

CHIRANA T.Injecta, a. s.

Výročná správa 2024
a
Správa nezávislého audítora
z auditu účtovnej zvierky

Obsah

Výročná správa

Prílohy:

1. Správa nezávislého audítora
2. Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 31. decembru 2024 v členení:
 - súvaha k 31. decembru 2024;
 - výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembrom 2024; a
 - poznámky účtovnej závierky k 31. decembru 2024

CHIRANA T. Injecta, a. s., Nám. Dr. Alberta Schweitzera 194, 916 01 Stará Turá

Výročná správa 2024

CHIRANA T. Injecta, a. s.

Výročná správa vyhotovená podľa § 20 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve
v znení neskorších predpisov

Legislatívny rámec pre výročnú správu

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Táto výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do zbierky listín obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

Obsah výročnej správy:

- 1) Identifikačné údaje
- 2) Povinné informácie
- 3) Ďalšie informácie
- 4) Povinné prílohy
- 5) Ďalšie prílohy

1) Identifikačné údaje – základné informácie

| | |
|---------------------------------|--|
| Obchodné meno: | CHIRANA T. Injecta, a. s. |
| IČO: | 36 794 619 |
| DIČ: | 202 240 2822 |
| IČ DPH: | SK2022402822 |
| Adresa sídla: | Nám. Dr. Alberta Schweitzera 194, 916 01 Stará Turá |
| Obchodný register: | Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sa, vložka č. 10528/R |
| Predseda predstavenstva | Marcin Sieczek |
| Člen predstavenstva | Mgr. Michal Staroň |
| Člen predstavenstva | Ing. Ľubomír Šoltýs |
| Dozorná rada | Martin Šmigura |
| | Ing. Marián Chobot |
| | Ľubomír Juráš |
| Webové sídlo spoločnosti, mail: | www.t-injecta.sk; mail: info@t-injecta.sk |

Štatutárnym orgánom spoločnosti CHIRANA T. Injecta, a. s. je predstavenstvo spoločnosti. Činnosť spoločnosti upravujú stanovy akciovej spoločnosti CHIRANA T. Injecta, a. s. zo dňa 19.06.2015.

Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

| | |
|---------------------------------------|---|
| Výsledok hospodárenia | Strata -893 152 EUR |
| Splatené základné imanie (účet 411) | 11 171 800 EUR (3 365 kmeňových zaknihovaných akcií v menovitej hodnote jednej akcie 3 320 EUR) |
| Zákonný rezervný fond (účet 417a 421) | 21 253 EUR |
| Priemerný počet zamestnancov | 277 |
| Hlavná činnosť | Výroba a predaj jednorazových zdravotníckych pomôcok. |

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok, končiaci 31.12. Spoločnosť nemá odštepny závod ani organizačnú zložku v tuzemsku ani v zahraničí.

Spoločnosť vlastní obchodné podiely v iných spoločnostiach.

| Spoločnosť | Majetkový podiel | Podiel na hlasovacích právach |
|--------------------------------|------------------|-------------------------------|
| | v % | v % |
| a | b | c |
| CHIRANA Steril, a.s., SR | 100 | 100 |
| CHIRANA T. Injecta, s.r.o., ČR | 100 | 100 |
| Vitrex Medical, A/S, DK | 100 | 100 |

Spoločnosť je vlastnená inou spoločnosťou – bod 5 Štruktúra akcionárov. Spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS.

2) Povinné informácie

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť bola založená 25.05.2007 a pôsobí na medzinárodnom trhu. Od svojho založenia si spoločnosť relatívne stabilne udržiava svoje postavenie vo svojej oblasti pôsobenia. Vývoj na trhu však prináša zvýšenú konkurenciu a požiadavky, ktorým sa musíme neustále prispôbovať. Spoločnosť vyrába jednorazové zdravotnícke pomôcky ako striekačky, kanyly, inzulinové striekačky, PEN Needles, Blood Collection Needles, širokú paletu veľkých striekačiek a iné výrobky. Svoje výrobky dodáva na trhy v Európe a mimo Európy.

