

## A. Základné informácie o účtovnej jednotke

a) Obchodné meno a sídlo Spoločnosti: **EUROPIN, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“)**  
**Johanna Vaillant 3047/4**  
**913 11 Trenčianske Stankovce**

Dátum založenia: 11. 07. 1997

Dátum vzniku: 02. 09. 1997

b) Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti je výroba, opravy lekárskeho prístrojov a nástrojov a zdravotníckych potrieb

c) Informácie o počte zamestnancov:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 182                   | 175  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 189                   | 176  |
| počet vedúcich zamestnancov   | 5                     | 5  |

d) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024.

f) Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2023 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 04.11.2024.

## B. Informácie o skupine

Spoločnosť je súčasťou skupiny Jecture. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je Europin GmbH a materskou spoločnosťou celej skupiny je Cannula Systems Holding GmbH. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Jecture GmbH. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Philipp Reis Str. 2, 363 99 Freiensteinau, Nemecká spolková republika.

## C. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

### Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované.

## Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

### a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Goodwill vznikol ako rozdiel medzi obstarávacou cenou a podielom Spoločnosti na reálnej hodnote obstaraného identifikovateľného majetku a záväzkov v deň obstarania.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 518. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

|          | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba | Metóda odpisovania |
|----------|--|-----------------------|--------------------|
| Softvér  | 4                                      | 25%                   | lineárna           |
| Goodwill | 5                                      | 20%                   | lineárna           |

### b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 501. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

|   | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba | Metóda odpisovania |
|---|--|-----------------------|--------------------|
| Stavby - budovy                           | 20                                     | 5%                    | lineárna           |
| Stavby - spevnené plochy a osvetlenie     | 40                                     | 3%                    | lineárna           |
| Stavby - ostatné stavby                   | 12                                     | 8%                    | lineárna           |
| Vzduchotechnika                           | 12                                     | 8%                    | lineárna           |
| Stroje, prístroje, zariadenia a inventár  | 6                                      | 17%                   | lineárna           |
| Dopravné prostriedky a výpočtová technika | 4                                      | 25%                   | lineárna           |

### c) Finančné účty

Finančné účty tvoria peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

### d) Zásoby

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

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first-in, first-out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob). Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

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

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízko obratových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku vytvorila Spoločnosť k zásobám, ktoré sú bez pohybu dlhšie ako 2 000 dní.

### e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Opravné položky k pohľadávkam sa vytvárajú v prípade "pochybných pohľadávok" - t.j. pri tých, ktoré predstavujú riziko, že nebudú dlžníkom plne alebo čiastočne zaplatené a pri "sporných pohľadávkach" - t.j. pohľadávkach voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie alebo zaplatenie.

#### **f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

#### **g) Závazky**

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

Úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

#### **h) Rezervy**

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.

Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov, valorizácie miezd, pravdepodobnosti dožitia a počtu odpracovaných rokov. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

#### **i) Výdavky budúcich období**

Výdavky budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

#### **j) Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, ostatné kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie Spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu Trenčín. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi a pod.

Spoločnosť vytvorí rezervný fond z čistého zisku vykázaného v riadnej účtovnej závierke za rok, v ktorom sa zisk po prvý raz vytvorí, a to vo výške 5 % z čistého zisku, najviac do výšky 10 % základného imania. Tento fond bude každoročne dopĺňať o sumu vo výške 5 % z čistého zisku vyčísleného v riadnej účtovnej závierke, až do dosiahnutia výšky rezervného fondu zodpovedajúceho 10 % základného imania Spoločnosti.

### **k) Transakcie v cudzích menách**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

### **l) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

### **m) Finančný/operatívny lízing**

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Nájomné za majetok prenajatý formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

### **n) Daň z príjmov**

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje Spoločnosť vždy, o odloženej daňovej pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

Ak sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňového úradu, vykáže sa len výsledný zostatok účtu 481- Odložený daňový záväzok alebo odložená daňová pohľadávka.

Pri výpočte odloženej daňovej pohľadávky a odloženého daňového záväzku sa použije sadzba dane z príjmov, ktorá bude platiť v tom období, v ktorom bude odložená daňová pohľadávka uplatnená alebo odložený daňový záväzok vyrovnaný. Ak táto sadzba dane z príjmov nie je známa, použije sa sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období.

**o) Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období**

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

**D. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy****a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2024 do 31.12.2024 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023 je uvedený v nasledovných tabuľkách (Tabuľka č. 1 a Tabuľka č. 2):

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |           |             |                 |                             |           |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|-----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|                                    | Aktivovane náklady na vývoj | Softvér | Oceniťelné práva | Goodwill  | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu     |
| a                                  | b                           | c       | d                | e         | f           | g               | h                           | i         |
| Prvotné ocenenie                   |                             |         |                  |           |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 136 983 |                  | 4 297 178 |             | 0               |                             | 4 434 161 |
| Prírastky                          |                             | 8 262   |                  |           |             |                 |                             | 8 262     |
| Úbytky                             |                             |         |                  |           |             |                 |                             |           |
| Presuny                            |                             |         |                  |           |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 145 245 |                  | 4 297 178 |             | 0               |                             | 4 442 423 |
| Oprávk                             |                             |         |                  |           |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 94 695  |                  | 4 082 319 |             |                 |                             | 4 177 014 |
| Prírastky                          |                             | 13 872  |                  | 214 859   |             |                 |                             | 228 731   |
| Úbytky                             |                             |         |                  |           |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 108 567 |                  | 4 297 178 |             |                 |                             | 4 405 745 |
| Opravné položky                    |                             |         |                  |           |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |                  |           |             |                 |                             |           |
| Prírastky                          |                             |         |                  |           |             |                 |                             |           |
| Úbytky                             |                             |         |                  |           |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |         |                  |           |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 42 288  |                  | 214 859   |             | 0               |                             | 257 147   |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 36 678  |                  | 0         |             | 0               |                             | 36 678    |

