

## Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

### Čl. I (1) (6) Všeobecné informácie

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: Operatíva, medicínska spoločnosť s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Donská 61, 841 06, Bratislava

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

- Kúpa tovaru za účelom predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- Kúpa tovaru za účelom predaja konečnému spotrebiteľovi (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- Spotrebiteľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Dovoz, vývoz, skladovanie, preprava a zásobovanie v SR registrovaných a schválených zdravotníckych pomôcok
- Výroba zdravotníckych pomôcok
- Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- Organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí

Čl. I (6)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	26	24
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	28	25
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

### Čl. I (3) (4) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Účtovná závierka spoločnosti Operatíva, medicínska spoločnosť s.r.o. zostavená ku dňu 31.12.2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2022 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Rozhodnutie jediného spoločníka Spoločnosti urobené pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia zo dňa 11.07.2024 schválilo MANDAT AUDIT, s.r.o. ev. č. dekrétu 278 SKAU ako auditorskú spoločnosť na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01.01.2024 do 31.12.2024.

Čl. I (3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 11.07.2024

Čl. I (4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna  mimoriadna  priebežná

Spoločnosť Operatíva, medicínska spoločnosť s.r.o. nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

## Čl. II Informácie o prijatých postupoch

### Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Posúdili sme vplyv súčasnej geopolitickej a ekonomickej situácie na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2024. Toto posúdenie zahŕňalo náš najlepší odhad zhodnotenia vplyvu súčasnej geopolitickej a ekonomickej situácie na našu schopnosť inkasovať pohľadávky a splácať záväzky, dosahovať budúce výnosy, ako aj na posúdenie vplyvu potenciálneho poklesu cien, prístupu k financovaniu a jeho obmedzení, prehodnotenie našich úsudkov použitých pri stanovení odhadov. Dospelí sme k názoru, že súčasná geopolitická a ekonomická situácia nemajú významný vplyv na schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov.

Čl. II (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno  Nie

### Čl. II (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve - bez zmien

Čl. II (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód.

## Čl. II (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

### Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Spoločnosť v bežnom roku nakúpený dlhodobý hmotný a nehmotný majetok oceňovala obstarávacou cenou.

Ak je obstarávací cena DNM 2 400 € alebo menej, takýto dlhodobý nehmotný majetok sa účtuje priamo do nákladov na účet 518 140 - Ostatné služby-nehmotný majetok. Nakúpený dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou 1 700 € a menej sa zaúčtoval na účet 501 040 - Spotreba materiálu-spotrebovaný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou vyššou ako 1 700 € sa zaradil do príslušnej odpisovej skupiny podľa prílohy č.1 zákona o dani z príjmov s prihliadnutím na predpokladanú dobu používania a opotrebenia.

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
<b>Obstarávacou cenou</b>		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	obstarávací cena vrátane dopravných nákladov, prípadne ďalších vedľajších nákladov
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	obstarávací cena vrátane dopravných nákladov, prípadne ďalších vedľajších nákladov
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
Záväzky pri ich prevzatí		
<b>Vlastnými nákladmi</b>		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
<b>Menovitou hodnotou</b>		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	
Pohľadávky pri ich vzniku	x	
Záväzky pri ich vzniku	x	

### Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
<b>Reálnou hodnotou</b>		
Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		
Drahé kovy v majetku fondu		
<b>Hodnotou zistenou metódou vlastného imania</b>		
<b>Iné</b>		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		
Daň z príjmov - splatná	x	podľa údajov z účtovníctva

## Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Spoločnosť v bežnom roku obstarala zásoby v celkovej hodnote 11 138 390€; stav zásob k 31.12.2024 predstavoval hodnotu 2 907 827€. Spoločnosť vytvorila opravnú položku k zásobám v hodnote 26 930 €.

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- spôsobom A účtovania zásob  
 spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov  
 metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)  
 iným spôsobom:

## Čl. II (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. II (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Záväzky sú ocenené menovitou hodnotou, aká bolo dohodnutá pri vzniku záväzku.