Po uskutočnení významných investícií do automatizácie, zvýšenia kapacity a efektívnosti v Európe už nebolo potrebné pokračovať vo výrobe v jej dcérskej spoločnosti v Číne, akcionári sa rozhodli ukončiť spoluprácu a Chirana T. Injecta, a.s. pristúpila k predaju svojho 55% podielu vo Vivopoint Medical.

V roku 2024, s rozhodným dátumom 1.1.2024 prebehlo plánované zlúčenie so spoločnosťou INJECTA, a.s., kde spoločnosť CHIRANA T. Injecta, a. s. sa stala jej právnym nástupcom, s prechodom všetkých práv a povinností Zanikajúcej spoločnosti.

Spoločnosť prevádzkuje stredný zdroj znečistenia ovzdušia – kogeneračnú jednotku, plynové kotle a sterilizačné komory. Všetok vytvorený nebezpečný odpad je likvidovaný oprávnenými organizáciami.

V rámci ekologických iniciatív na zníženie enviromentálneho dopadu, jedným z hlavných úspechov v roku 2024 bola realizácia významnej investície do výstavby fotovoltaickej elektrárne – za významnej podpory poskytnutých prostriedkov mechanizmu na podporu obnovy a odolnosti z Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky.

Spoločnosť stabilne a dlhodobo zamestnáva v priemere 277 kmeňových zamestnancov a prispieva tým k lokálnej zamestnanosti. Spoločnosť zamestnávala 19 pracovníkov so zmenenou pracovnou schopnosťou. V súvislosti s rozširovaním výrobných kapacít a expanziou na nové trhy, plánuje spoločnosť postupné navyšovanie počtu zamestnancov. Tiež zodpovedne pristupuje k oblasti ďalšieho vzdelávania a profesionálneho rozvoja zamestnancov prostredníctvom interných a externých školení.

Riziká, ktoré budú ovplyvňovať spoločnosť sú neistoty cien energií a materiálových vstupov, aktuálne neistoty na globálnej úrovni a samozrejme všeobecne známe riziká podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci.

Hlavnou úlohou pre nasledujúce obdobie bude zlepšenie efektivity výroby a kvality produktov – za pomoci optimalizácie výrobných procesov a výrobných nákladov.

Spoločnosť plánuje v nasledujúcom období rozšírenie pôsobnosti na nové medzinárodné trhy, efektívnejšie využitie distribučných kanálov v rámci celej skupiny a v neposlednom rade významnejšie posilnenie marketingových aktivít na zvýšenie povedomia o výrobkoch spoločnosti a získanie nových potencionálnych zákazníkov.

Spoločnosť pravidelne aktualizuje plány na riadenie skladových zásob a procesy na optimalizáciu pracovného kapitálu.

| | | |
|--|--|--|
| SÚVAHA | | |
| Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch | | |

| STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách) | ROK 2024 | ROK 2023 |
|---|------------|------------|
| MAJETOK SPOLU | 37 014 609 | 37 872 857 |
| A. Neobežný majetok | 23 648 670 | 20 397 087 |
| A.I Dlhodobý nehmotný majetok | 61 105 | 13 935 |
| A.II Dlhodobý hmotný majetok | 12 751 920 | 8 148 947 |
| A.III Dlhodobý finančný majetok | 10 835 645 | 12 234 205 |
| B. Obežný majetok | 13 322 234 | 17 414 294 |
| B.I Zásoby | 8 852 815 | 6 507 215 |
| B.II Dlhodobé pohľadávky | | 0 |
| B.III Krátkodobé pohľadávky | 4 383 225 | 10 899 705 |
| B.IV Krátkodobý finančný majetok | | |
| B. V Finančné účty | 86 194 | 7 374 |
| C. Časové rozlíšenie | 43 705 | 61 476 |

| STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách) | ROK 2024 | ROK 2023 |
|---|------------|------------|
| VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU | 37 014 609 | 37 872 857 |
| A. Vlastné imanie | 21 523 350 | 20 992 118 |
| A.1 Základné imanie | 11 171 800 | 11 171 800 |
| A.II Emisné ážio | 657 964 | 657 964 |
| A.III Ostatné kapitálové fondy | 134 535 | 134 535 |
| A.IV Zákoné rezervné fondy | 24 572 | 1 367 441 |
| A.V Ostatné fondy zo zisku | | |
| A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia | | |
| A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov | 10 427 631 | 9 292 797 |
| A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení | -893 152 | -1 632 419 |

