26	171 032	57 633
- manká a škody		9 747	5 571
- poplatky súv.s údrž.ochr.zn., patentov		19 916	19 916
- poistenie majetku		8 083	9 065
- náklady na ZZO OZ KOVO		6 462	6 602
- prefakturácia stravného		0	15 331
- odpis nevyhľaditeľnej pohľadávky		116 005	0
- ostatné		10 819	1 148

i) **Finančné náklady a kurzové straty**

Názov položky	VZaS č.r.	k 31.12.2023	k 31.12.2024
Náklady na finančnú činnosť, z toho:	45	68 376	156 195
Nákladové úroky, z toho:	49	46 510	139 214
- nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	50	11 576	28 268
- ostatné nákladové úroky	51	34 934	110 947
Kurzové straty, z toho:	52	13 687	10 099
- kurzové straty pri úhrade pohľadávok a záväzkov		13 519	10 076
- kurzové straty pri precenení majetku a záväzkov k 31.12.		168	23
Ostatné náklady na finančnú činnosť, z toho:	54	8 179	6 883
- poplatky za vedenie bankových účtov		794	940
- ostatné bankové poplatky		7 385	5 943

(2) Výnosy a náklady spoločnosti v bežnom období v jednotlivých položkách nevykazovali výnimočný rozsah a výskyt vzhľadom na historické hodnoty a ich rozsah a výskyt.

(3) **Náklady voči audítorskej spoločnosti**

Názov položky	k 31.12.2023	k 31.12.2024
Náklady voči audítorovi a audítorskej spoločnosti:	8 820	8 820
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 820	8 820
- súvisiace audítorské služby	0	0

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam

- a) Podmienены majetok ako budúce práva a povinnosti spoločnosti, ktoré **sa nevykazujú** v súvahe, z dodania alebo prevzatia výrobkov alebo služieb, zo zmluvy o kúpe prenajatej veci, z nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práv a povinností z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov, z privatizácie a podobne **nie sú známe**.
- b) Spoločnosť ručí za záväzky spoločnosti CHIRANA, a.s., Nám. Dr. A. Schweitzera 194, 916 01 Stará Turá, IČO: 35 838 701, a to za záväzky :
- z čerpaného kontokorentného úveru voči VUB, a.s. v hodnote aktuálneho zostatku súčasných a budúcich záväzkov formou **ručiteľských listín a zmluvou o zriadení záložného práva** na nehnuteľný majetok. Ako najvyššia hodnota istiny, do ktorej sa zabezpečená pohľadávka zabezpečila, sa určila hodnota 6.000.000 EUR. K 31.12.2023 u veriteľa CHIRANA, a.s. predstavovala suma čerpania úveru od VÚB, a.s. hodnotu 0,- EUR.
 - Okrem uvedeného ručenia voči VÚB, a.s. spoločnosť uzavrela zmluvu o záložnom práve k hnutelným veciam s Ministerstvom hospodárstva SR (CNC BUMOTEC) vo výške zaistenej istiny pohľadávky 585.862,90€.
 - Spoločnosť okrem ručenia formou ručiteľskej listiny má na uvedené záväzky materskej spoločnosti CHIRANA, a.s. voči VÚB, a.s. zriadené záložného právo na svoj nehnuteľný majetok, a to nasledovne:

Druh majetku	Inv. číslo	Parcela reg.č.	Výmer a (m2)	Spoluvi. podiel	Účtovná hodnota v EUR
Zastavané plochy a nádvorcia	2000219	1181/4	50	1/1	50
Zastavané plochy a nádvorcia	2000220	1181/5	268	1/1	315
Zastavané plochy a nádvorcia	2000200	1188/94	1310	1/1	550
Hala zdrav.techni.-časť na prev.obr.cent.	2000221	1181/4		1/1	21 000
Hala lek.elektř.-časť prev.CNC sústr.	2000222	1181/5		1/1	38 000
Hala pre skladovanie	2000201	1188/94		1/1	789 450
SPO LU v EUR k 31.12.2024					849 365

- (2) Spoločnosti nie sú okrem ručenia za spoločnosť CHIRANA, a.s. a Ministerstvo hospodárstva SR známe žiadne budúce možné záväzky nevykázané v súvahe vyplývajúce napr. zo súdnych rozhodnutí (k 31.12.2024 spoločnosť nie je v súdnom konaní s tretími stranami) alebo z porušenia všeobecne záväzných právnych predpisov.

