

Medline Assembly Slovakia s.r.o.

**Výročná správa za účtovné obdobie
01.01.2024 - 31.12.2024**



Obsah

| | |
|---|----|
| 1. Informácie o spoločnosti..... | 3 |
| 2. Zhodnotenie činnosti a predpokladaný vývoj Spoločnosti v roku 2025 | 4 |
| 3. Návrh rozdelenia zisku | 5 |
| 4. Ukazovatele charakterizujúce činnosť za účtovné obdobia končiace 31.12.2024 a 31.12.2023 | 5 |
| 5. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia | 12 |
| 6. Ostatné informácie | 12 |

1. Informácie o spoločnosti

| | |
|----------------------------------|--|
| Obchodné meno: | Medline Assembly Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) |
| Sídlo spoločnosti: | Malobielická 284/8, Partizánske 958 04 |
| IČO: | 47 858 168 |
| DIČ: | 2024165605 |
| Dátum vzniku Spoločnosti: | 30.9.2014 |

Predmet činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- výroba zdravotníckych pomôcok
- baliace činnosti, manipulácia s tovarom
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- reklamné a marketingové služby
- skladovanie
- prieskum trhu a verejnej mienky
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- vedenie účtovníctva

Základné imanie Spoločnosti a štruktúra spoločníkov:

| Spoločník | Názov | Podiel na základnom imaní | | Výška hlasovacích práv v % |
|-----------|--|---------------------------|------|----------------------------|
| | | v EUR | v % | |
| 1. | Medline International B.V.(1%) | 750 | 1% | 1% |
| 2. | Medline International Capital B.V. (99%) | 74 250 | 99% | 99% |
| Σ | | 75 000 | 100% | 100% |

Členovia orgánov Spoločnosti:

- Konatelia: Guillaume Jean Monsallier (od 30.10.2017)
Alexis Avet-Rochex (od 14.12.2022)

2. Zhodnotenie činnosti a predpokladaný vývoj Spoločnosti v roku 2025

Plánom spoločnosti Medline Assembly Slovakia pre rok 2024 bolo zvýšenie produkcie v súlade s očakávaným nárastom dopytu na trhu. Spoločnosť vyrába iba vo svojich priestoroch v Partizánskom.

V priebehu roku 2024 firma zvýšila svoju kapacitu o 31,2 % a navýšila počet zamestnancov o 68, respektíve o 14 %.

Spoločnosť bola aj v roku 2024 úspešným držiteľom certifikácie WRAP (Celosvetovo zodpovedná akreditovaná výroba), ktorá sa týka medzinárodných štandardov v odvetví odevov, obuvi a šitých výrobkov.

V priebehu roku 2024 spoločnosť implementovala projekt v oblasti nového ERP systému QAD, ktorý bol úspešne implementovaný v apríli 2024.

Spoločnosť neustále zastáva firemnú politiku, ktorá sa zameriava na podporu spoločenskej a environmentálnej zodpovednosti, pracovných a ľudských práv a rozmanitosti našej pracovnej sily, preto aktívne podporujeme rôzne projekty, občianske združenia a podobne.

Predpokladaný vývoj spoločnosti a plány na rok 2025

Firma sa neustále snaží zefektívňovať procesy a tým zvyšovať svoju výrobnú kapacitu. V roku 2024 navýšila produkciu o 31,2 %. Spoločnosť predpokladá navýšenie produkcie v roku 2025 o 14 %. V roku 2024 rozšírila svoje výrobné portfólie o produkty Namic (sety pre kontralátku CT) a pracuje na implementácii produktu Oral Care (ústna starostlivosť pre pacienta), ktorá by mala byť v prvom polroku 2025. S tým je spojené rozšírenie predpripravených výrobných priestorov (čistý priestor). Firma neustále hľadá nové riešenia z hľadiska optimalizácie výroby produktov, priestorov, efektivity a tiež investície. V roku 2022 nám bola schválená dotácia na solárne panely v hodnote 440 tis. EUR, táto investícia v celkovej hodnote 1,4 mil. EUR prebiehala v roku 2023 a prvý kvartál 2024 s predpokladanou 7 ročnou návratnosťou.

Kľúčový cieľ spoločnosti Medline Assembly Slovakia s.r.o. pre rok 2025 je stabilizácia výroby a dosiahnutie cieľa požadovanej produkcie na rok 2025. Trh je veľmi dynamický, spoločnosť je flexibilná a snaží sa prispôbovať požiadavkám a zabezpečiť podmienky na rozvoj produkcie v roku 2025 ale aj v ďalších rokoch.

Spoločnosť plánuje výstavbu ďalšej výrobnéj haly aby mohla do budúcich rokov zdvojnásobiť svoju kapacitu.

3. Návrh rozdelenia zisku

Valné zhromaždenie do dňa vydania výročnej správy nerozhodlo o vysporiadaní výsledku hospodárenia za hospodársky rok končiaci sa 31.12.2024 s vykázaným ziskom vo výške 935 143 EUR. Vedenie spoločnosti navrhuje valnému zhromaždeniu rozhodnúť o prevode zisku za rok 2024 vo výške 935 143 EUR na nerozdelený zisk minulých rokov.

4. Ukazovatele charakterizujúce činnosť za účtovné obdobia končiace 31.12.2024 a 31.12.2023

Majetok

| Majetok | 31.12.2024 EUR | 31.12.2023 EUR | Zmena EUR | % |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Neobežný majetok | | | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 2 955 572 | 3 351 791 | -396 219 | -11,82% |
| Dlhodobý hmotný majetok | 20 526 478 | 21 010 301 | -483 823 | -2,30% |
| Dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Neobežný majetok celkom | 23 482 050 | 24 362 092 | -880 042 | -3,61% |
| Obežný majetok | | | | |
| Zásoby | 31 814 884 | 21 280 358 | 10 534 526 | 49,50% |
| Dlhodobé pohľadávky | 315 810 | 132 624 | 183 186 | 138,12% |
| Krátkodobé pohľadávky | 27 294 491 | 3 885 382 | 23 409 109 | 602,49% |
| Finančné účty | 383 | 281 | 102 | 36,30% |
| Obežný majetok celkom | 59 425 568 | 25 298 645 | 34 126 923 | 134,90% |
| Časové rozlíšenie | 54 969 | 0 | 54 969 | 100,00% |
| Majetok celkom | 82 962 587 | 49 660 737 | 33 301 850 | 67,06% |

Vlastné imanie a záväzky

| Vlastné imanie a záväzky | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Zmena | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| | EUR | EUR | EUR | % |
| Vlastné imanie | | | | |
| Základné imanie | 75 000 | 75 000 | 0 | 0,00% |
| Kapitálové fondy | 400 000 | 400 000 | 0 | 0,00% |
| Zákonné rezervné fondy | 7 500 | 7 500 | 0 | 0,00% |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 7 517 711 | 5 368 250 | 2 149 461 | 40,04% |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | 935 143 | 2 149 461 | -1 214 318 | 56,49% |
| Vlastné imanie celkom | 8 935 354 | 8 000 211 | 935 143 | 11,69% |
| Záväzky | | | | |
| Dlhodobé rezervy | 7 302 | 6 297 | 1 005 | 15,96% |
| Krátkodobé rezervy | 1 876 602 | 1 152 037 | 724 565 | 62,89% |
| Dlhodobé záväzky | 21 804 464 | 21 647 405 | 157 059 | 7,26% |
| Krátkodobé záväzky | 50 338 865 | 18 854 787 | 31 484 078 | 166,98% |
| Krátkodobé finančné výpomoci | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Bankové úvery | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Záväzky celkom | 74 027 233 | 41 660 526 | 32 366 707 | 77,69% |
| Časové rozlíšenie | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Vlastné imanie a záväzky celkom | 82 962 587 | 49 660 737 | 33 301 850 | 67,06% |