| | | |
|------------------------------------|------------|------------|
| B. Závazky | 14 299 111 | 16 842 408 |
| B.I Dlhodobé záväzky | 775 944 | 914 633 |
| B.II Dlhodobé rezervy | 11 832 | 3 869 |
| B.III Dlhodobé bankové úvery | 1 041 813 | 1 000 015 |
| B. IV Krátkodobé záväzky | 3 168 106 | 4 958 155 |
| B.V Krátkodobé rezervy | 583 055 | 225 301 |
| B.VI Bežné bankové úvery | 8 718 361 | 9 740 435 |
| B.VII Krátkodobé finančné výpomoci | | |
| C. Časové rozlíšenie | 1 192 148 | 38 331 |

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom. Časť dlhodobého majetku je financovaná formou finančného leasingu. Dlhodobý hmotný majetok je opotrebovaný (oprávky/OC) na 73%.

Dlhodobý hmotný majetok predstavujú najmä stroje. Opravná položka k dlhodobému majetku vo výške 74 816 EUR je tvorená opravnou položkou k budovám – precenenie vo výške 20 316 EUR, a opravnou položkou k dlhodobému majetku 54 500 EUR.

Vývoj stavu zásob je z dlhodobého hľadiska stabilný – s mierne klesajúcim trendom (v oblasti výšky zásob vlastných výrobkov a tovaru). K pomaly obrátkovým zásobám je tvorená opravná položka vo výške 393 933 EUR.

V oblasti krátkodobých pohľadávok je viditeľný významný pokles – kde na konci roka vykazovala spoločnosť pohľadávky vo výške 4 383 225 EUR.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období, a to najmä poistenie, technická podpora softwaru, predplatné časopisov a portálov.

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 11 171 800 EUR zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 21 523 350 EUR, a celkové záväzky sú v sume 14 299 111 EUR. Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade so stanovami spoločnosti a obchodným zákonníkom.

Dlhodobé rezervy v sume 11 832 EUR predstavujú rezervu na zamestnanecké pôžitky.

Krátkodobé rezervy v sume 583 055 EUR sú najmä rezervy na nevyčerpané dovolenky a s tým súvisiace sociálne a zdravotné poistenie, rezerva na vyplatenie odmien zamestnancom, rezerva na audit, rezerva na provízie na základe obchodných zmlúv a rezerva na certifikáciu výrobkov a neposlednom rade rezerva na reklamácie od zákazníkov.

Spoločnosť má bankové úvery vo výške 9 760 175 EUR. Úver je úročený obvyklou úrokovou sadzbou na peňažnom trhu.

Časové rozlíšenie pasív predstavujú výnosy budúcich období, a to najmä nenávratný finančný príspevok na strojné zariadenie

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

| (údaje v celých eurách) | ROK 2024 | ROK 2023 |
|--|------------|------------|
| ČISTÝ OBRAT | 23 823 720 | 28 034 442 |
| Výnosy z hospodárskej činnosti spolu | 24 625 727 | 29 401 638 |
| I. Tržby z predaja tovaru | 7 864 827 | 10 037 551 |
| II. Tržby z predaja vlastných výrobkov | 15 105 466 | 13 958 990 |
| III. Tržby z predaja služieb | 853 427 | 4 037 901 |
| IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby | 78 886 | 1 305 452 |
| V. Aktivácia | 17 418 | |
| VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob | 38 292 | 41 773 |
| VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 667 411 | 19 971 |
| Náklady na hospodársku činnosť spolu | 26 707 181 | 30 109 449 |
| A. Náklady na obstaranie predaného tovaru | 5 857 398 | 7 881 308 |
| B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky | 8 963 184 | 17 415 759 |
| C. Opravné položky k zásobám | -1 504 | 173 278 |
| D. Služby | 2 157 976 | 2 262 334 |
| E. Osobné náklady | 6 644 413 | 1 335 624 |
| F. Dane | 115 848 | 75 757 |
| G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku | 2 563 978 | 696 437 |
| H. Zostatková cena predaného majetku a zásob | 20 036 | 15 407 |
| I. Opravné položky k pohľadávkam | 1 095 | 17 386 |
| J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 384 757 | 236 159 |
| Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti | -2 081 454 | -707 811 |
| Výnosy z finančnej činnosti | 1 363 275 | 628 066 |
| Náklady na finančnú činnosť | 564 079 | 1 395 905 |
| Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti | 799 196 | -767 839 |
| Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením | -1 282 258 | -1 475 650 |
| Daň z príjmov splatná | 19 003 | 6 |
| Daň z príjmov odložená | -408 109 | 156 763 |
| CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ | -893 152 | -1 632 419 |