Tabuľka č.2

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                  |           |             |                 |                             |           |
|------------------------------------|--|---------|------------------|-----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|                                    | Aktivovane náklady na vývoj                  | Softvér | Oceniťelné práva | Goodwill  | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu     |
| a                                  | B  | c       | d                | e         | f           | g               | h                           | i         |
| Prvotné ocenenie                   |  |         |                  |           |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  | 96 152  |                  | 4 297 178 |             | 24 200          |                             | 4 417 530 |
| Prírastky                          |  | 16 631  |                  |           |             |                 |                             | 16 631    |
| Úbytky                             |  |         |                  |           |             |                 |                             |           |
| Presuny                            |  | 24 200  |                  |           |             | -24 200         |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  | 136 983 |                  | 4 297 178 |             | 0               |                             | 4 434 161 |
| Oprávky                            |  |         |                  |           |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  | 81 547  |                  | 3 222 883 |             |                 |                             | 3 304 430 |
| Prírastky                          |  | 13 148  |                  | 859 436   |             |                 |                             | 872 584   |
| Úbytky                             |  |         |                  |           |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  | 94 695  |                  | 4 082 319 |             |                 |                             | 4 177 014 |
| Opravné položky                    |  |         |                  |           |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  |         |                  |           |             |                 |                             |           |
| Prírastky                          |  |         |                  |           |             |                 |                             |           |
| Úbytky                             |  |         |                  |           |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  |         |                  |           |             |                 |                             |           |
| Zostatková hodnota                 |  |         |                  |           |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  | 14 605  |                  | 1 074 295 |             | 24 200          |                             | 1 113 100 |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  | 42 288  |                  | 214 859   |             | 0               |                             | 257 147   |

Dôvodom pre vznik goodwillu bolo zlúčenie spoločností MONTECA s.r.o. ako zanikajúcej spoločnosti so spoločnosťou EUROPIN s.r.o. ako nástupníckou spoločnosťou k 1.4.2019. Pri stanovení goodwillu Spoločnosť postupovala v zmysle §26 Postupov účtovania. Hodnota finančnej investície spoločnosti MONTECA s.r.o. v Spoločnosti bola v čiastke 9 612 483 EUR. Podiel spoločnosti MONTECA s.r.o. na vlastnom imaní Spoločnosti bol 82,842%. Vlastné imanie Spoločnosti k rozhodnému dňu t.j. 1.4.2019 bolo 6 416 196 EUR, z čoho je 82,848% suma 5 315 305 EUR, čo je reálna hodnota majetku.

Výpočet goodwillu: Finančná investícia 9 612 483 EUR mínus 82,848% z reálnej hodnoty 6 416 196 EUR, čo je v absolútnej čiastke hodnota 4 297 178 EUR. Takto bol stanovený prvotný goodwill, ktorý už nebol ďalej upravovaný. Spoločnosť sa rozhodla goodwill odpisovať 5 rokov a odpisovanie začalo od rozhodného dňa.

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

**b) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2024 do 31.12.2024 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023 je uvedený v nasledovných tabuľkách (Tabuľka č. 3 a Tabuľka č. 4).

Tabuľka č. 3

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bežné účtovné obdobie |                  |   |              |                 |                             |                   |
|---|-----------------------|------------------|---|--------------|-----------------|-----------------------------|-------------------|
|   | Pozemky               | Stavby           | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Ostatný DHM  | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu             |
| a   | b                     | c                | d   | e            | f               | g                           | h                 |
| Prvotné ocenenie                          |                       |                  |   |              |                 |                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 393 107               | 7 197 634        | 8 680 777   | 3 600        | 313 350         | 312 099                     | <b>16 900 567</b> |
| Prírastky                                 |                       | 61 007           | 1 040 466   |              | 225 380         |                             | <b>1 326 853</b>  |
| Úbytky                                    |                       |                  | 53 317  |              |                 |                             | <b>53 317</b>     |
| Presuny                                   |                       | 26 173           | 598 576   |              | -312 650        | -312 099                    | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>393 107</b>        | <b>7 284 814</b> | <b>10 266 502</b>                                 | <b>3 600</b> | <b>226 080</b>  | <b>0</b>                    | <b>18 174 103</b> |
| Oprávky                                   |                       |                  |   |              |                 |                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       | 1 772 311        | 5 896 973   | <b>476</b>   |                 |                             | <b>7 669 760</b>  |
| Prírastky                                 |                       | 348 661          | 951 011   | 152          |                 |                             | <b>1 299 824</b>  |
| Úbytky                                    |                       |                  | 53 317  |              |                 |                             | <b>53 317</b>     |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                       | <b>2 120 972</b> | <b>6 794 667</b>                                  | <b>628</b>   |                 |                             | <b>8 916 267</b>  |
| Opravné položky                           |                       |                  |   |              |                 |                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       |                  |   |              |                 |                             |                   |
| Prírastky                                 |                       |                  |   |              |                 |                             |                   |
| Úbytky                                    |                       |                  |   |              |                 |                             |                   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                       |                  |   |              |                 |                             |                   |
| Zostatková hodnota                        |                       |                  |   |              |                 |                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>393 107</b>        | <b>5 425 323</b> | <b>2 783 804</b>                                  | <b>3 124</b> | <b>313 350</b>  | <b>312 099</b>              | <b>9 230 807</b>  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>393 107</b>        | <b>5 163 842</b> | <b>3 471 835</b>                                  | <b>2 972</b> | <b>226 080</b>  | <b>0</b>                    | <b>9 257 836</b>  |

Tabuľka č. 4

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |   |                |                    |                                   |            |
|------------------------------------|--|-----------|---|----------------|--------------------|-----------------------------------|------------|
|                                    | Pozemky                                      | Stavby    | Samostatné<br>hnutelné veci<br>a súbory<br>hnutelných<br>vecí | Ostatný<br>DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM | Spolu      |
| a                                  | b  | c         | d   | e              | f                  | g                                 | h          |
| Prvotné ocenenie                   |  |           |   |                |                    |                                   |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 393 107                                      | 2 952 001 | 7 262 717   | 3 600          | 2 162 623          | 194 458                           | 12 968 506 |
| Prírastky                          |  | 2 182 796 | 1 244 621   |                | 259 145            | 312 099                           | 3 998 661  |
| Úbytky                             |  |           | -66 600   |                |                    |                                   | -66 600    |
| Presuny                            |  | 2 062 837 | 240 039   |                | -2 108 418         | -194 458                          | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 393 107                                      | 7 197 634 | 8 680 777   | 3 600          | 313 350            | 312 099                           | 16 900 567 |
| Oprávky                            |  |           |   |                |                    |                                   |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  | 1 601 496 | 5 168 224   | 270            |                    |                                   | 6 769 990  |
| Prírastky                          |  | 170 814   | 729 848   | 206            |                    |                                   | 900 869    |
| Úbytky                             |  |           | -1 099  |                |                    |                                   | -1 099     |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  | 1 772 311 | 5 896 973   | 476            |                    |                                   | 7 669 760  |
| Opravné položky                    |  |           |   |                |                    |                                   |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  |           |   |                |                    |                                   |            |
| Prírastky                          |  |           |   |                |                    |                                   |            |
| Úbytky                             |  |           |   |                |                    |                                   |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  |           |   |                |                    |                                   |            |
| Zostatková hodnota                 |  |           |   |                |                    |                                   |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 393 107                                      | 1 350 505 | 2 094 493   | 3 330          | 2 162 623          | 194 458                           | 6 198 516  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 393 107                                      | 5 425 323 | 2 783 804   | 3 124          | 313 350            | 312 099                           | 9 230 807  |

### Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

1. V súvislosti s uzavretím zmlúv o splátkovom úvere č. S01362/2022 a č.S00717/2023 medzi Tatra bankou a.s. ako záložným veriteľom a Spoločnosťou ako dlžníkom, bola uzavretá Zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku medzi Tatra bankou a.s. ako záložným veriteľom a Spoločnosťou ako záložcom. Predmetom záložného práva je nehnuteľný majetok záložcu zapísané na LV č. 414 v KÚ Sedličná v účtovnej hodnote 5 104 878 EUR k 31.12.2024.
2. V súvislosti s uzatvorením niekoľkých zmlúv o poskytnutí účelových spotrebných úverov, bolo zriadené záložné právo na základe zmlúv o zriadení záložných práv k hnutelnému majetku medzi spoločnosťou Tatra-Leasing, s.r.o. ako záložným veriteľom a Spoločnosťou ako záložcom v celkovej účtovnej hodnote 527 449 EUR k 31.12.2024.

3. V súvislosti s uzatvorením úverovej zmluvy (úverový rámec vo výške 60 000 000,- EUR) medzi viacerými spoločnosťami skupiny Jecture ako dlžníkmi a spoločnosťou Wilmington Trust SP Services GmbH ako veriteľom, pristúpila Spoločnosť k tejto úverovej zmluve ako jeden z dodatočných ručiteľov. Na základe toho bola uzatvorená zmluva o zriadení záložného práva medzi Spoločnosťou ako záložcom a spoločnosťou Wilmington Trust SP Services GmbH ako záložným veriteľom k hnutelným veciam (stroje a technické prístroje a zariadenia, vozový park, ostatné prístroje a zariadenia a vybavenie bez obmedzenia všetky, ktoré sú vo vlastníctve Spoločnosti vrátane hnutelných vecí, ku ktorým už je zriadené záložné právo z bodu 2. vyššie a budú nadobudnuté Spoločnosťou v budúcnosti bez ohľadu na spôsob ich nadobudnutia) v celkovej účtovnej hodnote 3 471 834 EUR k 31.12.2024.

| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 8 576 712                        |

### Dlhodobý hmotný majetok, s ktorým má Spoločnosť obmedzené právo nakladať

Spoločnosť obstarala formou finančného prenájmu stroje a technické zariadenia v celkovej účtovnej zostatkovej cene 1 184 474 EUR k 31.12.2024, ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Spoločnosť má obmedzené právo nakladať aj s majetkom uvedeným v bode D. b), časti "Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo", bod 3. vyššie.

### Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

| Riziko                       | Poistná suma |                          |                                      |
|------------------------------|--------------|--------------------------|--------------------------------------|
|                              | Stavby       | Súbor zariadení (výroba) | Súbor zariadení (výpočtová technika) |
| Živelné riziká               | 7 211 700    | 9 517 300                | 235 000                              |
| Voda z vodovodných zariadení | 1 802 900    | 9 517 300                | 235 000                              |
| Vandalizmus a odcudzenie     | 34 000       | 20 000                   | 20 000                               |
| Rozbitie skla                | 10 000       | -                        | -                                    |
| Nepriamy úder blesku         | 100 000      | -                        | -                                    |

### c) Zásoby

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

| Zásoby              | 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 |
|---------------------|---------------------------------------|---------------|---|--|------------------------------------|
| Materiál            | 10 703                                | 13 012        |   |  | 23 715                             |
| Výrobky             | 26 427                                | 0             |   |  | 26 427                             |
| <b>Zásoby spolu</b> | <b>37 130</b>                         | <b>13 012</b> |   |  | <b>50 142</b>                      |

V súvislosti prístupím Spoločnosti k úverovej zmluve ako jeden z dodatočných ručiteľov, ako je uvedené v bode D. b), časti “Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo”, bod 3. vyššie, bola uzatvorená zmluva o zriadení záložného práva medzi Spoločnosťou ako záložcom a spoločnosťou Wilmington Trust SP Services GmbH ako záložným veriteľom k zásobám v celkovej účtovnej hodnote 3 655 308 EUR k 31.12.2024.

#### d) Opravné položky k pohľadávkam

| Pohľadávky   | 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 voči prepojeným účtovným jednotkám |                                       |              |   |  |                                    |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                            | 77 512                                | 4 406        | -1 355  |  | 80 563                             |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            |                                       |              |   |  |                                    |
| Daňové pohľadávky  |                                       |              |   |  |                                    |
| Iné pohľadávky   |                                       |              |   |  |                                    |
| <b>Pohľadávky spolu</b>  | <b>77 512</b>                         | <b>4 406</b> | <b>-1 355</b>                                 | <b>0</b>   | <b>80 563</b>                      |

#### e) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                       |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 4 569 883           | 0                    | 4 569 883        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                     |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku ostatné                            | 1 945 654           | 1 062 887            | 3 008 541        |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 152 058             | 1 179                | 153 237          |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 124 495             | 0                    | 124 495          |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                      | 288 967             | 0                    | 288 967          |
| Iné pohľadávky   | 37 062              | 0                    | 37 062           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                               | <b>2 548 236</b>    | <b>1 064 066</b>     | <b>3 612 302</b> |

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Pohľadávky nie sú kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

Ako ostatné dlhodobé pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám sa vykazuje poskytnutá pôžička na základe zmluvy o pôžičke medzi spoločnosťou Jacture GmbH (jediný spoločník spoločnosti EUROPIN GmbH) a Spoločnosťou. Pôžička sa poskytla na dobu 5 rokov s účinnosťou od 31.12.2024 (zmluva končí 31.12.2029), pričom splatenie pôžičky nenastane v rokoch 2025 a 2026. Z tohto titulu je pôžička vykázaná ako dlhodobá. Pôžička je úročená 3% sadzbou nad základnou úrokovou sadzbou podľa ods. 247 Nemeckého občianskeho zákonníka (BGB), ale nie menej ako 3% p.a. sledované na dennej báze.