(3) Významné položky vedené na podsúvahových účtoch

Posúvahové účty - prenajatý majetok	k 31.12.2023	k 31.12.2024
Prenajatý majetok z toho :	6 066 855	6 056 258
Nájom dlhod.hnuteľ.majetku od spol.CHIRANA,s.s.	3 947 317	3 968 395
Nájom nehnuteľ.majetku od spol.CHIRANA,s.s.	1 121 772	1 092 045
Licencia na použ.ochrann.známok od spol. Chirana, a.s.	995 818	995 818
Nájom dlhod.hnuteľ.majetku od iných spoločností	1 948	0
Posúvahové účty - podmienené záväzky	k 31.12.2023	k 31.12.2024
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	--	--
Z ručení za :	1 435 228	1 435 228
VUB-ruč.listiny- úver.CHIRANA,a.s.	0	0
VUB-ruč.listiny- úver.CHIRANA,a.s.-záložné právo k HIM	849 365	849 365
VUB-ruč.listiny- Min.hospodárstva-záložné právo k HIM	585 863	585 863
VUB-ruč.listiny- úver.IPM CHIRANA, j.s.a.-ručiteľská zml.	0	0
Posúvahové účty - nepremlčané odpísané pohľadávky	k 31.12.2023	k 31.12.2024
BELOMOSS	116 005	17 064

Čl. VI**Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

V uplynulom období najzásadnejšie na spoločnosť negatívne vplyva neúmerne vysoký rast nákladov vplyvom inflácie na Slovensku a v priestore Európskej únie, čo sa odzrkadlilo najmä v náraste cien vstupov a osobných nákladov. Ďalšie zvyšovanie cien však nebude možné nakoľko na všetkých trhoch (najmä v EÚ) prebieha významná recesia v oblasti predaja a masívny nástup čínskej konkurencie tlačí ceny výrobkov skôr smerom nadol.

Konflikt na Ukrajine a z toho vyplývajúce reštrikcie voči Rusku, ktoré je významným realizačným teritóriom našich výrobkov, negatívne ovplyvňuje predaj v oblasti dýchacej a anestetickéj techniky. Vplyvom uvedených negatívne pôsobiacich faktorov externého prostredia očakávame pokles tržieb z predaja výrobkov na trhu Ruska. Prípadný pokles týchto tržieb bude spoločnosť nútená kompenzovať hľadaním a prienikom na nové trhy, čo pri aktuálnych nákladoch a cenách spoločnosti bude veľmi náročné.

Pretože krízová situácia v externom prostredí (inflácia a vysoké ceny, recesia realizačných trhov, vojna na Ukrajine, hrozba finančnej krízy) sa neustále mení a vyvíja, vedenie účtovnej jednotky v súčasnosti nedokáže poskytnúť presné kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na budúročné hospodárenie účtovnej jednotky. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva účtovnej závierky roku 2025.

Čl. VII**Informácie o transakciách so spriaznenými osobami, o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov****(1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami**

Spoločnosť v bežnom období uskutočnila s osobami, ktoré sa považovali za spriaznené tieto transakcie :

- 1) - so subjektom **CHIRANA, a.s.**, ako **materskou spoločnosťou** ktorá je k 31.12.2024 100% akcionárom spoločnosti sa v účtovnom období r. 2024 uskutočňovali nasledovné obchodné transakcie:

Obchodné transakcie s materskou účtovnou jednotkou	stav k 31.12.2023		stav k 31.12.2024	
	Náklady	Výnosy	Náklady	Výnosy
- prenájom nehnuteľností – nájomné (518.550)/(602.163)	127 740	21 080	127 740	21 080
- prenájom hnutel'neho majetku - nájomné (518.132)	413 765	0	213 096	0
- prenájom kotolne + inžiniering k plynovodu (648.190)	0	0	0	46 624
- pôžičky – úroky (562.090)	11 350	0	27 439	0
- licenčné zmluvy – licenčné poplatky (548.100)	19 916	0	19 916	0
- ekonomické služby (518.360)/(602,181 + 602.201)	0	30 342	0	30 342
- obch. trans.-nákup a predaj dlhodobého majetku (641.010)	--	0	--	0
- obch. trans.-nákup a predaj zásob, výrobkov (601,604)	--	0	--	0
Obchodné transakcie spolu:	572 771	51 422	388 190	98 046

- 2) - so zamestnancami účtovnej jednotky – účtovná jednotka vo výnimočných prípadoch poskytuje zamestnanecké pôžičky, celková suma úrokových výnosov z pôžičiek za rok 2024 dosiahla sumu 2.704,64 EUR.