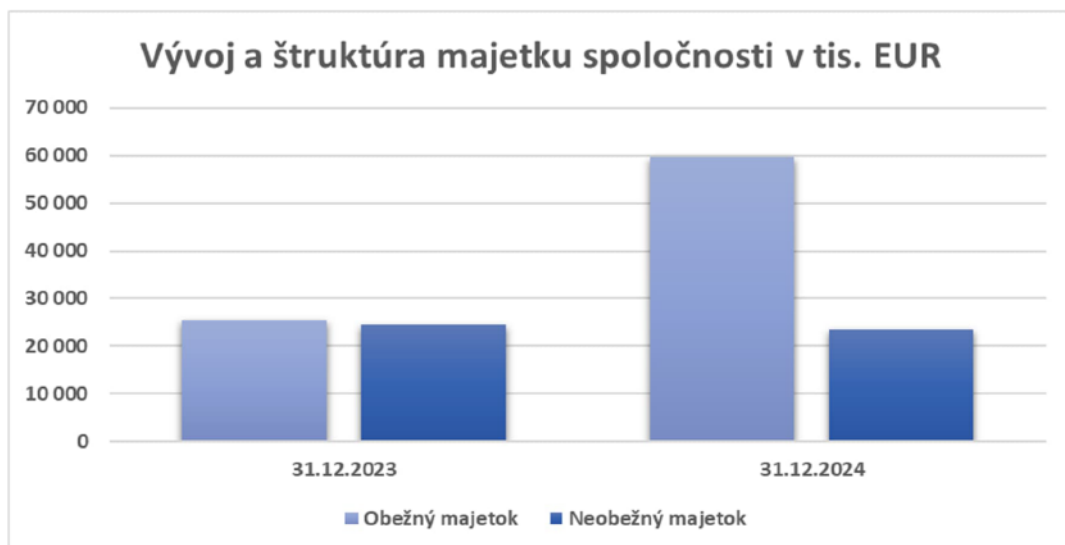
Výnosová situácia

| Výnosová situácia | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Zmena | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | EUR | EUR | EUR | % |
| Tržby z predaja tovaru | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Obchodná marža | 0 | 0 | 0 | 0,00% |
| Výroba | 82 494 694,00 | 60 325 552,00 | 22 169 142,00 | 36,75% |
| Výrobná spotreba | -65 408 228,00 | -47 232 904,00 | -18 175 324,00 | 38,48% |
| Pridaná hodnota | 17 086 466,00 | 13 092 648,00 | 3 993 818,00 | 30,50% |
| Osobné náklady | -11 737 083,00 | -8 295 830,00 | -3 441 253,00 | 41,48% |
| Odpisy a opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku | -2 220 876,00 | -1 565 742,00 | -655 134,00 | 41,84% |
| Zisky/straty z úbytkov dlhodobého hmotného majetku a predaja materiálu | 40 407,00 | -1 845,00 | 42 252,00 | -2290,08% |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 1 336 392,00 | 425 831,00 | 910 561,00 | 213,83% |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť | -971 328,00 | -755 377,00 | -215 951,00 | 28,59% |
| Tvorba/zúčtovanie opravných položiek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti | 3 533 978,00 | 2 899 685,00 | 634 293,00 | 21,87% |
| Finančné výnosy | 85 030,00 | 253 171,00 | -168 141,00 | -66,41% |
| Finančné náklady | -2 185 882,00 | -621 875,00 | -1 564 007,00 | 251,50% |
| Tvorba/zúčtovanie opravných položiek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti | -2 100 852,00 | -368 704,00 | -1 732 148,00 | 469,79% |
| Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením | 1 433 126,00 | 2 530 981,00 | -1 097 855,00 | -43,38% |
| Daň z príjmov z bežnej činnosti | -497 983,00 | -381 520,00 | -116 463,00 | 30,53% |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení | 935 143,00 | 2 149 461,00 | -1 214 318,00 | -56,49% |

4.1 Vývoj majetkovej situácie

Bilančná hodnota Spoločnosti k 31.12.2024 dosiahla výšku 82 962 587 EUR, čo predstavuje nárast oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu celkovo až 33 301 850 EUR (t.j. 67,06 %). Najvýraznejší podiel na zvýšení bilančnej hodnoty na strane aktív bol nárast obežných aktív. Medziročne vzrástli celkovo až o 34 126 923 EUR (134,90%). Tak vysoký nárast bol spôsobený najmä výrazným nárastom krátkodobých pohľadávok (celkový nárast z 3 885 382 EUR na 27 294 491 EUR, t.j. o 23 409 109 EUR, respektíve 602,49%). Vo veľkej miere sa jedná o nárast v pohľadávkach voči prepojeným ÚJ (predaj výrobkov) a časového hľadiska úhrady týchto pohľadávok. Významne sa medziročne zvýšila aj hodnota zásob, a to z pôvodných 21 280 358 EUR až na 31 814 884 EUR, čo predstavuje zvýšenie o 10 534 526 EUR, respektíve až 49,50%. Oproti tomu hodnota neobežného majetku medziročne mierne klesla, konkrétne o 880 042 EUR (3,61%).

Vývoj majetku spoločnosti za účtovné obdobia končiace sa 31.12.2024 a 31.12.2023 je znázornený v nasledujúcom grafe:



4.2 Vývoj situácie vlastného imania a záväzkov

Vlastné imanie

Vlastné imanie Spoločnosti k 31.12.2024 sa oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu zvýšilo o 935 143 EUR. Zvýšenie bolo spôsobené práve dosiahnutím zisku za bežné účtovné obdobie.

Záväzky

Stav záväzkov sa v porovnaní so stavom na konci predchádzajúceho obdobia zvýšil o 32 366 707 EUR (t.j. 77,69%). Na tomto zvýšení sa najvýraznejšie podieľalo zvýšenie stavu krátkodobých záväzkov, celkovo až o 31 484 078 EUR (respektíve o 166,98%). V najvyššej miere sa na tomto navýšení podieľal nárast v krátkodobých záväzkoch, konkrétne najmä zvýšenie záväzkov voči prepojeným ÚJ a časovým hľadiskom ich úhrady.

Vývoj vlastného imania a záväzkov spoločnosti za účtovné obdobia končiace sa 31.12.2024 a 31.12.2023 je znázornený v nasledujúcom grafe:

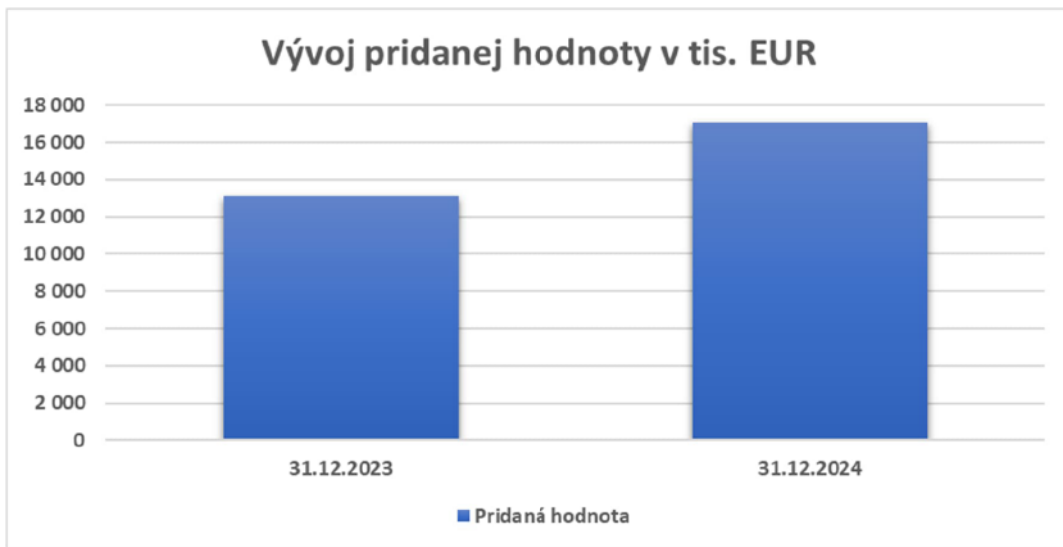


4.3 Vývoj výnosovej situácie

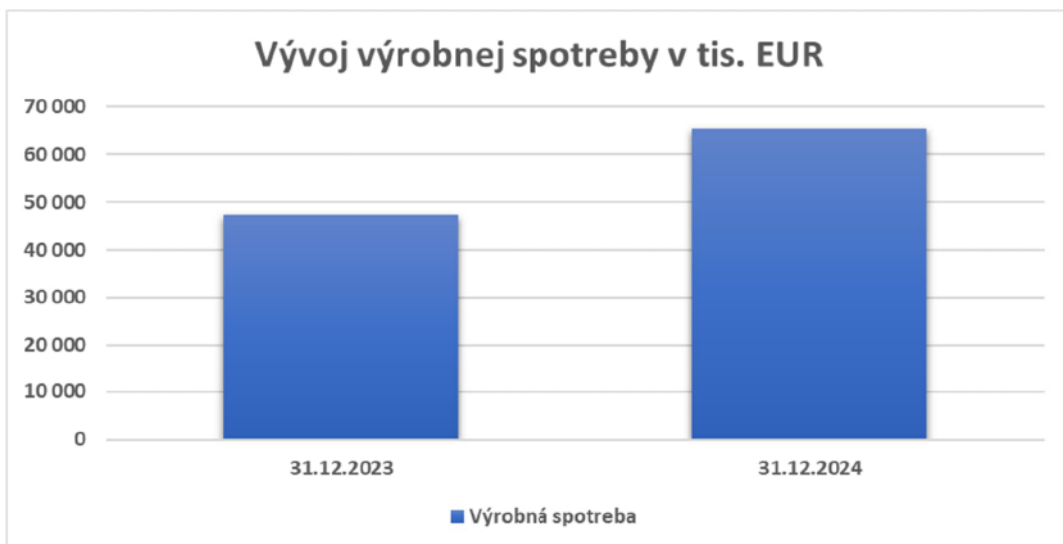
Tržby z predaja vlastných výrobkov a zmeny stavu vnútroorganizačných zásob sa medziročne zvýšili o 22 169 142 EUR (t.j. o 36,75%). Pridaná hodnota narástla o 3 993 818 EUR (respektíve až o 30,50 %) oproti predchádzajúcemu obdobiu.

Vývoj vybraných ukazovateľov výkazu ziskov a strát za účtovné obdobia končiace sa 31.12.2024 a 31.12.2023 znázorňujú nasledujúce grafy:

➤ **vývoj pridanej hodnoty**



➤ **vývoj výrobnéj spotreby**



4.4 Vývoj výsledkov hospodárenia

| | HR 2024 | HR 2023 | rozdiel |
|---|-------------------|---------------------|----------------------|
| Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti | 3 533 978,00 | 2 899 685,00 | 634 293,00 |
| Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti | -2 100 852,00 | -368 704,00 | -1 732 148,00 |
| Daň z príjmov splatná | -681 169,00 | -405 419,00 | -275 750,00 |
| Daň z príjmov odložená (+/-) | 183 186,00 | 23 899,00 | 159 287,00 |
| celkový výsledok hospodárenia | 935 143,00 | 2 149 461,00 | -1 214 318,00 |

Spoločnosť dosiahla v bežnom účtovnom období celkový výsledok hospodárenia - zisk vo výške 935 143 EUR, ktorý je o 1 214 318 EUR nižší ako výsledok hospodárenia v predchádzajúcom účtovnom období. Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti dosiahol výšku 3 533 978 EUR, ktorý je o 634 293 EUR vyšší ako výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti v predchádzajúcom účtovnom období. Zároveň Spoločnosť dosiahla v bežnom účtovnom období stratu z finančnej činnosti vo výške 2 100 852 EUR.

4.5. Finančné ukazovatele

| UKAZOVATELE AKTIVITY | | 2024 | 2023 | Zmena (%) |
|---------------------------|-------|------|------|-----------|
| Doba inkasa pohľadávok | [-] | 105 | 10 | 950,00% |
| Doba obratu zásob (nákup) | [-] | 209 | 196 | 6,63% |
| Doba obratu zásob (tržby) | [-] | 140 | 134 | 4,48% |
| Doba úhrady záväzkov | [-] | 69 | 52 | 32,69% |

Ukazovatele aktivity označujú viazanosť a využitie aktív. Čo sa týka ukazovateľa doby inkasa pohľadávok, tam sme oproti predchádzajúcemu roku zaznamenali výrazné zhoršenie. Tržby nám medziročne vzrástli o viac ako 42%, avšak saldo krátkodobých pohľadávok na konci vykazovaného účtovného obdobia dosiahlo viac ako 14-násobok v porovnaní s predchádzajúcim obdobím. Súvisí to najmä s časovým hľadiskom úhrady odberateľských faktúr. Čo sa týka ukazovateľa doby obratu zásob, tam došlo iba k miernemu zhoršeniu, a to hlavne z dôvodu výrazného nárastu zásob (49,50%).

Doba úhrady záväzkov oproti predchádzajúcemu roku sa taktiež mierne zvýšila. Spôsobené značným nárastom (85,10%) v salde záväzkov na konci roka.

| ANALÝZA LIKVIDITY | | 2024 | 2023 | Zmena (%) |
|---------------------------|------------|-------------|-------------|------------------|
| Celková likvidita | [-] | 1,13 | 1,21 | -6,61% |
| Bežná likvidita | [-] | 0,48 | 0,08 | 500,00% |
| Okamžitá likvidita | [-] | 0,00 | 0,00 | 0,00% |

Ukazovatele likvidity stanovujú mieru schopnosti podniku uhradiť svoje záväzky. Spoločnosť zaznamenala mierne zhoršenie ukazovateľov celkovej likvidity, a to vplyvom výrazného zvýšenia salda záväzkov na konci roka. Oproti tomu ukazovateľ bežnej likvidity sa výrazne zlepšil, a to vďaka veľkému nárastu v krátkodobých pohľadávkach.

| ANALÝZA RENTABILITY | | 2024 | 2023 | Zmena (%) |
|--|------------|-------------|-------------|------------------|
| Rentabilita vlastného kapitálu /ROE | [%] | 22,08% | 26,87% | -17,83% |
| Rentabilita aktív /ROA | [%] | 2,72% | 4,33% | -37,18% |
| Rentabilita tržieb /ROS | [%] | 2,74% | 3,70% | -25,95% |

Ukazovateľ rentability označuje koľko čistého zisku pripadá na jednu menovú jednotku kapitálu/aktív/tržieb. Spoločnosť zaznamenala negatívny vývoj vo všetkých troch prezentovaných ukazovateľoch rentability. Spôsobené dosiahnutou v podstate rovnakou úrovňou čistého zisku ako v minulom účtovnom období, avšak Spoločnosť zaznamenala nárast v hodnote vlastného kapitálu, aktív a tržieb.

5. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po 31.12.2024 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

6. Ostatné informácie

V oblasti výskumu a vývoja Spoločnosť nevykonáva žiadne aktivity. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. V bežnom účtovnom období Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.



Shape the future
with confidence

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. Tel: +421 2 3333 9111
Žitkova 9 ey.com/sk
811 02 Bratislava
Slovenská republika

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Medline Assembly Slovakia s.r.o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Medline Assembly Slovakia s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2024, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2024 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.



Shape the future
with confidence

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2024 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.



Shape the future
with confidence

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

27. júna 2025
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'P. Uram-Hrišo'.

Ing. Peter Uram-Hrišo, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 996

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 4

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

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

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

| | | | |
|----------------------------|------------------|------------------|---|
| Daňové identifikačné číslo | Účtovná závierka | Účtovná jednotka | Mesiac Rok |
| 2 0 2 4 1 6 5 6 0 5 | x riadna | malá | Za obdobie od 0 1 2 0 2 4 |
| IČO | mimoriadna | x veľká | do 1 2 2 0 2 4 |
| 4 7 8 5 8 1 6 8 | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 3 |
| SK NACE | | | do 1 2 2 0 2 3 |
| 3 2 . 9 9 . 0 | | | |

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

M e d l i n e A s s e m b l y S l o v a k i a s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