**f) Finančné účty**

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny  | 2 301                 | 2 654  |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 272 057               | 91 717                                       |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované |                       |  |
| Peniaze na ceste  |                       |  |
| <b>Spolu</b>  | <b>274 358</b>        | <b>94 371</b>                                |

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Tatra Banke, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 500 000 EUR s úrokovou sadzbou 4,263%. K 31.12.2024 Spoločnosť nevykazuje debetný zostatok z titulu čerpania kontokorentného úveru.

**g) Popis významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:**

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé</b>            | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>24 205</b>         | <b>11 527</b>                                |
| - poisťné týkajúce sa nasledujúceho účtov. obdobia | 16 646                | 8 521  |
| - služby týkajúce sa nasledujúceho účtov. obdobia  | 7 559                 | 3 006  |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé</b>             | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>327</b>            | <b>13 745</b>                                |
| - vyúčtovanie energie DBS                          | 327                   | 13 745                                       |

## E. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív

### a) Údaje o vlastnom imaní

#### Opis základného imania:

Základné imanie Spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 160 000 EUR.

| Spoločník, akcionár                      | Výška podielu na základnom imaní |              | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|--|----------------------------------|--------------|-----------------------------------|--|
|  | absolútne                        | v %          |                                   |  |
| a  | b                                | c            | d                                 | e  |
| EUROPIN GmbH, Freiensteinau, SRN         | 140 118                          | 87,574%      | 87,574%                           |  |
| EUROPIN Germany GmbH, Freiensteinau, SRN | 19 882                           | 12,426%      | 12,426%                           |  |
| <b>Spolu</b>                             | <b>160 000</b>                   | <b>100 %</b> | <b>100 %</b>                      |  |

V súvislosti s uzatvorením úverovej zmluvy medzi spoločnosťami Acti-Med GmbH a Acti-Med Group GmbH (spoločnosti v skupine Actimed) ako dlžníkmi a spoločnosťou Wilmington Trust SP Services GmbH ako veriteľom bola uzatvorená zmluva o zriadení záložného práva na obchodné podiely spoločníkov EUROPIN GmbH a EUROPIN Germany GmbH v Spoločnosti.

#### Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | 1 381 096                                    |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |  |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |  |
| Prídel do sociálneho fondu                      |  |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |  |
| Úhrada straty minulých období                   |  |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 1 381 096                                    |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |  |
| Iné   |  |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>1 381 096</b>                             |

Valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 04.11.2024, schválilo prevedenie zisku 2023 do nerozdeleného zisku minulých rokov.

Zisk dosiahnutý za rok 2024 navrhuje Spoločnosť preúčtovať do nerozdeleného zisku minulých rokov.

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

Prehľad vlastného imania je uvedený v časti M. Prehľad zmien vlastného imania.

## b) Rezervy

| Názov položky                                 | Bežné účtovné obdobie              |                |                |          |                                 |
|---|------------------------------------|----------------|----------------|----------|---------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a   | b                                  | c              | d              | e        | f                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>            | <b>170 473</b>                     | <b>217 560</b> | <b>170 473</b> | <b>0</b> | <b>217 560</b>                  |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky              | 106 830                            | 139 860        | 106 830        | 0        | 139 860                         |
| Rezerva na odvody z nevyčerpaných dovoleniiek | 38 443                             | 50 300         | 38 443         | 0        | 50 300                          |
| Rezerva na audit                              | 14 200                             | 22 400         | 14 200         | 0        | 22 400                          |
| Rezerva na účtovnú závierku                   | 5 000                              | 5 000          | 5 000          | 0        | 5 000                           |
| Rezerva na nevyfakturované služby a energie   | 6 000                              | 0              | 6 000          | 0        | 0                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>              |                                    | <b>5 000</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>5 000</b>                    |
| Rezerva na odchodné zamestnancov              | 0                                  | 5 000          | 0              | 0        | 5 000                           |

Rezervy budú postupne použité v nasledujúcom účtovnom období.

| Názov položky                                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |                |          |                                 |
|---|--|----------------|----------------|----------|---------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a   | b  | c              | d              | e        | f                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>            | <b>169 014</b>                               | <b>170 473</b> | <b>169 014</b> |          | <b>170 473</b>                  |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky              | 108 960                                      | 106 830        | 108 960        |          | 106 830                         |
| Rezerva na odvody z nevyčerpaných dovoleniiek | 38 354                                       | 38 443         | 38 354         |          | 38 443                          |
| Rezerva na audit                              | 14 200                                       | 14 200         | 14 200         |          | 14 200                          |
| Rezerva na účtovnú závierku                   | 5 000  | 5 000          | 5 000          |          | 5 000                           |
| Rezerva na nevyfakturované služby a energie   | 2 500  | 6 000          | 2 500          |          | 6 000                           |

### c) Výška a štruktúra záväzkov

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky   | Účtovná hodnota  | Menej ako 1 rok  | 1 - 5 rokov    | Viac ako 5 rokov |
|---|------------------|------------------|----------------|------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 189 902          | 189 902          |                |                  |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                            | 1 034 630        | 1 034 630        |                |                  |
| Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ                            | 9 001            | 9 001            |                |                  |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                      | 174 100          |                  | 174 100        |                  |
| Iné dlhodobé záväzky  | 543 119          |                  | 543 119        |                  |
| Záväzky voči zamestnancom                                     | 237 298          | 237 298          |                |                  |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                               | 151 082          | 151 082          |                |                  |
| Daňové záväzky a dotácie                                      | 172 422          | 172 422          |                |                  |
| Iné záväzky   | 470 705          | 470 705          |                |                  |
| <b>Spolu</b>  | <b>2 982 259</b> | <b>2 265 040</b> | <b>717 219</b> |                  |