Ocenenie rezerv záviselo od druhu rezervy - zákonná rezerva na dovolenky sa ocenila priemernou mesačnou mzdou za IV. štvrťrok 2024, účtovná rezerva na odchodné sa ocenila taktiež priemernou mesačnou mzdou; účtovná rezerva na audit sa ocenila v súlade s dohodnutou sumou podľa uzatvorenej zmluvy;

## Čl. II (4) f) Tvorba odpisového plánu

Čl. II (4) f) Tvorba odpisového plánu

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Ročný účtovný odpisový plán sa odlišuje od daňového odpisu u administratívnej budovy v dôsledku zmeny a rozšírenia daňových odpisových skupín a jej preradenie do 6. daňovej odpisovej skupiny

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Softvér	2 roky	podľa daňových odpisov	lineárna
Sam.hnut.majetok-autá	4 roky	podľa daňových odpisov	lineárna
Sam.hnut.majetok-tlačiareň	4 roky	podľa daňových odpisov	lineárna
Sam.hnut.majetok-server	4 roky	podľa daňových odpisov	lineárna
Sam.hnut.majetok-analyzátor	6 roky	podľa daňových odpisov	lineárna
Sam.hnut.majetok-záhradný box	6 roky	podľa daňových odpisov	lineárna
Sam.hnut.majetok-rokovací stôl	6 roky	podľa daňových odpisov	lineárna
Sam.hnut.majetok-kanc.nábytok	6 rokov	podľa daňových odpisov	lineárna
Sam.hnut.majetok-zdrav.pristroje	6 rokov	podľa daňových odpisov	lineárna
Stavby-adm.budova	40 rokov	podľa daňových odpisov	lineárna
Pozemky-stavebný	-	-	neodpisovaný

**Čl. II (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období**

Spoločnosť v bežnom roku nevykonala žiadnu opravu významných chýb z minulých účtovných období, a preto o nich neúčtovala.

**Čl. II (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období**

Spoločnosť v bežnom roku nevykonala žiadnu opravu nevýznamných chýb z minulých účtovných období, a preto o nich neúčtovala.

**Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy****Čl. III (1) Informácie k údajom vykázaným na strane aktív****Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom majetku****Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý nehmotný majetok – bežné obdobie**

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku

Spoločnosť v roku 2024 neobstarala žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého nehmotného majetku - bežné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok Riadok súvahy:	Aktívované náklady na vývoj 04	Softvér 05	Oceniťelné práva 06	Goodwill 07	Ostatný DNM 08	Obstarávaný DHM 09	Poskytnuté preddavky na DNM 10	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		46 146			1 406			47 552
Prírastky								
Úbytky								0
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		46 146			1 406			47 552
<b>Oprávk</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		37 854			1 406			39 260
Prírastky		5 630						5 630
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		43 485			1 406			44 891
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
<b>Zostatková hodnota (NETTO)</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 292			0			8 292
Stav na konci účtovného obdobia		2 662			0			2 662

### Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý nehmotný majetok – predchádzajúce obdobie

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku

Spoločnosť v roku 2023 zaobstarala software 3mensio v hodnote 7 095 €.

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého nehmotného majetku - predchádzajúce obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Riadok súvahy:	04	05	06	07	08	09	10	
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		39 051			1 406			40 457
Prírastky						7 095		7 095
Úbytky								0
Presuny (+/-)		7 095				-7 095		0
Stav na konci účtovného obdobia		46 146			1 406			47 552
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		28 944			1 406			30 350
Prírastky		8 910						8 910
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		37 854			1 406			39 260
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
<b>Zostatková hodnota (NETTO)</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 107						10 107
Stav na konci účtovného obdobia		8 292						8 292

### Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý hmotný majetok – bežné obdobie

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého hmotného majetku - bežné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Riadok súvahy:	12	13	14	15	16	17	18	19	
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 792	1 135 164	1 216 852					2 500	2 380 308
Prírastky			399 378					12 500	411 879
Úbytky			203 049						203 049
Presuny (+/-)			15 000					-15 000	
Stav na konci účtovného obdobia	25 792	1 135 164	1 428 181						2 589 137
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		667 077	707 159						1 374 236
Prírastky		59 133	237 881						297 014
Úbytky			203 049						203 049
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		726 210	741 991						1 468 201
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
<b>Zostatková hodnota (NETTO)</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 792	468 087	509 693					2 500	1 006 072
Stav na konci účtovného obdobia	25 792	408 954	686 190						1 120 936

### Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý hmotný majetok – predchádzajúce obdobie

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

Spoločnosť v roku 2023 zaobstarala DHM v celkovej hodnote 160 083 €, čo tvoril nákup 2 ks áut a 3 ks prístrojovej techniky.