M a l o b i e l i c k á

Číslo

2 8 4 / 8

PSČ

Obec

9 5 8 0 4 P a r t i z á n s k e

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d T r e n č í n

o d d i e l : s r o , v l o ž k a č í s l o : 3 1 8 7 7 / R

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 8 . 0 5 . 2 0 2 5

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce | |
|--------------|---|----------------|-----------------------|-------------------|------------------------------|----------------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | účetné obdobie |
| | | | | Korekcia - časť 2 | Netto 3 | |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 8 9 4 2 3 2 2 8 | 8 2 9 6 2 5 8 7 | | |
| | | | 6 4 6 0 6 4 1 | 4 9 6 6 0 7 3 7 | | |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 2 9 1 1 5 3 5 6 | 2 3 4 8 2 0 5 0 | | |
| | | | 5 6 3 3 3 0 6 | 2 4 3 6 2 0 9 2 | | |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 3 5 9 9 9 7 5 | 2 9 5 5 5 7 2 | | |
| | | | 6 4 4 4 0 3 | 3 3 5 1 7 9 1 | | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | 3 5 9 5 5 0 4 | 2 9 5 1 1 0 1 | | |
| | | | 6 4 4 4 0 3 | 8 1 5 6 5 | | |
| 3. | Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/ | 06 | | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | 4 4 7 1 | 4 4 7 1 | | |
| | | | | 3 2 7 0 2 2 6 | | |
| 7. | Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 2 5 5 1 5 3 8 1 | 2 0 5 2 6 4 7 8 | | |
| | | | 4 9 8 8 9 0 3 | 2 1 0 1 0 3 0 1 | | |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 4 0 4 9 7 9 9 | 4 0 4 9 7 9 9 | | |
| | | | | 4 0 4 9 7 9 9 | | |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 1 5 7 4 4 5 7 3 | 1 3 0 9 6 4 0 8 | | |
| | | | 2 6 4 8 1 6 5 | 1 3 6 8 4 1 6 5 | | |
| 3. | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 5 4 4 6 1 9 6 | 3 1 0 5 4 5 8 | | |
| | | | 2 3 4 0 7 3 8 | 2 4 4 7 6 4 6 | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------|---|----------------|-----------------------|-------------|--|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 03Z) - /089, 08X, 092A/ | 17 | | | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 2 7 4 8 1 3 | 2 7 4 8 1 3 | 8 2 5 6 9 1 |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | 3 0 0 0 |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | | | |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | | | |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 28 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|---|-------------------|--------------------------------------|-----------------|--|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | Netto |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | |
| 11. | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 6 0 2 5 2 9 0 3 | 5 9 4 2 5 5 6 8 | |
| | | | 8 2 7 3 3 5 | | 2 5 2 9 8 6 4 5 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 3 2 6 4 2 2 1 9 | 3 1 8 1 4 8 8 4 | |
| | | | 8 2 7 3 3 5 | | 2 1 2 8 0 3 5 8 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 2 9 5 0 3 3 9 5 | 2 8 6 7 6 0 6 0 | |
| | | | 8 2 7 3 3 5 | | 1 7 8 6 1 8 9 6 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | 3 0 3 1 2 3 7 | 3 0 3 1 2 3 7 | |
| | | | | | 2 8 4 5 7 0 0 |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | 1 0 7 5 8 7 | 1 0 7 5 8 7 | |
| | | | | | 5 7 2 7 6 2 |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | | | |
| 6. | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 3 1 5 8 1 0 | 3 1 5 8 1 0 | |
| | | | | | 1 3 2 6 2 4 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce |
|-------------|---|----------------|--------------------------------------|-----------------|------------------------------|
| | | | 1 | 2 | účtovné obdobie |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | Netto 3 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | 3 1 5 8 1 0 | 3 1 5 8 1 0 | 1 3 2 6 2 4 |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 2 7 2 9 4 4 9 1 | 2 7 2 9 4 4 9 1 | 3 8 8 5 3 8 2 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 2 3 7 3 0 3 3 7 | 2 3 7 3 0 3 3 7 | 1 5 6 7 2 1 3 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 2 3 3 0 2 1 1 3 | 2 3 3 0 2 1 1 3 | 1 5 1 3 6 7 3 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | | 4 2 8 2 2 4 | 4 2 8 2 2 4 | 5 3 5 4 0 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | | 3 5 3 2 9 6 1 | 3 5 3 2 9 6 1 | 2 3 1 8 1 6 9 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | | 3 1 1 9 3 | 3 1 1 9 3 | |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-----------|------------------------------|
| | | | 1 | 2 | účetné obdobie |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 3 8 3 | 3 8 3 | |
| | | | | | 2 8 1 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | | | |
| | | | | | |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 3 8 3 | 3 8 3 | |
| | | | | | 2 8 1 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 5 4 9 6 9 | 5 4 9 6 9 | |
| | | | | | |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | | |
| | | | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 5 4 9 6 9 | 5 4 9 6 9 | |
| | | | | | |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | |
| | | | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | | | |
| | | | | | |

| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|--|----------------------|-------------------------|---|
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 8 2 9 6 2 5 8 7 | 4 9 6 6 0 7 3 7 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 8 9 3 5 3 5 4 | 8 0 0 0 2 1 1 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 7 5 0 0 0 | 7 5 0 0 0 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 7 5 0 0 0 | 7 5 0 0 0 |
| | 2. Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | |
| | 3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353) | 84 | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | 4 0 0 0 0 0 | 4 0 0 0 0 0 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 7 5 0 0 | 7 5 0 0 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 7 5 0 0 | 7 5 0 0 |
| | 2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A) | 89 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|-------------------------|--|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | 7 5 1 7 7 1 1 | 5 3 6 8 2 5 0 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 7 5 1 7 7 1 1 | 5 3 6 8 2 5 0 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | | |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 9 3 5 1 4 3 | 2 1 4 9 4 6 1 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 7 4 0 2 7 2 3 3 | 4 1 6 6 0 5 2 6 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 2 1 8 0 4 4 6 4 | 2 1 6 4 7 4 0 5 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | 2 1 7 5 9 0 6 0 | 2 1 6 3 2 0 4 8 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 4 5 4 0 4 | 1 5 3 5 7 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|----------------------------|---|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | 7 3 0 2 | 6 2 9 7 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 7 3 0 2 | 6 2 9 7 |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 5 0 3 3 8 8 6 5 | 1 8 8 5 4 7 8 7 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 1 3 8 9 0 2 6 1 | 7 3 6 6 2 0 7 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 1 9 6 3 4 6 8 | 7 7 7 9 7 2 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 1 1 9 2 6 7 9 3 | 6 5 8 8 2 3 5 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | 3 5 2 4 4 8 2 2 | 1 0 6 8 0 1 8 6 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | | |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 5 4 2 3 7 9 | 4 6 4 5 1 6 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 3 3 4 5 6 1 | 2 9 3 3 7 0 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 3 2 6 6 5 9 | 4 9 4 9 7 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 1 8 3 | 1 0 1 1 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 1 8 7 6 6 0 2 | 1 1 5 2 0 3 7 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 2 0 5 5 7 2 | 1 5 6 0 0 0 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 1 6 7 1 0 3 0 | 9 9 6 0 3 7 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | | |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | | |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | | |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | | |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | | |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 01 | 8 3 3 0 4 0 2 4 | 5 9 2 6 3 8 2 8 |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 8 4 3 6 1 7 7 8 | 6 1 9 9 8 2 6 2 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | | |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 8 2 7 7 4 3 3 2 | 5 8 0 6 3 0 4 2 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | | |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | - 2 7 9 6 3 8 | 2 2 6 2 5 1 0 |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | | |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 5 3 0 6 9 2 | 1 2 2 7 7 8 7 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 1 3 3 6 3 9 2 | 4 4 4 9 2 3 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 8 0 8 2 7 8 0 0 | 5 9 0 9 8 5 7 7 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | | |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskkladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 5 4 9 7 6 6 3 9 | 3 9 6 0 5 4 9 5 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | 5 9 1 3 1 0 | - 6 7 9 4 |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 9 8 4 0 2 7 9 | 7 6 5 3 2 9 5 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 1 1 7 3 7 0 8 3 | 8 2 9 5 8 3 0 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 8 4 7 8 5 6 0 | 6 0 4 1 8 0 6 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 2 9 6 5 4 3 0 | 2 0 6 1 7 7 0 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 2 9 3 0 9 3 | 1 9 2 2 5 4 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 9 7 2 9 7 | 8 9 3 8 8 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 2 2 2 0 8 7 6 | 1 5 6 5 7 4 2 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 2 2 2 0 8 7 6 | 1 5 6 5 7 4 2 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 4 9 0 2 8 5 | 1 2 2 9 6 3 2 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | | |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 8 7 4 0 3 1 | 6 6 5 9 8 9 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 3 5 3 3 9 7 8 | 2 8 9 9 6 8 5 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 1 7 0 8 6 4 6 6 | 1 3 0 7 3 5 5 6 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 8 5 0 3 0 | 2 5 3 1 7 1 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 5 | 1 2 5 0 2 1 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | 5 | 1 2 5 0 2 1 |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | | |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 8 5 0 2 5 | 1 2 8 1 5 0 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 2 1 8 5 8 8 2 | 6 2 1 8 7 5 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 1 9 3 8 9 7 0 | 6 0 4 0 0 2 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 1 9 3 8 9 7 0 | 6 0 4 0 0 2 |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | | |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 2 4 1 3 6 4 | 1 2 2 9 8 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 5 5 4 8 | 5 5 7 5 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | - 2 1 0 0 8 5 2 | - 3 6 8 7 0 4 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 1 4 3 3 1 2 6 | 2 5 3 0 9 8 1 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 4 9 7 9 8 3 | 3 8 1 5 2 0 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 6 8 1 1 6 9 | 4 0 5 4 1 9 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | - 1 8 3 1 8 6 | - 2 3 8 9 9 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 9 3 5 1 4 3 | 2 1 4 9 4 6 1 |

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Všeobecné informácie o spoločnosti**

Názov spoločnosti: Medline Assembly Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť)

Sídlo spoločnosti: Malobielická 284/8, 958 04 Partizánske

Spoločnosť bola do obchodného registra bola zapísaná 30.09.2014 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka 31877/R).

