

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Obchodné meno : **Hermes LabSystems , s. r. o.**
Sídlo : **Púchovska 12**
831 06 Bratislava

Spoločnosť Hermes LabSystems , s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19. júna 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 19. júna 1996. Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 35 693 487. Dňa 10.1. 2001 bola zmenená štruktúra spoločníkov . Obch. Register Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sro. , vložka čís. 11272/B. Dňa 25.6.2002 došlo k zmene obchodného mena spoločnosti z Hermes Plus Slovakia na Hermes LabSystems. s.r.o. Daňové identifikačné číslo organizácie (DIČ) je 2020310083.

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti / veľkoobchod /,
- montáž a opravy výpočtovej a analytickej techniky,
- konzultačná a lektorská činnosť súvisiaca s podnikaním,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 32 | 31 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 34 | 30 |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 | 2 |

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom.

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

5. Právny dôvod zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.11.2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zák. NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.12.2023 do 30.11.2024.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie.

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.11.2023 , za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa **27.5.2024**.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie.

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.11.2023 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 30.11.2023 bola uložená prostredníctvom portálu finančnej správy do registra účtovných závierok .

8. Schválenie audítora

Rozhodnutím jediného spoločníka bola poverená spoločnosť ATCL, s.r.o., Adámiho 8,841 05 Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.12.2023 do 30.11.2024

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky pretože nie je dcérskym podnikom žiadnej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Výhodiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. V priebehu roku 2024 nedošlo k významným zmenám postupov účtovania a oceňovania. V roku 2012 došlo k zmene kalendárneho roka na hospodársky rok. Hospodársky rok je obdobie od 1.12. do 30.11. príslušného roka.

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

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

Spoločnosť nevykonala v priebehu účtovného obdobia významné opravy chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s vplyvom na nerozdelený hospodársky výsledok alebo neuhradenú stratu minulých rokov.

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.11.2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zák. NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.12.2023 do 30.11.2024.

2. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prírážku, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný a nehmotný vytvorený vlastnou činnosťou. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 € a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov. Doba používania, spôsob odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Odpisová doba používania | Spôsob stanovenia odpisovania | ročná odpisová účt. sadzba v % |
|-------------------|-----------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Analytické metódy | 2 | Rovnomerné odpisy | 50 |
| Microarray design | 4 | Rovnomerné odpisy | 25 |
| Softvér | 4 | Rovnomerné odpisy | 25 |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené na základe jeho ekonomickej životnosti. Odpisovať sa začína prvým dňom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 € a nižšia, sa odpisuje na základe stanovenia reálnych účtovných odpisov ak je doba použiteľnosti dlhšia ako 1 rok alebo sa účtuje priamo do nákladov. Účtovné odpisy sa rovnajú daňovým. Doba používania, spôsob odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

| | Odpisová doba používania | Spôsob stanovenia odpisovania | ročná odpisová účt. sadzba v % |
|-------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Budovy(tech. zhodnotenie) | 40 | Rovnomerné odpisy | 1/40 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 6 | Rovnomerné odpisy | 1/6 |
| Dopravné prostriedky | 4 | Rovnomerné odpisy | 1/4 |
| Plynové chromatografy, Autostainery | 6 | Rovnomerné odpisy | 1/6 |
| Inventár, prístroje | 4 | Rovnomerné odpisy | 1/4 |

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou. Spoločnosť postupovala pri účtovaní zásob podľa Postupov účtovania spôsobom A účtovania zásob. Podľa Internej smernice spoločnosti spotrebované nákupy do 100,- Euro sú účtované priamo do spotreby (kancelárske potreby, operatívna spotreba servis, drobná spotreba predvážacie účely). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované metódou FIFO. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou spoločnosť neeviduje. Zásoby, o ktorých spoločnosť pri ich obstaraní priamo do spotreby k 30.11. príslušného roka inventarizuje a prípadný zostatok takto zúčtovaných zásob preúčtuje na sklad.

Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Opravné položky k pohládkam pri ktorých je riziko, že ju dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí sú tvorené nasledovne :

- pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 1 080 dní 100% do výdavkov
- pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 720 dní 50% do výdavkov
- pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 360 dní 20% do výdavkov

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Rezervy

Rezervy sa oceňujú vo výške potrebnej na krytie známych rizík alebo strát z podnikania.

Závazky

Závazky sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.