Transakcie so spriaznenými osobami sú oceňované obvyklými cenami v zmysle internej smernice o transferovom oceňovaní. V prípade zamestnaneckých pôžičiek účtovná jednotka zohľadňuje sadzbu úrokového výnosu so sadzbou na bankovom trhu. V prípade poskytnutia nižšej úrokovej miery účtovná jednotka rozdiel v úrokoch zamestnancom zdaňuje.

(2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov

- a) Za funkciu člena predstavenstva a funkciu v dozornej rade nikto z členov týchto orgánov **nepoberá** odmenu či peňažnú alebo nepeňažnú. Pôžičky, peňažné alebo nepeňažné výhody a plnenia neboli žiadnemu z členov predstavenstva ani dozornej rady v priebehu roka 2022 poskytnuté.
- b) Za funkciu člena predstavenstva a funkciu v dozornej rade nikto z členov týchto orgánov **nepoberá** záruky ani iné zabezpečenia.
- c) Za funkciu člena predstavenstva a funkciu v dozornej rade nikto z členov týchto orgánov **nemal poskytnutú** pôžičku, peňažnú alebo nepeňažnú výhodu alebo plnenie.
- d) Za funkciu člena predstavenstva a funkciu v dozornej rade nikto z členov týchto orgánov **nepoužil** finančné prostriedky ani iné plnenia, ktoré sa vyúčtovávajú.

Čl. VIII**Prehľad o pohybe vlastného imania**

Pohyb vlastného imania	SÚV č.r.	Stav VI 31.12.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav VI k 31.12.2024
Základné imanie	81	664 000				664 000
Zákonný rezervný fond	87	132 800				132 800
Fondy zo zisku	90	0				0
Výsledok hospodárenia za minulé roky	97	9 935 134			884 313	10 819 447
Výsledok hospodárenia za účtové obdobie	100	884 313	322 932		-884 313	322 931
Vlastné imanie spolu:	80	11 616 247	322 932	0	0	11 939 178

Čl. IX Prehľad peňažných tokov

Ozn.	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účt. obd. (k 31.12.2023)	Bežné účt. obd. (k 31.12.2024)
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	995 307	361 127
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	384 844	646 275
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	845 316	969 352
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	3 942	-38 410
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-96 008	6 399
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-445 018	-416 998
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8	Úroky účtované do nákladov (+)	46 511	139 214
A.1.9	Úroky účtované do výnosov (-)	-7 728	-8 207
A.1.11	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	28	349
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-58	0
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 (+/-)	37 859	-5 424
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa 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.)	-1 526 649	-446 329
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	726 350	-3 190 218
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 209 879,0	1 336 584,0
A.2.3	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 043 120	1 407 305
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	-146 498	561 073
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	7 728	8 207
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-46 511	-139 214
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1. až A. 6.)	-1 180 588	68 939
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-126 092	-32 771
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A1. až A. 9.)	-1 306 680	36 169
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-327 476	-69 225
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 146 545	-444 451
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	58	0
B***	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 20.)	-1 474 021	-513 676
C.2.3	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	1 889 622	974 489
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 (-)	-797 065	-767 401
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	1 092 557	207 088
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)(súčet A + B + C)	-1 688 144	-270 419
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 147 259	454 394
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	454 422	545 102
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-28	-349
H.	Zostatok peňaž. prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	454 394	544 753

Vypracoval: Ing. Daniela Chnupová

Schválil: Ing. Oskar Baranovič

Podpis štatutárneho orgánu:

Ing. Ján Brkal, MBA, predseda predstavenstva

Ján Gavorník, člen predstavenstva

V Starej Turej, 20.03.2025