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>717 219</b>        | <b>1 170 641</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                     | 0  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 717 219               | 1 170 641                                    |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>2 265 040</b>      | <b>1 385 586</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 937 270             | 1 187 815                                    |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 327 770               | 197 771                                      |

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

## d) Popis tvorby odloženého daňového záväzku

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>63 451</b>         | <b>280 971</b>                               |
| odpočítateľné   |                       |  |
| zdaniteľné  | 63 451                | 280 971                                      |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>190 499</b>        | <b>61 099</b>                                |
| odpočítateľné   | 190 499               | 61 099                                       |
| zdaniteľné  |                       |  |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |  |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>   | <b>24%</b>            | <b>21%</b>                                   |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>   | <b>45 720</b>         | <b>12 831</b>                                |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>  | <b>45 720</b>         | <b>12 831</b>                                |
| Zaúčtované ako zníženie nákladu   | 32 889                | 6 118  |
| Zaúčtovaná do vlastného imania  |                       |  |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>  | <b>15 228</b>         | <b>59 004</b>                                |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>  | <b>-43 776</b>        | <b>-180 770</b>                              |
| Zaúčtovaná do nákladov  | -43 776               | -180 770                                     |
| Zaúčtovaná do vlastného imania  |                       |  |
| Iné   |                       |  |

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov  | -3 811                |  |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala |                       |  |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach   |                       |  |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka   |                       |  |
| Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov  |                       |  |

## e) Prehľad o sociálnom fonde

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | 5 540                 | 3 964  |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 16 874                | 14 944                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0                     | 0  |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0                     | 0  |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | 16 874                | 14 944                                       |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | 12 987                | 13 368                                       |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>9 426</b>          | <b>5 540</b>                                 |

## f) Údaje o bankových úveroch a pôžičkách

| Názov položky                               | Mena | Úrok p.a. v %     | Dátum splatnosti | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|------|-------------------|------------------|---|---|
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>               |      |                   |                  |   |   |
| Tatrabanka SO1362/2022                      | EUR  | 1M Euribor+1,75%  | 30.9.2032        | 2 393 166                                     | 2 747 718   |
| Tatrabanka SO0717/2023                      | EUR  | 1M Euribor+1,85 % | 30.7.2028        | 763 977                                       | 85 227  |
| <b>SPOLU</b>                                |      |                   |                  | <b>3 157 143</b>                              | <b>2 832 945</b>  |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b>             |      |                   |                  |   |   |
| Tatrabanka SO1362/2022                      | EUR  | 1M Euribor+1,75%  | 31.12.2024       | 354 552                                       | 354 552   |
| Tatrabanka SO0717/2023                      | EUR  | 1M Euribor+1,85 % | 31.12.2024       | 300 000                                       | 300 000   |
| Tatrabanka SO1622/2018 (kontokorentný úver) | EUR  | 4,263%            | 31.12.2024       | 0   | 230 095   |
| <b>SPOLU</b>                                |      |                   |                  | <b>654 552</b>                                | <b>884 647</b>  |

| Názov položky              | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|------|---------------|------------------|---|---|
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>    |      |               |                  |   |   |
| Tatra Leasing LZL/19/01838 | EUR  | 2,56%         | 21.8.2024        | 0   | 0   |
| Tatra Leasing LZL/21/80016 | EUR  | 2,21%         | 4.8.2025         | 0   | 56 180  |
| Tatra Leasing LZL/22/80054 | EUR  | 2,00%         | 14.12.2026       | 114 355                                       | 225 758   |
| Tatra Leasing LZL/23/80048 | EUR  | 6%            | 30.07.2028       | 9 957   | 13 416  |
| Tatra Leasing LZL/23/80049 | EUR  | 6%            | 30.07.2028       | 9 957   | 13 416  |
| Tatra Leasing LZL/23/80050 | EUR  | 6%            | 30.07.2028       | 9 957   | 13 416  |
| Tatra Leasing LZL/23/80031 | EUR  | 6%            | 30.07.2028       | 9 957   | 13 416  |
| Tatra Leasing LZL/23/80046 | EUR  | 6%            | 30.07.2028       | 9 957   | 13 416  |
| Tatra Leasing LZL/23/80047 | EUR  | 6%            | 30.07.2028       | 9 957   | 13 416  |
| <b>SPOLU</b>               |      |               |                  | <b>174 097</b>                                | <b>362 434</b>  |

| Názov položky              | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|------|---------------|------------------|---|---|
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>  |      |               |                  |   |   |
| Tatra Leasing LZL/19/01838 | EUR  | 2,56%         | 21.8.2024        | 0   | 5 915   |
| Tatra Leasing LZL/19/80071 | EUR  | 2,50%         | 31.12.2023       | 0   | 0   |
| Tatra Leasing LZL/20/80003 | EUR  | 2,45%         | 31.12.2023       | 0   | 0   |
| Tatra Leasing LZL/21/80016 | EUR  | 2,21%         | 31.12.2025       | 56 179  | 82 734  |
| Tatra Leasing LZL/22/80054 | EUR  | 2,00%         | 31.12.2025       | 111 401                                       | 108 523   |
| Tatra Leasing LZL/23/80047 | EUR  | 6%            | 31.12.2025       | 3 459   | 3 258   |
| Tatra Leasing LZL/23/80048 | EUR  | 6%            | 31.12.2025       | 3 459   | 3 258   |
| Tatra Leasing LZL/23/80049 | EUR  | 6%            | 31.12.2025       | 3 459   | 3 258   |
| Tatra Leasing LZL/23/80050 | EUR  | 6%            | 31.12.2025       | 3 459   | 3 258   |
| Tatra Leasing LZL/23/80031 | EUR  | 6%            | 31.12.2025       | 3 459   | 3 258   |
| Tatra Leasing LZL/23/80046 | EUR  | 6%            | 31.12.2025       | 3 459   | 3 258   |
| <b>SPOLU</b>               |      |               |                  | <b>188 334</b>                                | <b>216 720</b>  |

Z titulu čerpania bankových úverov a pôžičiek, bolo zriadené záložné právo na dlhodobý majetok. Podrobnejšie popísané v časti „D. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy, Informácie o dlhodobom hmotnom majetku“.