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého hmotného majetku - predchádzajúce obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Riadok súvahy:	12	13	14	15	16	17	18	19	
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 792	1 135 164	1 163 106						2 324 062
Prírastky			160 083				160 083	2 500	322 666
Úbytky			106 337				160 083		266 420
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia	25 792	1 135 164	1 216 852					2 500	2 380 308
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		607 943	623 023						1 230 966
Prírastky		59 134	190 473						249 607
Úbytky			106 337						106 337
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		667 077	707 159						1 374 236
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
<b>Zostatková hodnota (NETTO)</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 792	527 221	540 083						1 093 096
Stav na konci účtovného obdobia	25 792	468 087	509 693					2 500	1 006 072

### Čl. III (1) m) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy - bežné obdobie

Spoločnosť v bežnom roku vytvorila opravnú položku k zásobám tovaru v hodnote 26 930 €.

Čl. III (1) m) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy - bežné obdobie

Zásoby	Účty účtovej osnovy	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Dôvod tvorby OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	(112, 119, 11X) - /191, 19X/						
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	(121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/						
Výrobky	(123) - 194						
Zvieratá	(124) - 195						
Tovar	(132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	28 711	26 930	expiračná doba	28 711		26 930
Nehnuteľnosť na predaj							
Poskytnuté preddavky na zásoby	(314A) - 391A						
<b>Zásoby spolu</b>	<b>x</b>	<b>28 711</b>	<b>26 930</b>	<b>x</b>	<b>28 711</b>		<b>26 930</b>

### Čl. III (1) m) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy - predchádzajúce obdobie

Spoločnosť v roku 2023 vytvorila opravnú položku k zásobám tovaru v hodnote 28 711 €.

Čl. III (1) m) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy - predchádzajúce obdobie

Zásoby	Účty účtovej osnovy	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Dôvod tvorby OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	(112, 119, 11X) - /191, 19X/						
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	(121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/						
Výrobky	(123) - 194						
Zvieratá	(124) - 195						
Tovar	(132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	40 837	28 711	expiračná doba	40 837		28 711
Nehnuteľnosť na predaj							
Poskytnuté preddavky na zásoby	(314A) - 391A						
<b>Zásoby spolu</b>	<b>x</b>	<b>40 837</b>	<b>28 711</b>	<b>x</b>	<b>40 837</b>		<b>28 711</b>

## Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - bežné obdobie

Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku v súlade s §20 ods.14 zákona o dani z príjmov a vychádzala z reálnej hodnoty pohľadávky ocenennej pri jej vzniku menovitou hodnotou.

Z dôvodu reálnosti pohľadávok po lehote splatnosti spoločnosť vytvorila tiež účtovnú (nedaňovú) opravnú položku vo výške 2 % z ich menovitej hodnoty ku všetkým pohľadávkam k 31.12.2024, ktoré sú po lehote splatnosti do 360 dní a na ktoré sa netvorila zákonná rezerva. Celková suma vytvorených opravných položiek (zákonná i nedaňová) predstavuje hodnotu 34 911 €.

### Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - bežné obdobie

Opravné položky podľa súvahových položiek pohľadávok

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Dôvod tvorby	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
B.II. Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41						
B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42						
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						
B.III. Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	67 290	34 911		67 290		34 911
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	67 290	34 911		67 290		34 911
1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55						
1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56						
1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	67 290	34 911		67 290		34 911
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						
8. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64						
9. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65						

## Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - predchádzajúce obdobie

Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - predchádzajúce obdobie

Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku v súlade s §20 ods. 14 zákona o dani z príjmov a vychádzala z reálnej hodnoty pohľadávky ocenennej pri jej vzniku menovitou hodnotou. V roku 2023 opravné položky predstavovali hodnotu 34 640 €.

Z dôvodu reálnosti pohľadávok po lehote splatnosti spoločnosť vytvorila tiež účtovnú (nedaňovú) opravnú položku vo výške 2 % z ich menovitej hodnoty ku všetkým pohľadávkam k 31.12.2023, ktoré sú po lehote splatnosti do 360 dní a na ktoré sa netvorila zákonná rezerva, t. j. 32 650 €. Celková suma vytvorených opravných položiek (zákonná i nedaňová) predstavuje hodnotu 67 290 €.