Odložené dane

Odložená daňová pohľadávka sa vzťahuje na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou, daňovo a nedaňovo uznanými rezervami na záruky a na audit a rezervou na odchodné zamestnancov.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na Euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej Centrálnej banky platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo kurzom jej obstarania pri valutových pokladniciach a pri zahraničných platbách cez bankový účet vedený v EURO a v účtovnej závierke platným ku dňu jej zostavenia.

Kurzové straty vypočítané ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje, sa pri peniazoch v pokladnici, ceninách, bankových účtoch, a peniazoch na ceste účtujú priamo do finančných nákladov a majú teda vplyv na hospodársky výsledok.

Kurzové zisky vypočítané ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje, sa pri peniazoch v pokladnici, ceninách, bankových účtoch, a peniazoch na ceste účtujú priamo do finančných výnosov a majú teda vplyv na hospodársky výsledok.

Pri pohľadávkach a záväzkoch, úveroch a finančných výpomociach a pri finančných investíciách sa kurzové rozdiely ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje za rok 2024 zahŕňajú do daňových nákladov.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok**

a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|----------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 22 911 | | | 429 493 | | | 452 404 |
| Prírastky | | | | | | 4 805 | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 22 911 | | | 429 493 | 4 805 | | 457 209 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | -22 911 | | | -419 619 | | | -442 530 |
| Prírastky | | | | | -3 822 | | | -3 822 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | -22 911 | | | -423 441 | | | -446 352 |

| Opravné položky | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|--|--|--|-------|-------|--|--------|
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | 9 874 | | | 9 874 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | 6 052 | 4 805 | | 10 857 |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia | | | | | | | |
|------------------------------------|--|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|----------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 22 911 | | | 429 493 | | | 452 404 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 22 911 | | | 429 493 | | | 452 404 |
| Oprávkky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | -22 911 | | | -414 447 | | | -437 358 |
| Prírastky | | | | | -5 172 | | | -5 172 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | -22 911 | | | -419 619 | | | -442 530 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | 15 046 | | | 15 046 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | 9 874 | | | 9 874 |

Informácie k časti F o dlhodobom nehmotnom majetku

| Dlhodobý nehmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | |
| Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | |

b) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|---------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 80 952 | 2 323 380 | | | | | | 2 404 332 |
| Prírastky | | | 657 542 | | | | | | 657 542 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 80 952 | 2 980 922 | | | | | | 3 061 874 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | -9 737 | -1 449 011 | | | | | | -1 458 748 |
| Prírastky | | -2 025 | -355 202 | | | | | | -357 227 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | -11 762 | -1 804 213 | | | | | | -1 815 975 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 71 215 | 874 369 | | | | | | 945 584 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 69 190 | 1 176 709 | | | | | | 1 245 899 |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 80 952 | 2 316 404 | | | | | | 2 397 356 |
| Prírastky | | | 375 735 | | | | | | 375 735 |
| Úbytky | | | -368 759 | | | | | | -368 759 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 80 952 | 2 323 380 | | | | | | 2 404 332 |
| Oprávk | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | -7 712 | -1 357 223 | | | | | | -1 364 935 |
| Prírastky | | -2 025 | -460 546 | | | | | | -462 571 |
| Úbytky | | | 368 759 | | | | | | 368 759 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | -9 737 | -1 449 011 | | | | | | -1 458 748 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 73 240 | 959 181 | | | | | | 1 032 421 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 71 215 | 874 369 | | | | | | 945 584 |

Informácie k časti F o dlhodobom hmotnom majetku

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | |

2. Dlhodobý finančný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku.

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|------------------------------|---|-------------------------------|--------------------------|-------------|---|------------------|------------------------------|-----------|
| | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti viac ako jeden rok | Obsta-rávaný DFM | Poskyt-nuté preddavky na DFM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 543 350 | | 315 166 | 1 280 000 | | | 2 254 399 |
| Prírastky | | | 831 482 | | | 1 168 500 | | | 1 999 982 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 1 374 832 | | 315 166 | 2 448 500 | | | 4 254 381 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | 3 136 158 | | 287 | -330 000 | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 3 136 158 | | 287 | -330 000 | | | |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 543 350 | | 315 166 | 1 280 000 | | | 2 138 516 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 4 510 990 | | 315 453 | 2 118 500 | | | 6 944 944 |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|---|-------------------------------|--------------------------|-------------|---|------------------|------------------------------|-----------|
| | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti viac ako jeden rok | Obsta-rávaný DFM | Poskyt-nuté preddavky na DFM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 487 524 | | 306 875 | 1 460 000 | | | 2 254 399 |
| Prírastky | | | 55 826 | | 8 291 | | | | |
| Úbytky | | | | | | -180 000 | | | -180 000 |
| Presuny | | | | | | | | | 64 117 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 543 350 | | 315 166 | 1 280 000 | | | 2 138 516 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 487 524 | | 306 875 | 1 460 000 | | | 2 254 399 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 543 350 | | 315 166 | 1 280 000 | | | 2 138 516 |

