

ČI. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

ČI. I (1) (6) Všeobecné informácie

ČI. 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

1. Kúpa tovaru za účelom predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
2. Kúpa tovaru za účelom predaja konečnému spotrebiteľovi (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
3. Spotrebiteľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
4. Dovoz, vývoz, skladovanie, preprava a zásobovanie v SR registrovaných a schválených zdravotníckych pomôcok
5. Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
6. Organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí, sympózií a odborných kurzov
7. Počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
8. Reklamné, marketingové, fotografické a informačné služby, prieskum trhu a verejnej mienky
9. Výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied

ČI. I (6)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	28	26
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	28	28
Počet vedúcich zamestnancov	3	2

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

Účtovná závierka spoločnosti Operatíva, medicínska spoločnosť s.r.o. zostavená ku dňu 31.12.2025 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 25.10.2025 schválilo MANDAT AUDIT, s.r.o. ev. č. dekrétu 278 SKAU ako auditorskú spoločnosť na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01.01.2025 do 31.12.2025.

ČI. I (3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 25.10.2025

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

riadna mimoriadna priebežná

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

ČI. II Informácie o prijatých postupoch

ČI. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Posúdili sme vplyv súčasnej geopolitickej a ekonomickej situácie na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2025. 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. Dospeli sme k názoru, že súčasná geopolitická a ekonomická situácia nemajú významný vplyv na schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov.

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

Áno Nie

ČI. 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

ČI. 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 - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

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

Ak je obstarávacia cena DNM 2 400 EUR 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 EUR a menej sa zaúčtoval na účet 501 040 - Spotreba materiálu-spotrebovaný majetok.

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

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

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	obstarávacia cena vrátane dopravných nákladov, prípadne ďalších vedľajších nákladov
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	obstarávacia 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		
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
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
Reálnou hodnotou		
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		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
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 16 026 477 EUR; stav zásob k 31.12.2025 predstavoval hodnotu 4 367 865 EUR. Spoločnosť vytvorila opravnú položku k zásobám v hodnote 7 704 EUR.

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 2025, 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 vyčíslívaní 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	Účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom
Sam.hnut.majetok - tlačiarne, počítače	4 roky	podľa daňových odpisov	Účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom
Sam.hnut.majetok - server	4 roky	podľa daňových odpisov	Účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom
Sam.hnut.majetok - zdravotná technika, zdravotné prístroje, a iné	6 roky	podľa daňových odpisov	Účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom
Sam.hnut.majetok - kancelársky nábytok	6 rokov	podľa daňových odpisov	Účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom
Stavby-administratívna budova	40 rokov	podľa daňových odpisov	Účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom s posunom
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 2025 obstarala software Vysokofrekvenčné EKG v hodnote 4 000 EUR.

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

Dlhodobý nehmotný majetok Riadok súvahy:	Aktivované náklady na vývoj 04	Softvér 05	Oceniiteľné práva 06	Goodwill 07	Ostatný DNM 08	Obstarávaný DHM 09	Poskytnuté preddavky na DNM 10	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		46 146			1 406			47 552
Prírastky		4 000						4 000
Úbytky		199						199
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		49 947			1 406			51 353
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		43 485			1 406			44 891
Prírastky		3 827						3 827
Úbytky		199						199
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		47 113			1 406			48 519
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota (NETTO)								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 661			0			2 661
Stav na konci účtovného obdobia		2 833			0			2 833

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Riadok súvahy:	04	05	06	07	08	09	10	
Prvotné ocenenie								
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
Oprávky								
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
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota (NETTO)								
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 hmotný majetok – bežné obdobie

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

Spoločnosť v roku 2025 obstarala DHM v celkovej hodnote 432 811 EUR, čo tvoril nákup 6 ks áut, 4 ks prístrojovej techniky a 1 ks počítača.