Opravné položky podľa súvahových položiek pohľadávok

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Dôvod tvorby	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
B.II. Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41						
B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42						
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						
B.III. Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	46 886	67 290			46 886	67 290
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	46 886	67 290			46 886	67 290
1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55						
1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56						
1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	46 886	67 290			46 886	67 290
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						
8. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64						
9. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65						

### ČI. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - bežné obdobie

ČI. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - bežné obdobie

Názov položky	Riadok súvahy	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	45			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	43			
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	44			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	47			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	49			
Iné pohľadávky	46, 48, 50, 51, 52	88 234		88 234
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>		<b>88 234</b>		<b>88 234</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	57	3 106 779	2 923 367	6 030 146
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	55			
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	56			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	59			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	61			
Sociálne poistenie	62			
Daňové pohľadávky a dotácie	63			
Iné pohľadávky	58, 60, 64, 65	1 571 898		1 571 898
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>		<b>4 678 677</b>	<b>2 923 367</b>	<b>7 602 044</b>

### ČI. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - predchádzajúce obdobie

ČI. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - predchádzajúce obdobie

Názov položky	Riadok súvahy	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	45			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	43			
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	44			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	47			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	49			
Iné pohľadávky	46, 48, 50, 51, 52	71 228		71 228
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>		<b>71 228</b>		<b>71 228</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	57	3 167 591	2 756 813	5 924 404
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	55			
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	56			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	59			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	61			
Sociálne poistenie	62			
Daňové pohľadávky a dotácie	63	141		141
Iné pohľadávky	58, 60, 64, 65	930 003		930 003
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>		<b>4 097 735</b>	<b>2 756 813</b>	<b>6 854 548</b>

**Čl. III (1) s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky**

Spoločnosti vznikla odložená daňová pohľadávka vo výške 88 234 €. Zvýšenie odloženej daňovej pohľadávky je o 17 006 €.

Čl. III (1) s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

Dôvod	Základňa pre výpočet BO	Základňa pre výpočet PO	Hodnota odlož. daň. pohľadávky BO	Hodnota odlož. daň. pohľadávky PO
Daňová ZC DHM je vyššia ako účtovná ZC DHM	239 201	208 446	57 408	43 774
Opravná položka k tovaru	26 930	28 711	6 463	6 029
Opravná položka k pohľadávkam nedaňová	33 092	32 651	7 942	6 857
Nedaňové rezervy (323, 459)	51 280	16 164	12 307	3 394
Závázky uznateľné po zaplatení	17 089	53 209	4 101	11 174

**Čl. III (1) t) Zložky krátkodobého finančného majetku - finančné účty**

Čl. III (1) t) Zložky krátkodobého finančného majetku - finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Pokladnica, ceniny	3 005	2 509
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>3 005</b>	<b>2 509</b>

**Čl. III (1) y) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období**

Čl. III (1) y) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Účty účtovej osnovy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	(381A, 382A)	2 550	2 119
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	(381A, 382A)	45 500	39 838
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	(385A)		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	(385A)	7 416	13 313

**Čl. III (2) Informácie k údajom vykázaných na strane pasív****Čl. III (2) a) Údaje o vlastnom imaní****Čl. III (2) a) 1.,3.,6. Údaje o vlastnom imaní**

Čl. III (2) a) 1.,3.,6. Údaje o vlastnom imaní

Text	Hodnota BO	Hodnota PO
Základné imanie celkom	10 000	10 000
Počet akcií (a.s.)		
Menovitá hodnota 1 akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
- Augustínová Silvia	10 000	10 000
-		
Zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní (r.100 ÚZ/10 000)	95	102
Hodnota upísaného vlastného imania		
Počet upísaných akcií (a.s.)		
Menovitá hodnota upísaných akcií (a.s.)		
Iný titul zmeny vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	10 000	10 000

**Čl. III (2) a) 4.,7. Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho účtovného obdobia**

Účtovný zisk v roku 2023 predstavoval čiastku 1 023 320 €; návrh na jeho rozdelenie bol nasledovný; prídela do SF vo výške 33 320 € a prevod nerozdeleného zisku do ďalších rokov v sume 990 000 €. Predložený návrh bol Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 11.07.2024 schválený bez zmien.

Čl. III (2) a) 4.,7. Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho účtovného obdobia

V návrhu rozdelenia účtovného zisku sa uvádza návrh, ktorý bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Návrh rozdelenia účtovného zisku
<b>Účtovný zisk</b>	<b>1 023 320</b>	<b>948 108</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídela do zákonného rezervného fondu		
Prídela do štatutárnych a ostatných fondov		
Prídela do sociálneho fondu	33 320	
Prídela na zvýšenie základného imania		
Úhrada straty minulých období		
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	990 000	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		
Iné		
<b>Spolu</b>	<b>1 023 320</b>	<b>948 108</b>

**Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - bežné obdobie**

Krátkodobé rezervy k 31.12.2024 predstavovali hodnotu 109 949€.