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Medziročné porovnanie výsledkov je značne skreslené dopadom zlúčenia so Spoločnosťou INJECTA a.s., - z dôvodu eliminácie vzájomných transakcii. Tieto vplyvy sú predovšetkým viditeľné v oblasti poklesu výnosov z hospodárskej činnosti, vo výraznom náraste osobných nákladov a odpisov dlhodobého majetku pri spojení výrobných činností a v neposlednom rade pri významnom poklese spotreby materiálu.

Spoločnosť zaznamenala klesajúcu úroveň výnosov z hospodárskej činnosti – na úrovni 24,6 mil. EUR - vplyvom eliminácie zlúčenia, ako aj na druhej strane poklesom tržieb u existujúcich zákazníkov. To bolo spôsobené predovšetkým vysokou úrovňou predzásobenia, na strane našich zákazníkov. To malo negatívny vplyv na nižšiu úroveň využitia výrobných kapacít,

s celkovým výsledkom hospodárenia z hospodárskej činnosti na úrovni straty 2,08 mil. EUR. Z tohto dôvodu už spoločnosť pristúpila na konci roka k viacerým opatreniam, za účelom budúceho zlepšenia hospodárskych výsledkov. V prvom rade došlo predovšetkým k výrazným navýšeniam nákladov na podporu marketingových a predajných stratégií – jednou z hlavných zmien v tejto oblasti bola zmena názvu celej skupiny na VMG – Vitrex Medical Group. Tiež spoločnosť pristúpila k zmene štruktúry výroby vlastných výrobkov, za účelom väčšej diverzifikácie výnosov – v tomto prípade prišlo aj k navýšeniu počtu zamestnancov – na podporu viac-zmennej prevádzky pre ďalšie skupiny výrobkov. Spoločnosť tiež na konci roka začala aktívne pracovať na akvizícii nových zákazníkov a rozšírení portfólia svojich výrobkov – s cieľom maximalizácie využitia výrobných kapacít.

Vo finančnej oblasti spoločnosť zaznamenala pozitívny obrat oproti r. 2024 – celkový výsledok na úrovni zisku vo výške 799 196 bol spôsobený predovšetkým výplatom dividend od dcérskych spoločností – ako aj na druhej strane pozitívnym vplyvom redukcie predpokladanej straty pri predaji obchodných podielov.

Celkový výsledok hospodárenia je strata v sume: -893 152 EUR.

b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Od 31. decembra 2024 až do dátumu vydania výročnej správy neboli zistené žiadne iné významné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku za rok 2024 a ktoré vyžadujú úpravu alebo zverejnenie.

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky

Budúci vývoj spoločnosti bude ovplyvnený požiadavkami trhu, na ktoré musíme primerane pružne reagovať. V nasledujúcom období očakávame nárast tržieb z dôvodu vyššieho predaja nových výrobkov, zameranie sa na nové trhy a očakávané realizácie nových projektov. Na druhej strane spoločnosť očakáva nárast cien vstupov.