#### g) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (Spoločnosť je nájomcom)

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Splatnosť                                | Bežné účtovné obdobie |                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 |
|--|-----------------------|-----------------|--|-----------------|
|  | Istina                | Finančný náklad | Istina                                       | Finančný náklad |
| Do jedného roka vrátane                  | 265 076               | 28 375          | 323 494                                      | 39 586          |
| Od jedného roka do piatich rokov vrátane | 543 119               | 29 324          | 808 207                                      | 57 689          |
| Viac ako päť rokov                       |                       |                 |  |                 |
| <b>Spolu</b>                             | <b>808 195</b>        | <b>57 699</b>   | <b>1 131 701</b>                             | <b>97 275</b>   |

#### h) Významné položky výdavkov budúcich období

| Názov položky                                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>4 283</b>          | <b>213 976</b>                               |
| Odberateľské bonusy                                | 0                     | 206 736                                      |
| Ostatné  | 4 283                 | 7 240  |

## F. Informácie o výnosoch

a) Informácie o tržbách a čistom obrate:

| Oblasť odbytu   | Tržby za výrobky      |  | Tržby za služby       |  | Tržby za tovar        |  |
|-----------------|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|--|
|                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a               | b                     | c  | d                     | e  | f                     | G  |
| Tuzemsko        | 0                     | 0  | 0                     | 0  | 0                     | 0  |
| Krajiny EU      | 8 256 148             | 6 890 289                                    | 105 252               | 135 232                                      | 500                   | 59 500                                       |
| krajiny mimo EU | 6 261 724             | 5 107 570                                    | 2 778                 | 2 300  | 0                     | 0  |
| <b>Spolu</b>    | <b>14 517 872</b>     | <b>11 997 859</b>                            | <b>108 030</b>        | <b>137 532</b>                               | <b>500</b>            | <b>59 500</b>                                |

b) Informácie 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                       | 1 871 565             | 1 367 267                                    | 924 272         | 504 298                               | 442 995                                      |
| Výrobky   | 42 425                | 65 807                                       | 35 780          | - 23 382                              | 30 027                                       |
| <b>Spolu</b>  | <b>1 913 990</b>      | <b>1 433 074</b>                             | <b>960 052</b>  | <b>480 916</b>                        | <b>473 022</b>                               |
| Manká a škody   |                       |  |                 |                                       |  |
| Reprezentačné   |                       |  |                 |                                       |  |
| Dary  |                       |  |                 |                                       |  |
| Iné   |                       |  |                 |                                       |  |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>1 913 990</b>      | <b>1 433 074</b>                             | <b>960 052</b>  | <b>480 916</b>                        | <b>473 022</b>                               |

c) Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a o položkách výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>85 376</b>         | <b>131 970</b>                               |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu                           | 18 354                | 98 449                                       |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti                                   | 49 331                | 33 521                                       |
| Aktivácia DHM  | 17 691                | 0  |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>  | <b>261 276</b>        | <b>144 744</b>                               |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>  | <i>24 152</i>         | <i>15 657</i>                                |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 8 266                 | 2 494  |
| Alikvotná časť primeraného protiplnenia za poskytnutie záruky *)         | 25 000                | 25 000                                       |
| Úroky  | 212 124               | 104 087                                      |

\*) pozri bod I.a). nižšie

## G. Informácie o nákladoch

a) Informácie o nákladoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a o položkách nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                           | <b>1 541 811</b>      | <b>1 152 696</b>                             |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>       | <i>22 400</i>         | <i>22 400</i>                                |
| Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                    | 22 400                | 22 400                                       |
| Iné uisťovacie audítorské služby                                       | 0                     | 0  |
| Súvisiace audítorské služby  | 0                     | 0  |
| Daňové poradenstvo   | 0                     | 0  |
| Ostatné neaudítorské služby  | 0                     | 0  |
| <b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b> | <b>1 519 411</b>      | <b>1 130 296</b>                             |
| Opravy a údržba  | 177 971               | 108 574                                      |
| Cestovné   | 41 181                | 23 575                                       |
| Preprava   | 155 895               | 113 592                                      |
| Reprezentačné  | 50 145                | 28 610                                       |
| Prenájom priestorov  | 66 000                | 66 000                                       |
| Poradenstvo Jecture  | 545 868               | 403 197                                      |
| Účtovné služby   | 130 309               | 105 853                                      |
| Inzercia a propagácia  | 67 509                | 52 602                                       |
| Ostatné služby   | 284 533               | 228 293                                      |

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>10 340 213</b>     | <b>9 902 215</b>                             |
| Spotreba materiálu a energie  | 3 630 178             | 3 428 543                                    |
| Náklady na obstaranie predaného tovaru                                    | 1 911                 | 54 942                                       |
| Mzdové náklady  | 3 287 453             | 2 923 963                                    |
| Odmeny členom orgánov Spoločnosti   | 192 000               | 182 533                                      |
| <b>Náklady na sociálne poistenie, z toho:</b>                             | <b>1 222 379</b>      | <b>1 060 900</b>                             |
| Zdravotné poistenie   | 383 875               | 305 354                                      |
| Sociálne poistenie  | 838 504               | 755 546                                      |
| Sociálne náklady  | 358 958               | 294 715                                      |
| Dane a poplatky   | 14 558                | 9 191  |
| Odpisy  | 1 528 556             | 1 773 453                                    |
| Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu                  | 7 081                 | 95 017                                       |
| Opravné položky k pohľadávkam   | 4 406                 | 1 355  |
| Opravné položky k zásobám   | 13 012                | 37 130                                       |
| Ostatné náklady   | 79 721                | 40 473                                       |

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                | <b>288 524</b>        | <b>123 607</b>                               |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                  | <i>16 969</i>         | <i>26 067</i>                                |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0                     | 6 190  |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>    | <i>271 555</i>        | <i>97 540</i>                                |
| Nákladové úroky   | 264 805               | 88 026                                       |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť                             | 6 750                 | 9 514  |