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - bežné obdobie

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	0	44 041			<b>44 041</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>72 272</b>	<b>109 949</b>	<b>72 272</b>		<b>109 949</b>
Z-daňové - na dovolenky	56 107	102 660	56 107		102 660
Z-nedaňové - na audit	3 200	3 550	3 200		3 550
Z-nedaňové - na vodné stočné	30		30		0
Ú - nedaňové - na odchodné do star. dôchodku	12 934	3 739	12 933		3 739

**Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - predchádzajúce obdobie**

Krátkodobé rezervy k 31.12.2023 predstavovali hodnotu 72 272 € a pozostávali: účet 323 v hodnote 59 338 € ( 56 108 € - na dovolenky; 3 200 € - na audit; 30 € - na vodné a stočné) a účet 459 v hodnote 12 934 € - na odchodné do dôchodku

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - predchádzajúce obdobie

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>81 412</b>	<b>59 338</b>	<b>68 478</b>		<b>72 272</b>
Z-daňové - na dovolenky	65 248	56 108	65 248		56 108
Z-nedaňové - na audit	3 200	3 200	3 200		3 200
Z-nedaňové - na vodné stočné	30	30	30		30
Ú - nedaňové - na odchodné do star. dôchodku	12 934				12 934

**Čl. III (2) c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti**

Záväzky do lehoty splatnosti predstavovali k 31.12.2024 hodnotu 2 718 978 €, z toho tuzemsko 61 746 € a zahraničie 2 657 232 €.

Čl. III (2) c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Text	Hodnota BO	Hodnota PO
Záväzky do lehoty splatnosti	2 718 978	2 924 883
Záväzky po lehote splatnosti	0	186

**Čl. III (2) d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti**

Čl. III (2) d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov BO	Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov PO
114 - Záväzky zo sociálneho fondu	18 423		18 423		
126 - Ostatné záväzky z obchodného styku	2 718 978	2 718 978			
131 - Záväzky voči zamestnancom	107 947	107 947			
132 - Záväzky zo sociálneho poistenia	75 794	75 794			
133 - Daňové záväzky a dotácie	238 870	238 870			
<b>Spolu</b>	<b>3 160 012</b>	<b>3 141 589</b>	<b>18 423</b>		

**Čl. III (2) e) Významné položky časového rozlíšenia výnosov a výdavkov budúcich období**

Čl. III (1) y) Významné položky časového rozlíšenia výnosov a výdavkov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Účty účtovej osnovy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé	(384A)	56 666	
Výnosy budúcich období krátkodobé	(384A)	56 667	
Výdavky budúcich období dlhodobé	(383A)		
Výdavky budúcich období krátkodobé	(383A)		

**Čl. III (2) f) Výpočet odloženého daňového záväzku**

Spoločnosti pre rok 2024 nevznikol odložený daňový záväzok, vznikla jej odložená daňová pohľadávka vo výške 88 224 € (bližšie vid' čl. III (1) s)).

Čl. III (2) f) Výpočet odloženého daňového záväzku

Titul vzniku odloženého daňového záväzku	Výpočet a suma
Daňová zost. cena dlhodobého majetku je menšia ako účtovná	
Iné:	

**Čl. III (2) f), (1) s) Informácie o odloženom daňovom záväzku alebo odloženej daňovej pohľadávke**

Čl. III (2) f), (1) s) Informácie o odloženom daňovom záväzku alebo odloženej daňovej pohľadávke

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho</b>	<b>-299 223</b>	<b>-269 808</b>
odpočítateľné	-1 037 783	-1 073 225
zdaniteľné	-1 337 006	-1 220 310
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>-68 369</b>	<b>-71 228</b>
zdaniteľné	-51 280	-16 164
zdaniteľné	-17 089	-53 208
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-88 222	-71 228
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>-88 222</b>	<b>-71 228</b>
Zaúčtovaná ako náklad		-7 436
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

**Čl. III (2) g) Závazky zo sociálneho fondu**

Čl. III (2) g) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>18 894</b>	<b>25 803</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 016	7 544
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	33 319	29 838
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>43 335</b>	<b>37 382</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>43 805</b>	<b>44 291</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>18 424</b>	<b>18 894</b>