Informácie k časti F o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

| Dlhodobé pôžičky | Stav na začiatku účtovného obdobia | Zvýšenie hodnoty | Zníženie hodnoty | Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|------------------------------------|------------------|------------------|---|---------------------------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Do splatnosti viac ako päť rokov | | | | | |
| Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane | 1 280 000 | 220 000 | | | 1 500 000 |
| Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane | | | | | |
| Do splatnosti do jedného roka vrátane | | 948 500 | | | 948 500 |
| Dlhodobé pôžičky spolu | 1 280 000 | 1 168 500 | | | 2 448 500 |

3.Zásoby

a) Opravné položky k zásobám

Tabuľka č. 1

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Materiál | | | | | |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | | | | | |
| Výrobky | | | | | |
| Zvieratá | | | | | |
| Tovar | | | | | |
| Nehnutelnosť na predaj | | | | | |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | | | | | |
| Zásoby spolu | | | | | |

4.Pohľadávky

a) 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 prep.jednotkam | | | | | |
| Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej spoluúč. | | | | | |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 608 056 | 92 926 | 82 612 | 452 397 | 165 973 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | |
| Iné pohľadávky | | | | | |
| Pohľadávky spolu | 608 056 | 92 926 | 82 612 | 452 397 | 165 973 |

b) Veková štruktúra pohľadávok

Tabuľka č. 1

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účt. jednotkám | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej spoluúčasti | | | |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Odložená daňová pohľadávka | | 57 391 | 57 391 |

| | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 57 391 | | 57 391 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej spoluúčasti | | | |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 1 603 750 | 1 401 303 | 3 005 053 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Poskytnuté preddávky a zábezpeky | 93 867 | | 93 867 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | | | |
| Iné pohľadávky | 79 441 | 5 884 | 85 325 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 777 058 | 1 407 187 | 3 184 245 |

Tabuľka č. 2

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|------------------------------|---|
| a | b | c |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 1 407 187 | 1 221 671 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 1 777 058 | 1 749 730 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 3 184 245 | 2 971 401 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | |

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie | |
|--|------------------------------|---------------------------|
| | Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | | |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | x | |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | x | |

5.Finančné účty

a) Peniaze a bankové účty

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|------------------------------|---|
| Pokladnica, ceniny | 1 668 | 2 895 |
| Bežné bankové účty | 128 567 | 3 097 421 |
| Bankové účty termínované | | |
| Peniaze na ceste | 1 000 000 | |
| Spolu | 1 130 235 | 3 100 316 |

6. Časové rozlíšenie na strane aktív

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| Marketingové služby | | |
| Poistenie | | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 17 012 | 16 136 |
| Poistenie | 1 400 | 1 330 |
| Predplatné – tlač a literatúra | 557 | 66 |
| Inzercie a aktualizácie, leasing | 1 754 | 1 771 |
| Služby technická podpora | 3 559 | 4 123 |
| Telefóny, internet | 908 | 1 002 |
| Nájomné | 6 434 | 6 297 |
| Reklamné partnerstvo | | |
| Finančný príspevok na stravné | 2 480 | 1 547 |
| Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| | | |
| Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho: | | |
| Zľavy z tovarov | | |
| | | |

7. Majetok prenanatý formou finančného prenájmu (prenajímateľ)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|----------------|-------------------------|--|--------------------|--|--|--------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Istina | | | | | | |
| Finančný výnos | | | | | | |
| Spolu | | | | | | |

8. Odložená daňová pohľadávka

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | | |
| odpočítateľné | | 1 052 |
| zdaniteľné | | |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| Odpočítateľné(neuhradené záväzky) | 3 830 | 8 216 |
| zdaniteľné | | |
| Ostatné rezervy – odchodné | 5 061 | 4 075 |
| Opravné položky k pohľadávkam - nedaňové | | |
| Rezerva na audit a účtovnú závierku | 8 350 | 7 150 |
| Rezerva na záruky | 221 888 | 119 364 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 24 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 57 391 | 29 370 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | | |
| Zaúčtovaná ako náklad | -28 021 | -15 108 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | | |
| Zmena odloženého daňového záväzku | | |
| Zaúčtovaná ako náklad | | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Iné | | |