2. Predmet činnosti Spoločnosti

- Výroba zdravotníckych pomôcok
- Baliače činnosti, manipulácia s tovarom
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- Reklamné a marketingové služby
- Skladovanie
- Prieskum trhu a verejnej mienky
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Vedenie účtovníctva

3. Údaje o neobmedzenom ručení

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

4. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

- Účtovná závierka bola schválená riadnym valným zhromaždením. ÁNO NIE

Účtovná závierka k 31.12.2023 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 12.08.2024.

5. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti 31.12.2023 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 26.06.2024. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2023 a výročná správa boli uložené do registra účtovných závierok dňa 23.07.2024.

6. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

- Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024 ÁNO NIE

7. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Medline Industries Inc., Northfield, Illinois. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať na adrese spoločnosti.

8. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 514 | 371 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 545 | 481 |
| počet vedúcich zamestnancov | 9 | 11 |

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

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

3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

| Druh zmeny | Dôvod zmeny | Popis zmeny | Peňažné vyjadrenie vplyvu na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania, výsledku hospodárenia |
|--|-------------|-------------|---|
| Spôsob oceňovania | bez zmeny | | |
| Postupy účtovania | bez zmeny | | |
| Usporiadanie položiek účtovnej závierky | bez zmeny | | |
| Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky | bez zmeny | | |
| Spôsob odpisovania | bez zmeny | | |

4. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje významné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- body B.6.2. – B.6.4. - dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia,
- bod B.6.5. – zásoby – určenie zníženia hodnoty zásob vytvorením opravnej položky,
- bod B.6.6. – pohľadávky – zníženie ocenenie sa prostredníctvom tvorby opravnej položky k pochybným a nevyhnutným pohľadávkam.
- bod B.6.13. – aktivácia odloženej daňovej pohľadávky – dosiahnutie budúcich zdaniteľných ziskov, voči ktorým môžu byť využité odpočítateľné dočasné rozdiely, umorené daňové straty a využité daňové odpočty a nároky.

5. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

V bežnom účtovnom období neboli realizované transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ktoré by mohli mať významný vplyv na posúdenie finančnej situáciu Spoločnosti.

6. Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

6.1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

6.2. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba dlhodobého majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Por. čís. | Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | Predpokladaná doba používania | Ročná odpisová sadzba v % | Metóda odpisovania |
|-----------|---|-------------------------------|---------------------------|--------------------|
| 1. | Software | 3 - 5 | 33,33% - 20% | lineárne |
| 2. | Stavby | 6 - 20 | 5 - 16,67% | lineárne |
| 3. | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | 4 - 8 | 12,5 - 25 % | lineárne |

6.3. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcom po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

6.4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia
- z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 000 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Opravná položka sa tvorí na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak nastala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Opravná položka k odpisovanému dlhodobému majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvorí, ak predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve, pričom ocenením v účtovníctve sa na tieto účely rozumie ocenenie po zohľadnení oprávok a už vytvorenej opravnej položky. Opravná položka k neodpisovanému dlhodobému majetku sa tvorí, ak predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve. Ocenením neodpisovaného dlhodobého majetku v účtovníctve sa rozumie ocenenie po zohľadnení už vytvorenej opravnej položky. Ak predpokladaná predajná cena dlhodobého majetku po odpočítaní nákladov na predaj je vyššia ako predpokladaná hodnota ďalšieho využitia tohto majetku účtovnou jednotkou, pri tvorbe opravnej položky sa zohľadňuje predpokladaná predajná cena znížená o náklady na predaj.

6.5. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto, zľavy z ceny a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zľavy z ceny sú súčasťou ocenenia zásob na sklade. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FEFO – First expired first out – prvý expiruje prvý zo skladu

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

6.6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom tvorby opravnej položky k o pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6.7. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

6.8. 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.

6.9. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. 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.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

6.10. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

6.11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

6.12. Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

6.13. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

6.14. 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.

6.15. Lízing

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

6.16. Výnosy

Výnosy z predaja výrobkov a tovarov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

6.17. Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom k dátumu účtovnej závierky určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zúčtované v zmysle § 24 platných postupov účtovania pre podnikateľov, 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. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

6.18. Oprava významných chýb

V účtovnom období 2024 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

C. INFORMÁCIE O AKTÍVACH**1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku****1.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| 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 | | 176 147 | | | | 3 270 226 | | 3 446 373 |
| Prírastky | | 149 131 | | | | 4 471 | | 153 602 |
| Ubytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | 3 270 226 | | | | -3 270 226 | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 3 595 504 | 0 | 0 | 0 | 4 471 | 0 | 3 599 975 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 94 582 | | | | | | 94 582 |
| Prírastky | | 549 821 | | | | | | 549 821 |
| Ubytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 644 403 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 644 403 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Ubytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 81 565 | 0 | 0 | 0 | 3 270 226 | 0 | 3 351 791 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 2 951 101 | 0 | 0 | 0 | 4 471 | 0 | 2 955 572 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce 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 | | 161 533 | | | | 1 677 322 | | 1 838 855 |
| Prírastky | | 14 614 | | | | 1 592 904 | | 1 607 518 |
| Ubytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 176 147 | 0 | 0 | 0 | 3 270 226 | 0 | 3 446 373 |
| Opravy | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 57 567 | | | | | | 57 567 |
| Prírastky | | 37 014 | | | | | | 37 014 |
| Ubytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 94 582 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 94 582 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Ubytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 103 966 | 0 | 0 | 0 | 1 677 322 | 0 | 1 781 288 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 81 565 | 0 | 0 | 0 | 3 270 226 | 0 | 3 351 791 |

1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| 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 | 4 049 799 | 15 382 891 | 4 123 636 | | | | 825 691 | 3 000 | 24 385 017 |
| Prírastky | 0 | 361 682 | 607 056 | | | | 234 394 | 0 | 1 203 132 |
| Ubytky | | 0 | 5 741 | | | | 64 028 | 3 000 | 72 768 |
| Presuny | | 0 | 721 245 | | | | -721 245 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 4 049 799 | 15 744 573 | 5 446 196 | 0 | 0 | 0 | 274 813 | 0 | 25 515 381 |
| Oprávk | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 1 698 726 | 1 675 990 | | | | | | 3 374 716 |
| Prírastky | 0 | 949 439 | 670 489 | | | | | | 1 619 928 |
| Ubytky | | 0 | 5 741 | | | | | | 5 741 |
| Presuny | | 0 | 0 | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 2 648 165 | 2 340 738 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 988 903 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Ubytky | | 0 | 0 | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 4 049 799 | 13 684 165 | 2 447 646 | 0 | 0 | 0 | 825 691 | 3 000 | 21 010 301 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 4 049 799 | 13 096 408 | 3 105 458 | 0 | 0 | 0 | 274 813 | 0 | 20 526 478 |

| 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 | 4 049 799 | 16 678 672 | 3 314 398 | | | | 388 332 | 179 980 | 24 611 181 |
| Prírastky | | 72 623 | 549 278 | | | | 739 244 | 3 000 | 1 364 145 |
| Ubytky | | 1 464 128 | 114 566 | | | | 9 615 | 2 000 | 1 590 309 |
| Presuny | | 95 724 | 374 526 | | | | -292 270 | -177 980 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 4 049 799 | 15 382 891 | 4 123 636 | 0 | 0 | 0 | 825 691 | 3 000 | 24 385 017 |
| Oprávy | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 1 246 443 | 1 167 921 | | | | | | 2 414 364 |
| Prírastky | 0 | 964 147 | 561 332 | | | | | | 1 525 479 |
| Ubytky | | 511 864 | 53 263 | | | | | | 565 127 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1 698 726 | 1 675 990 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 374 716 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 928 555 | 3 674 | | | | | | 932 229 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Ubytky | | 928 555 | 3 674 | | | | | | 932 229 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 4 049 799 | 14 503 674 | 2 142 803 | 0 | 0 | 0 | 388 332 | 179 980 | 21 264 588 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 4 049 799 | 13 684 165 | 2 447 646 | 0 | 0 | 0 | 825 691 | 3 000 | 21 010 301 |