**Čl. III (2) h) Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci**

Čl. III (2) h) Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2024	Suma istiny v EUR k 31.12.2024	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023
Dlhodobé pôžičky spolu				0	0	0
<b>Krátkodobé úvery</b>						
Kontokorentný úver Tatra Banka	EUR	4,96%	do odvolania	389 191	389 191	390 442
<b>Krátkodobé úvery spolu</b>				<b>389 191</b>	<b>389 191</b>	<b>390 442</b>

**Čl. III (5) Informácie o odloženej dani****Čl. III (5) f) a g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov**

Čl. III (5) f), g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

Názov položky	Základ dane BO	Daň BO	Daň v % BO	Základ dane PO	Daň PO	Daň v % PO
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 313 122		x	1 409 107	x	x
teoretická daň	x	275 756	21,00	x	295 913	21,00
Daňovo neuznané náklady	636 756	133 719	10,18	576 529	121 071	8,59
Výnosy nepodliehajúce dani	-130 733	-27 454	-2,09	-113 146	-23 761	-1,69
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1 872 489	382 020	29,09	1 872 490	393 223	27,91
Splatná daň z príjmov			29,09	x	393 223	27,91
Odložená daň z príjmov			0,00	x	-7 436	-0,53
Celková daň z príjmov			29,09	x	385 787	27,38

**Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát****Čl. IV (1) Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch a nákladoch****Čl. IV (1) a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar**

Čl. IV (1) a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) BO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) PO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) BO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) PO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) BO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) PO
Slovensko	16 945 478	15 533 581				
Zahraničie		68 628				
Spolu	16 945 478	15 602 209				

**Čl. IV (1) c), d), f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov**

Čl. IV (1) c), d), f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>		
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>270 457</b>	<b>234 900</b>
Tržby z predaja DHM a DNM - 641 000	48 083	33 016
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - 648 000 (poistné udalosti, náhrada škody, fin. podiel na účasti na	154 284	94 319
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - 648 100 (refakturácia nákladov)	36 273	63 505
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - 648 200 (refakturácia serv. služieb)	31 815	44 060
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>36 416</b>	<b>21 109</b>
Kurzové zisky, z toho:		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Výnosové úroky z toho:		
Ostatné výnosové úroky	36 416	21 109
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek		

**Čl. IV (1) e) Celková suma osobných nákladov**

Osobný náklad	Riadok výkazu ziskov a strát	Hodnota BO	Hodnota PO
<b>Celková suma osobných nákladov, z toho:</b>	<b>15</b>	<b>2 759 454</b>	<b>2 148 011</b>
- mzdy (521)	16	2 002 945	1 580 693
- sociálne a zdravotné poistenie (524)	18	665 452	514 000
- ostatné sociálne poistenie (525)	18	21 435	21 060
- sociálne zabezpečenie (527)	19	69 622	32 258

**Čl. IV (1) g) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby**

Čl. IV (1) g) Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady na sprostredkovanie - 518 020	152 669	117 139
Poštovné, parkovné – 518 030, 518 070	2 189	1 525
Prenájom priestorov - 518 040	128 574	67 812
Reklama - 518 050	140 692	109 660
Telefón, fax, internet – 518 060	16 098	14 418
Certifikácia, ver. súťaž, ISO – 518 080	11 189	20 029
Ostatné služby (nešpecifikované) - 518 090, 518 091	546 860	677 520
Náklady na techn. podporu - 518 100	173 150	143 100
Ostatné služby - právne, auditorské. sprac. miezd - 518 110	84 656	98 212
Náklady na prepravu tovaru - 518 130	28 467	32 809
Ostatné služby (nehmotný majetok Donská) – 518 140, 518 150	9 415	8 689
Ostatné služby (hradené za zamestnancov) - 518 190	125 862	60 627

**Čl. IV (1) h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti**

Čl. IV (1) h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Spotreba materiálu, pohonných látok, energie – 501; 502	208 258	181 590
Náklady na obst. tovaru - 504	10 678 128	10 048 112
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k zásobám – 505	-1 781	-12 126
Náklady na opravu a údržbu - 511	68 913	78 436
Cestovné - 512	59 927	58 202
Náklady na reprezentáciu - 513	114 170	97 680
Ostatné služby - 518	1 419 807	1 351 539
Osobné náklady – sk. 52	2 759 453	2 148 011
Dane (z mot. vozidiel., nehnuteľností, ostatné dane a poplatky) – sk. 53	10 778	8 470
Dary - 543	253 200	132 500
Ostatné pokuty a penále - 545	50	248
Odpis pohľadávky - 546	3 644	0
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam - 547	32 378	20 404
Ostatné prevádzkové náklady (vrátane poistného) - 548	84 382	69 008
Manká a škody - 549	1 366	21 062
Odpis – sk.55	301 328	238 205