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

a) Základné imanie

Základné imanie sa oproti rovnakému obdobiu minulého roka nezmenilo, jeho výška činí 9 960 Euro. Ku dňu 30.11.2024 účtovnej závierky je základné imanie splatené v celom rozsahu a v tejto hodnote je zapísané v obchodnom registri príslušného registrovaného súdu.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti P.

c) Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--|
| Účtovný zisk | 1 333 451 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 1 333 451 |
| Iné | |
| Spolu | 1 333 451 |

Tabuľka č. 2

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovná strata | |
| Vysporiadanie účtovnej straty | Bežné účtovné obdobie |
| Zo zákonného rezervného fondu | |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Úhrada straty spoločníkmi | |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | |
| Iné | |
| Spolu | |

2.Rezervy

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|--------------------------------------|------------------------------------|------------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 4 075 | 987 | | | 5 062 |
| Rezerva na sociálne náklady-odchodné | 4 075 | 987 | | | 5 062 |
| | | | | | |
| | | | | | |

| | | | | | |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------------|--|----------------|
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 170 668 | 171 134 | 59 291 | | 282 511 |
| Účtovná závierka | 2 000 | 2 000 | 2 000 | | 2 000 |
| Nevyčerpaná dovolenka a odvody | 44 154 | 52 273 | 44 154 | | 52 273 |
| Audit, výročná správa | 5 150 | 6 350 | 5 150 | | 6 350 |
| Rezerva na záruky | 119 364 | 110 511 | 7 987 | | 221 888 |
| | | | | | |
| | | | | | |

Tabuľka č. 2

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|--|--|----------------|------------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 4 072 | 3 | | | 4 075 |
| Rezerva na sociálne náklady - odchodné | 4 072 | 3 | | | 4 075 |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 110 718 | 122 856 | 62 906341 | | 170 668 |
| Účtovná závierka | | 2 000 | | | 2 000 |
| Nevyčerpaná dovolenka a odvody | 51 637 | 44 154 | 51 637 | | 44 154 |
| Audit a výročná správa | 4 160 | 5 150 | 4 160 | | 5 150 |
| Rezerva na záruky | 54 921 | 71 552 | 7 109 | | 119 364 |
| | | | | | |
| | | | | | |

Spoločnosť účtuje o tvorbe rezerv na základe uzatvorených zmlúv alebo iných zdrojov, z ktorých predpokladá výdavky. Pri tvorbe rezervy na odchodné použila Spoločnosť matematicko-štatistickú metódu založenú na priemerných údajoch. Tvorbu rezervy na záručné opravy spoločnosť vypočítala na základe ekonomickej opodstatnenosti a predpokladaných nákladoch spojených s uplatňovaním záručných opráv. Spoločnosť predpokladá použitie rezerv v zmysle uzatvorených zmlúv alebo v priebehu nasledujúceho obdobia.

3.Závazky

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Závazky po lehote splatnosti | | |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 956 477 | 1 742 939 |
| Závazky voči daňovému úradu v lehote splatnosti | 294 591 | 341 390 |
| Závazky voči zamestnancom a soc. inštitúciám | 183 837 | 197 329 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 1 434 905 | 2 281 658 |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 23 767 | 17 972 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 23 767 | 17 972 |

4. Sociálny fond

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 17 972 | 12 559 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 5 795 | 5 413 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 5 795 | 5 413 |
| Čerpanie sociálneho fondu | | |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 23 767 | 17 972 |

5. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|------|----------------|------------------|--|---|
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
| | | | | | |

Tabuľka č. 2

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------|------|----------------|------------------|--|---|
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé pôžičky | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

| | | | | | |
|-------------------------------------|--|--|--|--|--|
| Krátkodobé pôžičky | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

6. Časové rozlíšenie na strane pasív

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | | |
| | | |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 244 | |

7. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (nájomca)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|-------------------|-------------------------|--|--------------------|--|--|--------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Osobné automobily | | | | | | |
| Spolu | | | | | | |

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar) | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (servisné služby, školenie) | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (poradenské služby) | |
|---------------|--|--|--|--|--|--|
| | 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 | 12 462 073 | 11 829 224 | 407 928 | 461 714 | | |
| EU | 12 580 | 4 416 | 695 | | | |
| Spolu | 12 474 653 | 11 833 640 | 408 623 | 461 714 | | |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Účtovná jednotka nevykonávala výrobnú činnosť.