2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo ÁNO NIE
- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať ÁNO NIE
- pri ktorom veriteľ nadobudol vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke ÁNO NIE

3. Účtovná jednotka nadobudla alebo previedla dlhodobý nehnuteľný majetok

- pri ktorom vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva ÁNO NIE

4. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý finančný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo ÁNO NIE
- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať ÁNO NIE

5. Informácie o zásobách**5.1. Prehľad o opravných položkách k zásobám**

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

| 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 | 236 026 | 591 309 | 0 | 0 | 827 335 |
| Zásoby spolu | 236 026 | 591 309 | 0 | 0 | 827 335 |

| Zásoby | Bezprostredne predchádzajúce 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 | 242 819 | 0 | 6 793 | 0 | 236 026 |
| Zásoby spolu | 242 819 | 0 | 6 793 | 0 | 236 026 |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku ich zastarania.

5.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke zásoby,

- na ktoré je zriadené záložné právo ÁNO NIE
- s ktorými má obmedzené právo nakladania ÁNO NIE

6. Údaje o pohľadávkach**6.1. Veková štruktúra pohľadávok**

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|-------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | | | 0 |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | 22 832 616 | 469 497 | 23 302 113 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 359 817 | 68 407 | 428 224 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 3 532 961 | 0 | 3 532 961 |
| Iné pohľadávky | 31 193 | 0 | 31 193 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 26 725 394 | 537 904 | 27 294 491 |

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

Veková štruktúra pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 0 | | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | 1 503 421 | 10 252 | 1 513 673 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 29 759 | 23 781 | 53 540 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 2 318 169 | | 2 318 169 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 3 851 349 | 34 033 | 3 885 382 |

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

6.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke pohľadávky

- kryté záložným právom ÁNO NIE
- kryté inou formou zabezpečenia ÁNO NIE
- pri ktorých má obmedzené právo nakladania ÁNO NIE

6.3. Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | | |
| odpočítateľné | -830 512 | -235 934 |
| zdaniteľné | 0 | 92 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| odpočítateľné | -485 363 | -395 611 |
| zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 24% | 21% |
| Odložená daňová pohľadávka | 315 810 | 132 624 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 315 810 | 132 624 |
| Zaučtovaná ako výnos | 183 186 | 23 899 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | | |
| Zmena odloženého daňového záväzku | | |
| Zaučtovaná ako náklad | | |
| Zaučtovaná do vlastného imania | | |

7. Údaje o finančnom majetku

7.1. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 0 | 0 |
| Bežné bankové účty | 383 | 281 |
| Bankové účty termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 383 | 281 |

D. INFORMÁCIE O PASÍVACH

1. Informácie o vlastnom imaní

1.1. Základné imanie

Základné imanie spoločnosti činí 75 000 EUR, do 07.02.2023 bolo tvorené vkladmi týchto spoločníkov:

| | | |
|-----------------------------------|-----|--------|
| Medline International B.V. (1 %) | EUR | 750 |
| Medline Stellar Luxembourg (99 %) | EUR | 74 250 |
| | EUR | 75 000 |

Od 08.02.2023 nastala zmena spoločníkov nasledovne:

| | | |
|---|-----|--------|
| Medline International B.V. (1 %) | EUR | 750 |
| Medline International Capital B.V. (99 %) | EUR | 74 250 |
| | EUR | 75 000 |

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

1.2. Zisk na akciu/podiel na vlastnom imaní

| Základné imanie spoločnosti | Vlastné imanie | | Podiel vlastného imania na 1 EUR základného imania | |
|-----------------------------|----------------|--------------------|--|--------------------|
| | bežný rok | Predchádzajúci rok | bežný rok | predchádzajúci rok |
| 75 000 | 8 935 354 | 8 000 211 | 119 | 107 |

1.3. Rozdelenie zisku/spôsob úhrady straty

Podľa rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti z 12.08.2024 bol zisk minulého účtovného obdobia rozdelený nasledovne:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 2 149 461 |
| 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 | |
| Uhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 2 149 461 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 2 149 461 |

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|------------------------------------|------------------|----------------|----------------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 6 297 | 1 005 | 0 | 0 | 7 302 |
| Rezerva na odchodné | 6 297 | 1 005 | | | 7 302 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 1 152 037 | 1 876 602 | 902 037 | 250 000 | 1 876 602 |
| Krátkodobé zákonné rezervy: | 156 000 | 205 572 | 156 000 | 0 | 205 572 |
| Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov | 156 000 | 205 572 | 156 000 | | 205 572 |
| Krátkodobé ostatné rezervy: | 996 037 | 1 671 030 | 746 037 | 250 000 | 1 671 030 |
| Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania, nzdové poradenstvo a poradenstvo k DPH | 20 050 | 64 047 | 20 050 | | 64 047 |
| Odmeny zamestnancom | 59 504 | 160 255 | 59 505 | | 160 254 |
| Nákup materiálu a služieb | 625 560 | 1 261 152 | 625 560 | | 1 261 152 |
| Rezervy súvisiace s inými nákladmi | 290 923 | 185 576 | 40 922 | 250 000 | 185 577 |

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv: 2026 a neskôr.

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: 2025.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| 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: | 15 593 | 0 | 9 296 | 0 | 6 297 |
| Rezerva na odchodné | 15 593 | | 9 296 | | 6 297 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 1 293 990 | 1 152 037 | 1 293 990 | 0 | 1 152 037 |
| Krátkodobé zákonné rezervy: | 108 751 | 156 000 | 108 751 | 0 | 156 000 |
| Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov | 108 751 | 156 000 | 108 751 | | 156 000 |
| Krátkodobé ostatné rezervy: | 1 185 239 | 996 037 | 1 185 239 | 0 | 996 037 |
| Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania, mzdové poradenstvo a poradenstvo k DPH | 3 500 | 20 050 | 3 500 | | 20 050 |
| Odmeny zamestnancom | 0 | 59 504 | 0 | | 59 504 |
| Nákup materiálu a služieb | 937 450 | 625 560 | 937 450 | | 625 560 |
| rezervy súvisiace s inými nákladmi | 244 289 | 290 923 | 244 289 | | 290 923 |

Opis tvorby vykázaných rezerv:

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

3. Údaje o záväzkoch

3.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 21 804 464 | 21 647 405 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 21 759 060 | 21 632 048 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 45 404 | 15 357 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 50 338 865 | 18 854 787 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 49 530 689 | 18 296 861 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 808 176 | 557 926 |

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

3.1.1. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bežné účtovné obdobie:

| Druh záväzku | Výška záväzku stav k 31.12.2024 | Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti | | |
|---|---------------------------------|---|---------------|-------------------|
| | | Menej ako 1 rok | 1-5 rokov | Viac ako 5 rokov |
| Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ | 21 759 060 | | | 21 759 060 |
| Závazky zo sociálneho fondu | 45 404 | | 45 404 | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 21 804 464 | 0 | 45 404 | 21 759 060 |
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | 1 963 468 | 1 963 468 | | |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 11 926 793 | 11 926 793 | | |
| Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ | 35 244 822 | 35 244 822 | | |
| Závazky voči zamestnancom | 542 379 | 542 379 | | |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 334 561 | 334 561 | | |
| Daňové záväzky a dotácie | 326 659 | 326 659 | | |
| Ostatné záväzky | 183 | 183 | | |
| Krátkodobé záväzky spolu | 50 338 865 | 50 338 865 | 0 | 0 |