**Čl. IV (1) i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát**

Čl. IV (1) i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
<b>Kurzové straty spolu, z toho:</b>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<b>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</b>	<b>7 969</b>	<b>5 789</b>
Ostatné finančné náklady	7 969	5 789
<b>Nákladové úroky z toho:</b>	<b>692</b>	<b>1 981</b>
Ostatné nákladové úroky	692	1 981
Nákladové úroky od prepojených účtovných jednotiek		

**Čl. IV (2) Informácie k výške a charakteru položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

K 31.12.2024 spoločnosť zúčtovala daňovú opravnú položku k pohľadávkam vo výške 20% z ich menovitej hodnoty, ktoré boli po splatnosti viac ako 360 dní, a to vo výške 32 820 € (účet 547 200). Z dôvodu verného zobrazenia účtovníctva spoločnosti a jej majetku spoločnosť upravila ešte k 31.12.2024 výšku opravnej položky ku všetkým pohľadávkam po lehote splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, t. j. k 31.12.2024, a to vo výške 2 % z ich menovitej hodnoty: tvorba OP vo výške 441 € (účet 547 099).

Čl. IV (2) Informácie k výške a charakteru položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
<b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>	<b>32 820</b>	<b>0</b>
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam – 547 200	32 820	0
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam po lehote splatnosti k 31.12.2024 – 2% z menovitej hodnoty	0	0
<b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>	<b>441</b>	<b>20 404</b>
Odpis pohľadávok z oddĺženia – 546 030	0	0
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam – 547 200	0	2 642
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam po lehote splatnosti k 31.12.2024 – 2% z menovitej hodnoty	441	17 762

**Čl. IV (3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou**

Čl. IV (3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>13 800</b>	<b>14 182</b>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 800	14 182
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

**Čl. IV (4) Členenie čistého obratu podľa § 2 zákona o účtovníctve**

Čl. IV (4) Členenie čistého obratu podľa § 2 zákona o účtovníctve

Ak predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu.

Názov položky	Riadok z výkazu ziskov a strát	Hlavná geografická oblasť odbytu	Hodnota BO	Hodnota PO
<b>Čistý obrat celkom, z toho:</b>	<b>01</b>			
- Výrobky	04			
- Tovar	03	Slovensko (100%)	16 945 478	15 602 209
- Služby	05			
- Iné činnosti účtovnej jednotky				

## Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka nastali nasledovné informácie, ktoré majú vplyv na spoločnosť:

- Spoločnosť na základe rozhodnutia jediného spoločníka odvolala z funkcie konateľa spoločnosti Mgr. Maroša Košťala, Podháj 5951/59, 974 05 Banská Bystrica, s účinnosťou ku dňu 15.04.2025 (podpísanie rozhodnutia jediného spoločníka).
- Spoločnosť na základe rozhodnutia jediného spoločníka vymenovala do funkcie konateľky spoločnosti Mgr. Nicole Rigovú, Ladislava Hudeca 15212/9, 974 01 Banská Bystrica, s účinnosťou ku dňu zápisu do Obchodného registra SR, t. j. 27.05.2025.
- Spoločnosť na základe rozhodnutia jediného spoločníka rozhodla o vypustení nasledovných činností z predmetu podnikania Spoločnosti uvedenej v Obchodnom registri SR:
  - výroba zdravotníckych pomôcok,
  - organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí.
- Spoločnosť na základe rozhodnutia jediného spoločníka rozhodla o rozšírení predmetu podnikania Spoločnosti o nasledovné činnosti v Obchodnom registri SR:
  - organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí, sympózií a odborných kurzov,
  - počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
  - reklamné, marketingové, fotografické a informačné služby, prieskum trhu a verejnej mienky,
  - výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied.