| 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 | | | | | |
| Výrobky | | | | | |
| Zvieratá | | | | | |
| Spolu | | | | | |
| | x | x | x | | |
| Iné | x | x | x | | |
| Zmena stavu vnútro organizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | x | | |

3. Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | | |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 13 792 | 199 765 |
| Náhrady od poisťovne | 13 792 | 21 191 |
| Ostatné prevádzkové výnosy | | 4 827 |
| Tržby z predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | | 173 747 |
| Finančné výnosy, z toho: | 142 659 | 127 198 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | 32 075 | 100 024 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | | |
| úroky | 80 297 | 2 232 |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku | 30 287 | 24 942 |
| | | |

4. Informácie o čistom obrate

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | | |
| Tržby z predaja služieb | 408 623 | 461 715 |
| Tržby za tovar | 12 474 653 | 11 833 640 |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | |
| Čistý obrat celkom | 12 883 276 | 12 295 355 |

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Informácie o nákladoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté audítorské služby, z toho: | | |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | 11 750 | 10 150 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 10 000 | 8 550 |
| iné uisťovacie audítorské služby | | |
| súvisiace audítorské služby | 850 | 700 |
| daňové poradenstvo | | |
| ostatné neaudítorské služby | 900 | 900 |

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 632 074 | 592 508 |
| Opravy a údržba majetku | 54 831 | 70 635 |
| Spracovanie účtovnej a mzdovej agendy | 53 544 | 52 400 |
| Nájomné | 83 528 | 81 331 |
| Cestovné | 37 469 | 39 731 |
| Odborné poradenstvo DAP | 22 866 | 20 616 |
| Telefóny | 16 277 | 16 337 |
| Školenia a prezentácie | 39 004 | 44 058 |
| Inzercia reklama | 37 911 | 12 925 |
| Podporné služby | 198 003 | 192 944 |
| Sprostredkovanie, konzultácie | 21 580 | 3 845 |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Náklady na reprezentáciu | 67 061 | 57 686 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 1 533 827 | 1 325 840 |
| Mzdové a zákonné soc. náklady | 1 479 737 | 1 276 450 |
| Ostatné nepriame dane | 4 788 | 4 905 |
| Prevádzkové náklady ostatné | 6 654 | 3 733 |
| Poistenie majetku | 42 648 | 40 752 |
| Finančné náklady, z toho: | 441 504 | 68 832 |
| Kurzové straty: | 107 897 | 66 331 |
| Poplatky banke | 3 607 | 2 111 |
| Finančné náklady ostatné | | 390 |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: | | |
| Manká a škody | | |
| Opravné položky k fin. majetku | 330 000 | |
| Mimoriadne náklady, z toho: | | |
| | | |

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

1. Informácie o daniach z príjmov

| 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: | 1 798 012 | x | 21 | 1 779 093 | x | 21 |
| Teoretická daň | x | | | x | | |
| Daňovo neuznané náklady | 541 305 | | | 430 988 | | |
| Položky znižujúce výsledok hosp. | -53 132 | | | -16 032 | | |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Spolu | 488 173 | | | 414 956 | | |
| Splatná daň z príjmov | 2 286 185 | 485 757 | 21 | 2 194 049 | 460 750 | 21 |
| Odložená daň z príjmov | x | -28 021 | | x | -15 108 | |
| Celková daň z príjmov | x | 457 736 | | x | 445 642 | |

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Účtovná jednotka neúčtuje na podsúvahových účtoch ani o odpísaných pohľadávkach.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe. Spoločnosť nevykazuje podmienený majetok.

a) Prenajatý majetok

Spoločnosť nemá v operatívnom prenájme na základe uzatvorenej zmluvy žiadny majetok

Spoločnosť má prenajaté priestory, v ktorých vykonáva činnosť. Priestory má prenajaté na základe uzatvorenej zmluvy o nájme na dobu neurčitú.

b) Prenajímaný majetok

Spoločnosť dočasne prenajala v roku 2024 dlhodobý hmotný majetok - **29 laboratórnych prístrojov** 17 spoločnostiam s dobou prenájmu do konca roka 2024 na základe zmlúv o prenájme. Celková hodnota prenajímaného majetku je **1 698 015 euro**. Výnosy z prenájmu v roku 2024 boli vo výške **793 993 euro** a účtovné odpisy prenajatého majetku boli vo výške **195 482 euro**. Pri prenájme hmotného majetku neboli zistené dočasné rozdiely medzi výškou výnosu z prenájmu a výškou odpisov.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV

Členom štatutárnych orgánov neboli vyplatené žiadne peňažné príjmy a taktiež im neboli poskytnuté iné nepeňažné výhody, poskytnuté úvery a záruky.