## H. Informácie o daniach z príjmov

a) Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke

| Názov položky                                  | Bežné účtovné obdobie |                |               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |               |
|--|-----------------------|----------------|---------------|--|----------------|---------------|
|  | Základ dane           | Daň            | Daň v %       | Základ dane                                  | Daň            | Daň v %       |
| a  | b                     | c              | d             | e  | f              | g             |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | 3 283 422             | X              | X             | 1 766 109                                    | X              | X             |
| teoretická daň                                 | X                     | 689 519        | 21,00%        | X  | 370 883        | 21,00%        |
| Daňovo neuznané náklady                        | 486 373               | 102 138        | 3,12%         | 1 009 168                                    | 211 925        | 12,00%        |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | -95 719               | -20 101        | -0,61%        | -51 938                                      | -10 907        | -0,01%        |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky |                       |                |               |  |                |               |
| Umorenie daňovej straty                        |                       |                |               |  |                |               |
| Zmena sadzby dane                              |                       |                |               |  |                |               |
| Iné  |                       |                |               |  |                |               |
| <b>Spolu</b>                                   | <b>3 674 076</b>      | <b>771 556</b> | <b>23,50%</b> | <b>2 723 339</b>                             | <b>571 901</b> | <b>32,38%</b> |
| Splatná daň z príjmov                          | X                     | 771 556        | 23,50%        | X  | 571 901        | 32,38%        |
| Odložená daň z príjmov                         | X                     | -76 665        | -2,33%        | X  | -186 888       | -10,58%       |
| Celková daň z príjmov                          | X                     | <b>694 891</b> | <b>21,16%</b> | X  | <b>385 013</b> | <b>21,80%</b> |

## I. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

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

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v Spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2024 daňové priznania Spoločnosti za roky 2019 až 2023 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Ku dňu účtovnej závierky Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti Spoločnosti.

a) Poskytnuté ručenie

Ako je uvedené v bode D.b), časti “Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo”, bod 3. vyššie, viaceré spoločnosti skupiny Acti-Med uzatvorili zmluvu o úvere s úverovým rámcom 60 000 000,- EUR a Spoločnosť pristúpila k tejto úverovej zmluve ako jeden z dodatočných ručiteľov. Za poskytnutie takejto záruky patrí Spoločnosti primeraná protihodnota stanovená na 25 000,- EUR ročne.

b) Najatý majetok

Spoločnosť má časť skladových priestorov v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do 31.5.2025 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 3 mesiace a počíta sa od prvého dňa mesiaca nasledujúceho po doručení výpovede. Mesačné nájomné predstavuje 5 500 EUR. Ak nájomca najneskôr 3 mesiace pred uplynutím doby nájmu písomne oznámi prenajímateľovi, že si uplatňuje opciu na predĺženie doby nájmu o 24 mesiacov, nájomný vzťah sa automaticky predlžuje do 31.5.2026.

Spoločnosť má od januára 2025 v nájme výrobné priestory od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú, na dobu 5 rokov, s účinnosťou od 1.1.2025. Doba nájmu sa automaticky predlžuje o 1 rok (ak jedna zo zmluvných strán neoznámí druhej strane, že si neželá predĺženie zmluvy aspoň 6 mesiacov vopred). Mesačné nájomné bude počas prvých 12 mesiacov vo výške 3 000 EUR a od 1.1.2026 bude mesačné nájomné vo výške 4 000 EUR.

c) Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma výrobné zariadenia spoločnosti Acti-Med GmbH. Mesačné výnosy z nájomného sú 9 588 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na 60 mesiacov so začiatkom 30.7.2024 so 6 mesačnou výpovednou lehotou. Prenajatý majetok vykazuje Spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok. K 31.12.2024 je účtovná zostatková hodnota prenajímaných strojov 472 153 EUR.

Spoločnosť plánuje od januára 2025 prenajímať výrobné zariadenia spoločnosti Acti-Med Polska Sp. Z o.o.. Mesačné výnosy z nájmu budú v sume 2 935 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na 60 mesiacov so začiatkom 20.1.2025 so 6 mesačnou výpovednou lehotou. Prenajatý majetok vykazuje Spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok. K 31.12.2024 je účtovná zostatková hodnota prenajímaných strojov 314 324 EUR.

## **J. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov účtovnej jednotky**

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške, ktorá je vykázaná vo výkaze ziskov a strát na riadku 17 Odmeny členom orgánov Spoločnosti. Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2023: žiadne).

## K. Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Pohľadávky a záväzky z transakcií so spriaznenými osobami

| Spriaznená osoba           | Majetok/Záväzky               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-------------------------------|-----------------------|--|
| Europin GmbH               | Ostatné záväzky – zápočet PaZ | 9 001                 | 9 878  |
| Acti-Med GmbH              | pohľadávky z obchodného styku | 127 772               | 111 025                                      |
|                            | záväzky z obchodného styku    | 7 950                 | 0  |
| Jecture GmbH               | poskytnutá pôžička            | 4 694 378             | 2 675 389                                    |
|                            | pohľadávky z obchodného styku | 25 000                | 24 997                                       |
|                            | záväzky z obchodného styku    | 138 844               | 34 745                                       |
| Acti-Med Polska Sp. z o.o. | pohľadávky z obchodného styku | 465                   | 125 005                                      |
|                            | záväzky z obchodného styku    | 43 108                | 277  |

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie

| Spriaznená osoba           | Druh transakcie                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|---|-----------------------|--|
| Europin GmbH               | Nákup služieb                           |                       | 25 877                                       |
|                            | Nákladové úroky                         | 0                     | 22 369                                       |
| Acti-Med GmbH              | Predaj výrobkov                         | 197 416               | 437 261                                      |
|                            | Nákup služieb                           | 4 384                 | 0  |
|                            | Nákup materiálu                         | 1 950                 | 395  |
|                            | Predaj služieb                          | 86 295                | 12 223                                       |
|                            | Predaj výrobkov                         | 30 640                | 221 758                                      |
| Acti-Med Polska Sp. z o.o. | Predaj materiálu                        | 6 557                 | 23 431                                       |
|                            | Nákup služieb                           | 16 877                | 6 242  |
|                            | Nákup materiálu                         | 15 106                | 93 185                                       |
|                            | Predaj služieb                          | 18 957                | 115 759                                      |
|                            | Predaj tovaru                           | 500                   | 59 500                                       |
|                            | Predaj výrobkov                         | 30 640                | 221 758                                      |
| Jecture GmbH               | Adekvátne plnenie za poskytnutie záruky | 25 000                | 25 000                                       |
|                            | Výnosové úroky                          | 212 124               | 104 087                                      |
|                            | Nákup služieb                           | 545 868               | 403 197                                      |
|                            | Nákup ostatných služieb – školenia      | 0                     | 8 332  |

## L. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

Po 31.12.2024 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej zvierke.