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

Zoznam udalostí	Dôvod	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky			
b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky			
c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti			
e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkare)			
g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
h) Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy			
j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

## Čl. VII Informácie o transakciách so spriaznenými osobami, štatutárnymi, dozornými a inými orgánmi

V rámci overovania spriaznenosti s inými spoločnosťami, bola identifikovaná skutočnosť, že spoločnosť Operatíva, medicínska spoločnosť a spoločnosť BMB Holding, s.r.o. sú spriaznenými osobami, a to prostredníctvom významného vplyvu p. Augustínovej (ako spoločníka v oboch spoločnostiach).

Zároveň je Spoločnosť spriaznenou osobou so spoločnosťou MULTIMEDIC s.r.o., nakoľko je spoločnosť BMB Holding, s.r.o. jedným zo spoločníkov spoločnosti MULTIMEDIC s.r.o.

Uvedené spoločnosti nie sú teda navzájom v nijakom majetkovom vzťahu. Z toho titulu je neevidujeme vo vzťahu k Spoločnosti žiadnu prepojenú alebo podielovú účtovnú jednotku. (v roku 2023: rovnako).

### Čl. VII (1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

#### Čl. VII (1) a) až c) Zoznam a charakteristika transakcií so spriaznenými osobami

Spoločnosť poskytla spoločnosti BMB Holding, s.r.o. pôžičku za trhových podmienok:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2024	Suma istiny v eurách k 31.12.2024	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023
<b>Pôžičky</b>						
BMB Holding, s.r.o.	EUR	5,8	29.3.2025	900 000	900 000	0
				<b>900 000</b>	<b>900 000</b>	<b>0</b>
BMB Holding, s.r.o.	EUR	5,8	31.12.2025	500 000	500 000	500 000
				<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
BMB Holding, s.r.o.	EUR	5,8	31.12.2024	0	0	260 000
				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>260 000</b>

Čl. VII (1) a) až c) Zoznam a charakteristika ďalších transakcií so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Charakteristika transakcie	Hodnota BO	Výška zostatku ku dňu zostavenia účtovnej závierky	Zabezpečenie zostatku	Opravná položka k pochybným pohľadávkam	Odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov	Hodnota PO
BMB Holding, s.r.o.	Úrok z úveru	36 416					21 109
BMB Holding, s.r.o.	Zmluva o využívaní sídla	250					250
MULTIMEDIC s.r.o.	Zmluva o poskytovaní služieb	43 118					26 366
MULTIMEDIC s.r.o.	Tovar	71 508					14 358

## Čl. VIII Ostatné informácie

**Čl. VIII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 €**

### Čl. VIII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Počas roku 2024 nedošlo k výplate dividend spoločníkovi. (v roku 2023: žiadne)

Čl. VIII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Výška nerozdeleného zisku preúčtovaná na účet 428	990 000	390 000

## ČI. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

### ČI. IX (1 - 3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky – bežné obdobie

ČI. IX (1-3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky - bežné obdobie

Bežné účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Účet účtovej osnovy	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	(411)	10 000				10 000
Zmena základného imania	+/-419					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	(/-353)					
Emisné ážio	(412)					
Ostatné kapitálové fondy	(413)					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	(421A, 422, 417A, 418)	1 000				1 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(+/-414)					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín	(+/-415)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	(+/-416)					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	(417A, 421A)					
Štatutárne fondy	(423, 42X)					
Ostatné fondy	(427, 42X)					
Nerozdelený zisk minulých rokov	(428)	5 952 697			990 000	6 942 697
Neuhradená strata minulých rokov	(/-429)					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	r.100	1 023 320	948 108	33 320	-990 000	948 108
Vyplatené dividendy						
Ostatné položky vlastného imania						
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	(+/-491)					

## Čl. IX (1 - 3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky – predchádzajúce obdobie

Čl. IX (1-3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky - predchádzajúce obdobie

Predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Účet účtovej osnovy	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	(411)	10 000				10 000
Zmena základného imania	+/-419					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	(/-353)					
Emisné ážio	(412)					
Ostatné kapitálové fondy	(413)					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	(421A, 422, 417A, 418)	1 000				1 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(+/-414)					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	(+/-415)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	(+/-416)					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	(417A, 421A)					
Štatutárne fondy	(423, 42X)					
Ostatné fondy	(427, 42X)					
Nerozdelený zisk minulých rokov	(428)	5 562 698			390 000	5 952 697
Neuhradená strata minulých rokov	(/-429)					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	r.100	419 838	1 023 320	29 838	-390 000	1 023 320
Vyplatené dividendy						
Ostatné položky vlastného imania						
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	(+/-491)					