N. INFORMÁCIA O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Tabuľka č. 1

| Spriaznená osoba | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|------------------|-------------------|------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d |
| zamestnanec | 1 | 6 500 | |
| | 2 | | |

1 - pôžička 2 - predaj

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

Spoločnosť neviduje informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po 30. novembri 2024, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, do dňa zostavenia účtovnej zvierky, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2024.

Prevádzkovú činnosť spoločnosti ovplyvňujú opatrenia v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a následné prejavy energetickej krízy. Spoločnosť priebežne vyhodnocuje všetky informácie, ktoré sú k dispozícii a ku dnešnému dňu je vedenie spoločnosti presvedčené, že z dlhodobej perspektívy je spoločnosť schopná naďalej nepretržite pokračovať v činnosti.

P. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**1. Informácie o zmenách vlastného imania**

Tabuľka č. 1

| 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 | 9 960 | | | | 9 960 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | 183 | | | | 183 |

| | | | | | |
|---|-----------|-----------|----------|------------|-----------|
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 54 469 | 11 491 | | | 65 960 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | -230 030 | 3 124 667 | | | 2 894 637 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 6 803 | | | | 6 803 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 6 925 132 | | -200 000 | 1 333 451 | 8 058 583 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 333 451 | 1 340 276 | | -1 333 451 | 1 340 276 |
| Vyplatené dividendy | | | 200 000 | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

Vlastné imanie spoločnosti sa zvýšilo z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia zo sumy 8 099 968 Euro na sumu 12 376 402 Euro v bežnom období.

O rozdelení výsledku hospodárenia - zisk za účtovné obdobie 2024 vo výške 1 340 276,18 Euro rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je zúčtovať zisk na nerozdelené zisky minulých rokov.

Tabuľka č. 2

| 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 | 9 960 | | | | 9 960 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | 183 | | | | 183 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |

| | | | | | |
|--|-----------|-----------|----------|----------|-----------|
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | 54 469 | | | 54 469 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | -231 387 | 1 357 | | | -230 030 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 6 803 | | | | 6 803 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 6 686 707 | | -378 636 | 617 061 | 6 925 132 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 617 061 | 1 333 451 | | -617 061 | 1 333 451 |
| Vyplatené dividendy | | | 378 636 | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

Výkaz peňažných tokov (Cash flow) k 30.11.2024:

| Výkaz cash flow Hermes LabSystems, s.r.o. | | | |
|--|---|-------------------|------------------|
| so sídlom Púchovská 12, 831 06 Bratislava | | rok | |
| č.r. - označ. | Text položky (EUR) | 2024 | 2023 |
| 001 - A. | -- Peňažné toky z prevádzkovej činnosti -- | | |
| 002 - +Z./-S. | Zisk/Strata (+/-) | 1 798 012 | 1 779 093 |
| 003 - A.1. | NEPEŇAŽNÉ OPERÁCIE OVPLYVŇUJÚCE VH Z BČ | 3 608 175 | 359 794 |
| 004 - A.1.1. | Odpisy neobežného majetku (+) | 361 050 | 354 163 |
| 005 - A.1.2. | Dary (+) | | |
| 006 - A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | | |
| 007 - A.1.4. | Odpis pohľadávok (+) | | |
| 008 - A.1.5. | Zmena stavu rezerv (+/-) | 111 843 | 59 950 |
| 009 - A.1.6. | Zmena stavu prechodných účtov aktív (+/-) | -876 | 1 507 |
| 010 - A.1.7. | Zmena stavu prechodných účtov pasív (+/-) | | |
| 011 - A.1.8. | Zmena stavu opravných položiek k neobežnému majetku (+/-) | | |
| 012 - A.1.9. | Zmena stavu oceň. rozdielov z kapitálových účastín (+/-) | 3 136 158 | -55 826 |
| 013 - A.1.10. | Nárok na dividendy a iné podiely na zisku (-) | | |
| 014 - A.1.11. | Ostatné nepenažné operácie ovplyvňujúce VH z BČ (+/-) | | |
| 015 - A.2. | ZMENY STAVU PRACOVNÉHO KAPITÁLU | -1 188 650 | -65 730 |
| 016 - A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok PČ (-/+) | -682 949 | -366 059 |
| 017 - A.2.2. | Zmena stavu krátkodobých záväzkov PČ (+/-) | -778 621 | 1 251 478 |
| 018 - A.2.3. | Zmena stavu zásob (-/+) | 272 920 | -951 149 |
| 019 - A.2.4. | Zmena stavu finančných účtov (-/+) | | |
| 020 - A.3. | Úroky účtované do nákladov (+) | | |
| 021 - A.4. | Úroky účtované do výnosov (-) | -110 584 | -27 174 |
| 022 - A* | VH Z BČ PRED ZDANENÍM UPRAVENÝ Z./S.+A.1.+A.2.+A.3.+A.4. | 4 106 953 | 2 045 983 |
| 023 - A.5. | POLOŽKY VYLÚČENÉ Z PČ (PATRIACE DO IČ A FČ) | | -60 166 |
| 024 - A.5.1. | Zisk z predaja neobežného majetku (-) | | -60 166 |
| 025 - A.5.2. | Strata z predaja neobežného majetku (+) | | |
| 026 - A.5.3. | Ostatné položky vylúčené z PČ (+/-) | | |
| 027 - A.6. | ŠPECIFICKÉ POLOŽKY PČ | -457 736 | -445 642 |
| 028 - A.6.1. | Zaplatená daň z príjmov z BČ vzťahujúca sa k PČ (-/+) | -457 736 | -445 642 |
| 029 - A.6.2. | Zaplatená daň z príjmov z MČ (-/+) | | |
| 030 - A.6.3. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k PČ (+) | | |
| 031 - A.6.4. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k PČ (-) | | |
| 032 - A.6.5. | Príjem prenajímateľa vzťahujúci sa na finančný prenájom (+) | | |
| 033 - A.6.6. | Výdavky zo sociálneho fondu ak bol tvorený zo zisku (-) | | |
| 034 - A.6.7. | Príjmy a výdavky z kúpy a predaja CP (+) | | |
| 035 - A.6.8. | Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek, okrem spriaz. osôb (+) | | |