**M. Prehľad zmien 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                         | 160 000                            |           |        |            | 160 000                         |
| Základné imanie nezapísané do OR                       |                                    |           |        |            |                                 |
| Emisné ážio  |                                    |           |        |            |                                 |
| Zákonné rezervné fondy                                 | 16 000                             |           |        |            | 16 000                          |
| Ostatné kapitálové fondy                               | 3 700 000                          |           |        |            | 3 700 000                       |
| Oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia |                                    |           |        |            |                                 |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku                         |                                    |           |        |            |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                        | 6 504 976                          |           |        | 1 381 096  | 7 886 072                       |
| Neuhradená strata minulých rokov                       |                                    |           |        |            |                                 |
| Účtovný zisk alebo účtovná strata                      | 1 381 096                          | 2 588 531 |        | -1 381 096 | 2 588 531                       |
| Vyplatené dividendy                                    |                                    |           |        |            |                                 |
| Ďalšie zmeny vlastného imania                          |                                    |           |        |            |                                 |

| Položka vlastného imania                               | Bezprostredne predchádzajúce 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                         | 160 000                                      |           |        |            | 160 000                         |
| Základné imanie nezapísané do OR                       |  |           |        |            |                                 |
| Emisné ážio  |  |           |        |            |                                 |
| Zákonné rezervné fondy                                 | 16 000                                       |           |        |            | 16 000                          |
| Ostatné kapitálové fondy                               | 3 700 000                                    |           |        |            | 3 700 000                       |
| Oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia |  |           |        |            |                                 |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku                         |  |           |        |            |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                        | 4 299 485                                    |           |        | 2 205 491  | 6 504 976                       |
| Neuhradená strata minulých rokov                       |  |           |        |            |                                 |
| Účtovný zisk alebo účtovná strata                      | 2 205 491                                    | 1 381 096 |        | -2 205 491 | 1 381 096                       |
| Vyplatené dividendy                                    |  |           |        |            |                                 |
| Ďalšie zmeny vlastného imania                          |  |           |        |            |                                 |

## N. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

| Označenie položky | Obsah položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|---|-----------------------|--|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>   |                       |  |
| Z/S               | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)   | 3 283 422             | 1 766 109                                    |
| 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>   | 1 392 073             | 1 936 369                                    |
| A. 1. 1.          | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)  | 1 528 556             | 1 773 453                                    |
| 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 (+/-)   | 5 000                 |  |
| A. 1. 5.          | Zmena stavu opravných položiek (+/-)  | 16 063                | 35 992                                       |
| A. 1. 6.          | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)   | -208 954              | 143 582                                      |
| A. 1. 7.          | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)  |                       |  |
| A. 1. 8.          | Úroky účtované do nákladov (+)  | 264 805               | 88 026                                       |
| A. 1. 9.          | Úroky účtované do výnosov (-)   | -212 124              | -104 087                                     |
| A.1. 10.          | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)   | -1 273                | 2  |
| A. 1. 11.         | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)   |                       | 501  |
| A. 1. 12.         | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)  |                       | -1 100                                       |
| 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 (+/-)   |                       |  |
| 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> | - 2 468 305           | -2 173 770                                   |
| A. 2. 1.          | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)  | -2 420 633            | -1 710 340                                   |
| A. 2. 2.          | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)  | 610 393               | -179 447                                     |
| A. 2. 3.          | Zmena stavu zásob (-/+)   | -658 065              | -283 983                                     |
| 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>   | 2 207 190             | 1 528 708                                    |
| A. 3.             | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)  | 191 715               | 0  |
| A. 4.             | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)   | -2 929                | -12 560                                      |
| A. 5.             | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)  |                       |  |
| A. 6.             | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)  |                       |  |
|                   | <i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</i>  | 2 395 976             | 1 516 148                                    |
| A. 7.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)   | -437 545              | -893 906                                     |
| A. 8.             | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)  |                       |  |
| A. 9.             | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)   |                       |  |
| A.                | <i>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</i>  | 1 958 431             | 622 242                                      |
|                   | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>   |                       |  |
| B. 1.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)  | -17 616               | -7 277                                       |
| B. 2.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)  | -1 283 321            | -3 488 117                                   |
| 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 (+)   |                       | 66 600                                       |
| 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.            | Prijmy 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.            | Prijmy 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.            | Prijmy 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.            | Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)  |                       |  |
| B. 17.            | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)   |                       |  |
| B. 18.            | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)  |                       |  |
| B. 19.            | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)   |                       |  |
| <b>B.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>  | <b>-1 300 937</b>     | <b>-3 428 794</b>                            |
|                   | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>  |                       |  |
| C. 1.             | <i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>  |                       |  |
| C. 1. 1.          | Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)  |                       |  |
| C. 1. 2.          | Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)   |                       |  |
| C. 1. 3.          | Prijaté peňažné dary (+)  |                       |  |
| C. 1. 4.          | Prijmy 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>   | <b>-216 027</b>       | <b>2 045 762</b>                             |
| C. 2. 1.          | Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)   |                       |  |
| C. 2. 2.          | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)  |                       |  |

| Označenie položky | Obsah položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| 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 (+)                                       | 978 750               | 2 812 485                                    |
| 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 (-)                           | -654 552              | -447 730                                     |
| C. 2. 5.          | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)  |                       | 107 850                                      |
| C. 2. 6.          | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)  | -216 719              | -226 551                                     |
| C. 2. 7.          | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)  | -323 506              | -200 292                                     |
| 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 (-)  | -262 753              | -65 588                                      |
| C. 4.             | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)   |                       |  |
| C. 5.             | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)   |                       |  |
| C. 6.             | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)  |                       |  |
| C. 7.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)   |                       |  |
| C. 8.             | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)   |                       |  |
| C. 9.             | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)  |                       |  |
| <b>C.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>  | <b>-478 780</b>       | <b>1 980 174</b>                             |
| <b>D.</b>         | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>   | <b>178 714</b>        | <b>-826 378</b>                              |
| <b>E.</b>         | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>  | <b>94 371</b>         | <b>921 252</b>                               |
| <b>F.</b>         | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                         | <b>273 085</b>        | <b>94 874</b>                                |
| <b>G.</b>         | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>   | <b>1 273</b>          | <b>-503</b>                                  |
| <b>H.</b>         | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                | <b>274 358</b>        | <b>94 371</b>                                |

## Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

## Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.