Spoločnosť zanalyzovala všetky riziká a závažné ale hodnoverné scenáre a zhodnotila, že neexistuje významná neistota ohľadom nepretržitého pokračovania v činnosti.

d) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

O uvedených nákladoch nebolo počas účtovného obdobia účtované.

e) Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Počas účtovného obdobia neboli účtovnou jednotkou nadobúdané vlastné akcie, obchodné podiely ani iné akcie.

f) Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

Spoločnosť vytvorila za rok 2024 účtovnú stratu vo výške -893 152 EUR. Na valné zhromaždenie bude predložený návrh na nasledovné zúčtovanie straty – preúčtovanie na účet 429 neuhradená strata minulých rokov vo výške -893 152 EUR.

g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov

K uvedenej informácii nemá spoločnosť náplň.

h) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí
Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

i) Informácie o ročnej správe o platbách orgánom verejnej moci (§ 20 ods. 2 zákona o účtovníctve)

K uvedenej informácii nemá spoločnosť náplň.

j) Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť využíva finančné nástroje na zabezpečenie kurzových rizík. Cash Flow spoločnosti je vystavený riziku z titulu pohybu kurzu USD/EUR. Spoločnosť má vypracovanú dokumentáciu, kde sú definované ciele a metódy riadenia kurzového rizika.

k) Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napríklad burza cenných papierov v Bratislave). Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve, napríklad vyhlásenie o správe a riadení.

l) Subjekt verejného záujmu (§ 20 ods. 9 až 14 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu tak, ako ho definuje § 2 ods. 14 zákona o účtovníctve (napr. emitent cenných papierov na regulovanom trhu, banka, poisťovňa, obchodník s cennými papiermi, subjekt kolektívneho investovania).

3) Ďalšie informácie

- Spoločnosť má uzatvorenú kolektívnu zmluvu, ktorá je platná od 1.7.2024 do 30.6.2028. Na základe kolektívnej zmluvy majú zamestnanci zabezpečené výhody a to každoročnú úpravu miezd v tarifných triedach, príplatky za prácu cez sviatky, príplatky za prácu v sobotu a nedeľu, príplatky za prácu v sťaženom prostredí, príplatok za prácu v noci a nadčasové príplatky. Zo sociálneho fondu zamestnávateľ prispieva na stravovanie, zakupuje permanentky na masáž a pedikúru, vypláca odmenu darcom krvi, odmenu pri životnom jubileu, poskytuje vernostný príspevok a organizuje rôzne výlety. V rámci školení majú zamestnanci možnosť navštevovať kurzy cudzieho jazyka alebo ďalšie vzdelávacie aktivity podľa potrieb s prínosom pre ich ďalšie získavanie zručností a skúseností. Zamestnanci sa pravidelne zúčastňujú školení BOZP a v zmysle vnútropodnikových predpisov pravidelne dostávajú OOPP.
- Z celkového počtu zamestnancov je 46% mužov a 54% žien. Fluktuácia zamestnancov za rok 2024 je na úrovni 20%. 34 zamestnancov má vysokoškolské vzdelanie, ostatní zamestnanci majú stredoškolské vzdelanie alebo výučný list.
- Spoločnosť má certifikát systému manažérstva kvality podľa EN ISO 13485:2016. V roku 2022 prebehla re-certifikácia - nový certifikát je platný do 24.1.2025. V roku 2025 prebehol proces re-certifikácie – s vydaním nového certifikátu – platného do 24.1.2028
- Spoločnosť včas hradí daňové záväzky voči štátu a záväzky voči sociálnej a zdravotným poisťovniam a nemá žiadne záväzky po lehote splatnosti voči uvedeným inštitúciám.

- Spoločnosť sa nenachádza v kríze v zmysle § 67a Obchodného zákonníka.
- Spoločnosť má spracovanú transferovú dokumentáciu podľa § 18/1 ZDP.



4) Povinné prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2024 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)

Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2024

5) Ďalšie prílohy

➤ Zoznam akcionárov

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|---|----------------------------------|------------|-------------------------------|--|
| | absolútne | v % | v % | v % |
| a | b | c | d | e |
| Wood & Company Funds SICAV p.l.c, 475, Triq il-Kbira San Guzepp Santa Venera, SVR 1011 Malta | 10 315 240 | 92,3 | 92,3 | - |
| Eterus Capital, a.s. | 514 600 | 4,6 | 4,6 | - |
| I.C.P. Trust a. s. | 341 960 | 3,1 | 3,1 | - |
| Spolu | 11 171 800 | 100 | 100 | - |

Ing. Ľubomír Šoltýs
člen predstavenstva

Mgr. Michal Staroň
člen predstavenstva