| | | | |
|---------------|---|------------|-----------|
| 036 - A.6.9. | Výdavky súvisiace s posk. úvermi a pôžičkami, okrem spriaz. osôb (-) | | |
| 037 - A.6.10. | Ostatné špecifické položky PČ (+/-) | | |
| 038 - A** | PEŇAŽNÉ TOKY PRED ALTER.VYKAZOVAN.A OST.POLOŽKAMI A*+A.5.+A.6. | 3 649 217 | 1 540 175 |
| 039 - A.7. | ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY PČ | | |
| 040 - A.7.1. | Prijaté úroky (+) | 59 779 | 17 353 |
| 041 - A.7.2. | Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-) | | |
| 042 - A.7.3. | Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+) | | |
| 043 - A.7.4. | Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-) | | |
| 044 - A.8. | Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky PČ | | |
| 045 - A*** | ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PČ A**+A.7.+A.8. | 3 708 996 | 1 557 528 |
| 046 - B. | -- Peňažné toky z investičných činností -- | | |
| 047 - B.1. | VÝDAVKY SPOJENÉ S OBSTARANÍM NEOBEŽNÉHO MAJETKU | -5 479 077 | -195 735 |
| 048 - B.1.1. | Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | -4 805 | |
| 049 - B.1.2. | Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -657 542 | -375 735 |
| 050 - B.1.3. | Obstaranie dlhodobého finančného majetku (-) | -4 816 730 | 180 000 |
| 051 - B.1.4. | Zmena stavu záväzkov v súvislosti s obstaraním dlhodobého majetku (+/-) | | |
| 052 - B.2. | PRÍJMY Z PREDAJA NEOBEŽNÉHO MAJETKU | | 173 747 |
| 053 - B.2.1. | Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | |
| 054 - B.2.2. | Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | | 173 747 |
| 055 - B.2.3. | Prijmy z predaja dlhodobého finančného majetku (+) | | |
| 056 - B.3. | PEŇAŽNÉ TOKY Z PRENÁJMU VECÍ PRENAJÍMANÝCH AKO CELOK | | |
| 057 - B.3.1. | Prijmy z prenájmu vecí prenajímaných ako celok (+) | | |
| 058 - B.3.2. | Výdavky spojené s prenájomom vecí prenajímaných ako celok (-) | | |
| 059 - B.4. | PEŇAŽNÉ TOKY Z ÚVEROV A PÔŽIČIEK VOČI SPRIAZNENÝM OSOBÁM | | |
| 060 - B.4.1. | Prijmy zo splácania úverov a pôžičiek poskyt. spriaz. osobám (+) | | |
| 061 - B.4.2. | Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od spriaz. osôb (-) | | |
| 062 - B.5. | ŠPECIFICKÉ POLOŽKY IČ | | |
| 063 - B.5.1. | Prijmy mimoriadneho charakteru IČ (+) | | |
| 064 - B.5.2. | Výdavky mimoriadneho charakteru IČ (-) | | |
| 065 - B.6. | ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY IČ | | |
| 066 - B.6.1. | Prijaté úroky (+) | | |
| 067 - B.6.2. | Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-) | | |
| 068 - B.6.3. | Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+) | | |
| 069 - B.6.4. | Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-) | | |
| 070 - B.6.5. | Prijmy vyplývajúce z future, forward, opčných a swap. zmlúv (+) | | |
| 071 - B.6.6. | Výdavky vyplývajúce z future, forward, opčných a swap. zmlúv (-) | | |
| 072 - B.7. | Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky IČ | | |
| 073 - B*** | ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK IČ | -5 479 077 | -21 988 |
| 074 - C. | ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PO FINANCOVANÍ INVESTÍCIÍ A***+B*** | -1 770 081 | 1 535 540 |
| 075 - D. | -- Peňažné toky z finančných činností -- | | |
| 076 - D.1. | ZMENY STAVU DLHODOBÝCH A KRÁTKODOBÝCH ZÁVÄZKOV FČ | | |