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

| Druh záväzku | Výška záväzku stav k 31.12.2023 | Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti | | |
|---|---------------------------------|---|---------------|-------------------|
| | | Menej ako 1 rok | 1-5 rokov | Viac ako 5 rokov |
| Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ | 21 632 048 | | | 21 632 048 |
| Závazky zo sociálneho fondu | 15 357 | | 15 357 | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 21 647 405 | 0 | 15 357 | 21 632 048 |
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | 777 972 | 777 972 | | |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 6 588 235 | 6 588 235 | | |
| Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ | 10 680 186 | 10 680 186 | | |
| Závazky voči zamestnancom | 464 516 | 464 516 | | |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 293 370 | 293 370 | | |
| Daňové záväzky a dotácie | 49 497 | 49 497 | | |
| Ostatné záväzky | 1 011 | 1 011 | | |
| Krátkodobé záväzky spolu | 18 854 787 | 18 854 787 | 0 | 0 |

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

3.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke záväzky,

- zabezpečené záložným právom ÁNO NIE
- zabezpečené inou formou zabezpečenia ÁNO NIE

3.3. Prehľad o sociálnom фонде

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 15 357 | 12 738 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 71 010 | 32 019 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 71 010 | 32 019 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 40 963 | 29 400 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 45 404 | 15 357 |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom фонде tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom фонде čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

4. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

- Pôžičky a návratné finančné výpomoci

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|------|-------------------|------------------|--|---|---|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Dlhodobé pôžičky | | | | | | |
| Medline International Capital B.V. | EUR | 3,94% | 23.9.2032 | 21 759 060 | 21 759 060 | 21 632 048 |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | | |
| Medline International Capital B.V. | EUR | 1M EURIBOR +1,79% | na požiadanie | 33 617 021 | 33 617 021 | 10 699 846 |
| Medline International Capital B.V. | EUR | 1,79% | na požiadanie | 1 627 801 | 1 627 801 | 19 660 |

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť odbytu | Výrobky | |
|---------------|-----------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c |
| EÚ | 82 774 332 | 58 063 042 |
| Spolu | 82 774 332 | 58 063 042 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 279 639 EUR (v roku 2023 je zvýšenie 2 262 510 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 279 639 EUR (v roku 2023 zvýšenie 2 262 510 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

| 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 | 3 031 237 | 2 845 700 | 1 003 184 | 185 537 | 1 842 516 |
| Výrobky | 107 587 | 572 762 | 152 767 | -465 175 | 419 995 |
| Spolu | 3 138 824 | 3 418 462 | 1 155 951 | -279 639 | 2 262 510 |
| Manká a škody | x | x | x | | |
| Reprezentačné | x | x | x | | |
| Dary | x | x | x | | |
| Iné | x | x | x | | |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | x | -279 639 | 2 262 510 |

3. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 1 867 084 | 1 672 710 |
| - Tržby z predaja materiálu | 529 692 | 1 200 786 |
| - Tržby z predaja dlhodobého majetku | 1 000 | 27 001 |
| - Poistné plnenie | 0 | 213 235 |
| - Ostatné výnosy | 1 336 392 | 231 688 |
| Finančné výnosy, z toho: | 85 030 | 253 171 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>85 025</i> | <i>128 150</i> |
| - Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho: | 5 | 125 021 |
| - Výnosové úroky | 5 | 125 021 |
| - Ostatné finančné výnosy | | |

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 od

s. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | 82 774 332 | 58 063 042 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 529 692 | 1 200 786 |
| Čistý obrat celkom | 83 304 024 | 59 263 828 |

F. ÚDAJE O NÁKLADOCH

1. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o nákladoch voči audítorovi/ audítorskej spoločnosti:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 28 259 | 27 314 |
| - náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 28 259 | 27 314 |
| - iné uisťovacie audítorské služby | | |
| - súvisiace audítorské služby | | |
| - daňové poradenstvo | | |
| - ostatné neaudítorské služby | | |

Prehľad o nákladoch na prijaté služby:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | | |
| - Opravy a udržiavanie | 51 208 | 51 431 |
| - Upratovanie a čistenie | 278 400 | 221 334 |
| - Cestovné | 42 174 | 67 076 |
| - Náklady na reprezentáciu | 175 953 | 155 713 |
| - Nájomné | 65 399 | 136 368 |
| - Prepravné, kuriér | 3 256 640 | 2 506 914 |
| - Leasing | 69 520 | 59 339 |
| - Poštovné | 1 662 | 876 |
| - Telefón | 19 310 | 23 296 |
| - Security services | 54 049 | 44 484 |
| - Manažérske služby | 0 | 666 807 |
| - Service salary administr | 168 302 | 105 667 |
| - Skladovanie | 133 071 | 8 523 |
| - Náklady na právne služby | 13 376 | 62 185 |
| - Ostatné náklady | 562 442 | 446 063 |
| - Sterilization - outsourced | 4 948 773 | 3 097 219 |
| Spolu | 9 840 279 | 7 653 295 |

Prehľad o osobných nákladoch:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------|-----------------------|--|
| Osobné náklady | | |
| - Mzdové náklady | 8 478 560 | 6 041 806 |
| - Sociálne poistenie | 2 965 430 | 2 061 770 |
| - Sociálne náklady | 293 093 | 192 254 |
| Spolu | 11 737 083 | 8 295 830 |

Prehľad o ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch a o nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 3 682 489 | 3 550 751 |
| - Dane a poplatky | 97 297 | 89 388 |
| - Zostatková cena predaného dlhodobého majetku | 894 | 11 617 |
| - Predaný materiál | 489 391 | 1 218 015 |
| - Dary | 6 000 | 0 |
| - Pokuty a penále | -249 484 | 250 506 |
| - Manká a škody | 289 479 | 182 743 |
| - Odpisy DHM | 1 671 055 | 1 528 728 |
| - Odpisy DNM | 549 821 | 37 014 |
| - Tvorba a zúčtovanie OP k dlhodobému majetku | 0 | 0 |
| - Ostatné | 828 036 | 232 740 |
| Finančné náklady, z toho: | 2 185 882 | 621 875 |
| Kurzové straty, z toho: | 241 364 | 12 298 |
| - kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: | 1 944 518 | 609 577 |
| - Nákladové úroky | 1 938 970 | 604 002 |
| - Ostatné finančné náklady | 5 548 | 5 575 |

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**1. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:**

| 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: | 1 433 126 | x | x | 2 530 981 | x | x |
| teoretická daň | x | 300 956 | 21,00% | x | 531 506 | 21,00% |
| Daňovo neuznané náklady | 1 126 205 | 236 503 | 16,50% | 218 008 | 45 782 | 1,81% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | | 0 | 0,00% | | 0 | 0,00% |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | | 0 | 0,00% | -932 229 | -195 768 | -7,73% |
| Umorenie daňovej straty | | 0 | 0,00% | | 0 | 0,00% |
| Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky | | | 0,00% | | | 0,00% |
| Zmena sadzby dane | | -39 476 | -2,75% | | 0 | 0,00% |
| Iné (daň vyberaná zrážkou, daňová licencia) | | 0 | 0,00% | | 0 | 0,00% |
| Spolu | | 497 983 | 34,75% | | 381 520 | 15,07% |
| Splatná daň z príjmov | x | 681 169 | 47,53% | x | 405 419 | 16,02% |
| Odložená daň z príjmov | x | -183 186 | -12,78% | x | -23 899 | -0,94% |
| Celková daň z príjmov | x | 497 983 | 34,75% | x | 381 520 | 15,07% |

Od 1. januára 2025 sa zvýši sadzba dane z príjmov na 24 % pre účtovné jednotky s príjmami (výnosmi) vyššími ako 5 000 000 EUR.

2. Položky tvoriace odloženú daň

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | -39 476 | |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky 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 | | |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | | |

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH**1. Podmienený majetok**

Spoločnosť nevlastní podmienený majetok

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť má možné budúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe: ÁNO NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože nie je pravdepodobnosť úbytku peňažných prostriedkov: ÁNO NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: ÁNO NIE

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.

I. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31.12.2024 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

J. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**1. Transakcie so spriaznenými osobami**

| Spriaznená osoba | Druh obchodu (opis) | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|--|------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie** | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| a | b | c | d |
| MEDLINE ASSEMBLY FRANCE SAS | 02 Sale / predaj výrobkov | 525 586 | 1 192 815 |
| MEDLINE ASSEMBLY FRANCE SAS | 01 Purchase / nákup | 7 748 887 | 7 139 824 |
| MEDLINE ASSEMBLY FRANCE SAS | 02 Sale / predaj služieb | 28 195 | 73 599 |
| MEDLINE ASSEMBLY FRANCE SAS | 03 Services / nákup služieb | 857 296 | 779 223 |
| MEDLINE ASSEMBLY FRANCE SAS | 03 Intangible assets / nákup DNM | 113 201 | 1 472 888 |
| MEDLINE INTERNATIONAL B.V. | 02 Sale / predaj výrobkov | 82 598 771 | 57 091 272 |
| MEDLINE INTERNATIONAL B.V. | 01 Purchase / nákup materiálu | 1 205 060 | 512 967 |
| MEDLINE INTERNATIONAL B.V. | 02 Sale / predaj služieb | 824 404 | 564 050 |
| MEDLINE INTERNATIONAL B.V. | 03 Services / nákup služieb | 153 611 | 91 115 |
| Medline Int'l Germany GmbH | 03 Services / nákup služieb | 5 259 | 2 680 |
| Medline International Capital BV Netherlands | 11 Other transaction (interest) / Ostatné transakcie (úroky) | 1 938 970 | 479 002 |
| Medline Slovakia sro | 02 Sale / predaj služieb | 42 880 | 56 485 |
| Medline Slovakia sro | 03 Services / nákup služieb | 0 | 2 039 |
| Medline International Czech Republic | 02 Sale / predaj služieb | 55 480 | 76 282 |
| MEDLINE INDUSTRIES LP | 02 Sale / predaj služieb | 273 401 | 89 428 |
| MEDLINE INDUSTRIES LP | 01 Purchase / nákup | 3 224 694 | 614 020 |
| Medline Slovenia | 02 Sale / predaj služieb | 41 616 | 10 311 |
| Medline International France SAS | 02 Sale / predaj služieb | 43 393 | 0 |

2. Zostatky vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

| Spriaznená osoba | Druh zostatku | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|--------------------------|------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie** | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| a | b | c | d |
| MEDLINE ASSEMBLY FRANCE SAS | Pohľadávka | 29 560 | 66 150 |
| MEDLINE INTERNATIONAL B.V. | Pohľadávka | 23 053 554 | 1 404 658 |
| MEDLINE INDUSTRIES, LP | Pohľadávka | 197 390 | 42 827 |
| Medline Slovakia sro | Pohľadávka | 4 566 | 38 |
| Medline International France SAS | Pohľadávka | 8 543 | 0 |
| Medline Int'l Czech Republic | Pohľadávka | 4 857 | 0 |
| Medline Slovenia | Pohľadávka | 3 643 | 0 |
| Medline Slovakia s.r.o | Závazok | 0 | 2 039 |
| MEDLINE INDUSTRIES LP | Závazok | 1 025 298 | 487 151 |
| MEDLINE ASSEMBLY FRANCE SAS | Závazok | 818 508 | 263 443 |
| Medline Int'l Germany GmbH | Závazok | 2 354 | 0 |
| MEDLINE INTERNATIONAL B.V. | Závazok | 117 308 | 39 178 |
| Medline International Capital BV Netherlands | Cashpooling - pohľadávka | 0 | 0 |
| Medline International Capital BV Netherlands | Cashpooling - záväzok | 33 617 021 | 10 680 186 |
| Medline International Capital BV Netherlands | Prijatý úver | 21 759 060 | 23 632 048 |
| Medline International Capital BV Netherlands | Úroky z úveru - záväzok | 1 627 801 | 0 |

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Všetky príjmy konateľov boli vyplatené v rámci závislej činnosti za bežné obdobie sú zohľadnené v mzdových nákladoch.

L. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| 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 | 75 000 | | | | 75 000 |
| Ostatné kapitálové fondy a kapitálové fondy z príspevkov | 400 000 | | | | 400 000 |
| Zákonný rezervný fond | 7 500 | | | | 7 500 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 5 368 250 | | | 2 149 461 | 7 517 711 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 2 149 461 | 935 143 | | -2 149 461 | 935 143 |
| Vlastné imanie spolu | 8 000 211 | 935 143 | 0 | 0 | 8 935 354 |

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Položka vlastného imania a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|------------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Základné imanie | 75 000 | | | | 75 000 |
| Ostatné kapitálové fondy a kapitálové fondy z príspevkov | 400 000 | | | | 400 000 |
| Zákonný rezervný fond | 7 500 | | | | 7 500 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 4 334 175 | | | 1 034 076 | 5 368 250 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 034 076 | 2 149 461 | | -1 034 076 | 2 149 461 |
| Vlatné imanie spolu | 5 850 751 | 2 149 461 | 0 | 0 | 8 000 211 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške 935 143,53 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 935 143,53 EUR.

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.

R. INFORMÁCIE O PREHLADE PEŇAŽNÝCH TOKOV**1. Informácie o peňažných tokoch, ktorými sú:**

- príjmy a výdavky peňažných prostriedkov,
- prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

1.1. Peňažné prostriedky

| Druh peňažného prostriedku | Suma v prehľade peňažných tokov v EUR | Suma na príslušných položkách vykázaných v súvahe v EUR | Rozdiel +/- v EUR | Dôvod vzniku vyčísleného rozdielu |
|---|---------------------------------------|---|-------------------|-----------------------------------|
| Peňažné hotovosti | 0 | 0 | 0 | |
| Peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách | 383 | 383 | 0 | |

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

1.2. Peňažné ekvivalenty

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.

2. Peňažné toky v členení na:

- peňažné toky z prevádzkovej činnosti
- peňažné toky z investičnej činnosti
- peňažné toky z finančnej činnosti

3. Metódy vykazovania peňažných tokov

| Činnosť | Metóda |
|---------------------|-------------------|
| Prevádzková činnosť | - nepriama metóda |
| Investičná činnosť | - priama metóda |
| Finančná činnosť | - priama metóda |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 1 433 126 | 2 530 981 |
| A. 1. | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i> | 4 697 080 | 2 088 306 |
| A. 1. 1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 2 220 876 | 1 565 742 |
| 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 (+) | 0 | 75 056 |
| A. 1. 3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | | |
| A. 1. 4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | 1 005 | -9 296 |
| A. 1. 5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | 591 309 | -939 021 |
| A. 1. 6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | -54 969 | |
| A. 1. 7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A. 1. 8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 1 938 970 | 604 002 |
| A. 1. 9. | Úroky účtované do výnosov (-) | -5 | -125 021 |
| A. 1. 10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | | |
| A. 1. 11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | | |
| A. 1. 12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent(+/-) | -106 | 916 844 |
| A. 1. 13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| 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 za účtovné obdobie (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i> | -27 185 174 | -605 643 |
| A. 2. 1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | -23 457 643 | 3 708 860 |
| A. 2. 2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 7 398 304 | 3 465 658 |
| A. 2. 3. | Zmena stavu zásob (-/+) | -11 125 835 | -7 780 161 |
| A. 2. 4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | | |
| | 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.) | -21 054 968 | 4 013 644 |
| A. 3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 5 | 125 021 |
| A. 4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | | |
| A. 5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | |
| A. 6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.) | -21 054 963 | 4 138 665 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | -356 885 | -450 414 |
| 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. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A.9.) | -21 411 848 | 3 688 251 |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | -153 602 | -1 607 518 |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -1 188 126 | -1 361 115 |
| 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 (+) | 1 000 | 27 001 |
| 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 poskytnuté pôžičky (-) | | |
| B. 8. | Príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+) | | |
| B. 9. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B. 10. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B. 11. | 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. 12. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+) | | |
| B. 13. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-) | | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| B. 14. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B. 15. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B. 16. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B. 17. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 17.) | -1 340 728 | -2 941 632 |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C. 1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.) | 0 | 0 |
| C. 1. 1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | | |
| C. 1. 2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+) | | |
| C. 1. 3. | Prijaté peňažné dary (+) | | |
| C. 1. 4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | | |
| C. 1. 5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | | |
| C. 1. 6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | | |
| C. 1. 7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-) | | |
| C. 1. 8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| C. 2. | <i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i> | 24 691 648 | -147 169 |
| C. 2. 1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | | |
| C. 2. 2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-) | | |
| C. 2. 3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+) | | |
| C. 2. 4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-) | | |
| C. 2. 5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | 24 691 648 | |
| C. 2. 6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | | -147 169 |
| C. 2. 7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | | |
| C. 2. 8. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+) | | |
| C. 2. 9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | | |
| C. 3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | -1 938 970 | -604 002 |
| 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 (-) | | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|---|-----------------------|--|
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.) | 22 752 678 | -751 171 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C) | 102 | -4 552 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 281 | 4 833 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 383 | 281 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | | |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 383 | 281 |