| | | | |
|--------------|---|-------------------|------------------|
| 077 - D.1.1. | Príjmy z prijatia úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií (+) | | |
| 078 - D.1.2. | Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií (-) | | |
| 079 - D.1.3. | Príjmy z emitovaných dlhopisov (+) | | |
| 080 - D.1.4. | Výdavky na splácanie emitovaných dlhopisov (-) | | |
| 081 - D.1.5. | Príjmy z ostatných záväzkov z finanč.činností (+) | | |
| 082 - D.1.6. | Výdavky na splácanie záväzkov z finanč.činností (-) | | |
| 083 - D.1.7. | Výdavky nájomcu na finančný prenájom (leasing) (-) | | |
| 084 - D.2. | PEŇAŽNÉ TOKY V OBLASTI VLASTNÉHO IMANIA | | |
| 085 - D.2.1. | Príjmy z upísaných CP a vkladov (+) | | |
| 086 - D.2.2. | Príjmy z rôznych ďalších vkladov od majiteľov (+) | | |
| 087 - D.2.3. | Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (+) | | |
| 088 - D.2.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | | |
| 089 - D.2.5. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (-) | | |
| 090 - D.2.6. | Výdavky spojené so znížením fondov (-) | | |
| 091 - D.3. | ŠPECIFICKÉ POLOŽKY FČ | | |
| 092 - D.3.1. | Príjmy mimoriadneho charakteru FČ (+) | | |
| 093 - D.3.2. | Výdavky mimoriadneho charakteru FČ (-) | | |
| 094 - D.3.3. | Ostatné špecifické položky FČ | | |
| 095 - D.4. | ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY FČ | -200 000 | -378 636 |
| 096 - D.4.1. | Prijaté úroky (+) | | |
| 097 - D.4.2. | Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-) | | |
| 098 - D.4.3. | Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+) | | |
| 099 - D.4.4. | Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-) | -200 000 | -378 636 |
| 100 - D.4.5. | Príjmy vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (+) | | |
| 101 - D.4.6. | Výdavky vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (-) | | |
| 102 - D.5. | Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky FČ (+/-) | | |
| 103 - D*** | ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK FČ | -200 000 | -378 636 |
| 104 - E. | VÝSLEDKOVÉ KURZOVÉ ROZDIELY VYČÍSLENÉ NA KONCI ÚČT.OBD.(K 31.12.) | | |
| 105 - E.1. | Kurzové straty (-) | | |
| 106 - E.2. | Kurzové zisky (+) | | |
| 107 - F. | ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A EKIVALENTOV A***+B***+D***+E. | -1 970 081 | 1 156 904 |
| 108 - G. | Stav peň. prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účt. obd. (k 1.1.) | 3 100 316 | 1 943 412 |
| 109 - H. | Zost. peň. prostr. a ekviv. na konci účt. obd. (k 31.12.) | 1 130 235 | 3 100 316 |
| 110 - I. | ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A EKIVALENTOV H.-G. | -1 970 081 | 1 156 904 |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 3 5 6 9 3 4 8 7

DIČ 2 0 2 0 3 1 0 0 8 3