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	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 792	1 135 164	1 428 181						2 589 137
Prírastky			432 811						432 811
Úbytky			242 327						242 327
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia	25 792	1 135 164	1 618 665						2 779 621
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		726 210	741 991						1 468 201
Prírastky		59 134	261 531						320 665
Úbytky			242 327						242 327
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		785 344	761 195						1 546 539
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota (NETTO)									
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 792	408 954	686 190						1 120 936
Stav na konci účtovného obdobia	25 792	349 820	857 470						1 233 082

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

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

Spoločnosť v roku 2024 obstarala DHM v celkovej hodnote 414 379 EUR, čo tvoril nákup 7 ks áut a 2 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	
Prvotné ocenenie									
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
Oprávky									
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
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota (NETTO)									
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) m) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy - bežné obdobie

Spoločnosť v bežnom roku vytvorila opravnú položku k zásobám tovaru v hodnote 7 704 EUR.

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/	26 930	7 704	expiračná doba	26 930		7 704
Nehnutelnosť na predaj							
Poskytnuté preddavky na zásoby	(314A) - 391A						
Zásoby spolu	x	26 930	7 704	x	26 930		7 704

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

Spoločnosť v roku 2024 vytvorila opravnú položku k zásobám tovaru v hodnote 26 930 EUR.

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/	28 711	26 930	expiračná doba	28 711		26 930
Nehnutelnosť na predaj							
Poskytnuté preddavky na zásoby	(314A) - 391A						
Zásoby spolu	x	28 711	26 930	x	28 711		26 930

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 k niektorým pohľadávkam k 31.12.2025, 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 38 554 EUR.

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	34 911	38 554		34 911		38 554
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	34 911	38 554		34 911		38 554
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	34 911	38 554		34 911		38 554
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.

Z dôvodu reálnosti pohľadávok po lehote splatnosti spoločnosť vytvorila tiež účtovnú (nedaňovú) opravnú položku vo výške 2 % z ich menovitej hodnoty k niektorým 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 EUR.

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) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - bežné obdobie

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

Názov položky	Riadok súvahy	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky				
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	114 824		114 824
Dlhodobé pohľadávky spolu		114 824		114 824
Krátkodobé pohľadávky				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	57	3 836 660	3 184 346	7 021 006
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	605 000		605 000
Krátkodobé pohľadávky spolu		4 441 660	3 184 346	7 626 006

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

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

Názov položky	Riadok súvahy	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky				
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
Dlhodobé pohľadávky spolu		88 234		88 234
Krátkodobé pohľadávky				
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
Krátkodobé pohľadávky spolu		4 678 677	2 923 367	7 602 044

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

Spoločnosti vznikla odložená daňová pohľadávka vo výške 114 824 EUR. Zvýšenie odloženej daňovej pohľadávky je o 26 590 EUR.

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	269 955	239 201	64 789	57 408
Opravná položka k tovaru	7 704	26 930	1 849	6 463
Opravná položka k pohľadávkam nedaňová	38 555	33 092	9 253	7 942
Nedaňové rezervy (323, 459)	54 137	51 280	12 993	12 307
Závázky uznateľné po zaplatení	108 081	17 089	25 939	4 101

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	313	3 005
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	292 852	
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	293 165	3 005

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)	934	2 550
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	(381A, 382A)	50 830	45 500
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	(385A)		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	(385A)	41 999	7 416

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)	113	95
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 2024 predstavoval čiastku 948 108 EUR; návrh na jeho rozdelenie bol nasledovný; prídela do SF vo výške 88 108 EUR a prevod nerozdeleného zisku do ďalších rokov v sume 860 000 EUR. Predložený návrh bol Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 25.10.2025 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
Účtovný zisk	948 108	1 125 969
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Prídela do zákonného rezervného fondu		
Prídela do štatutárnych a ostatných fondov		
Prídela do sociálneho fondu	88 108	
Prídela na zvýšenie základného imania		
Úhrada straty minulých období		
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	860 000	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		
Iné		
Spolu	948 108	1 125 969

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

Krátkodobé rezervy k 31.12.2025 predstavovali hodnotu 118 192 EUR.

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
Dlhodobé rezervy, z toho:	44 041	43 142	44 041		43 142
Krátkodobé rezervy, z toho:	109 949	118 192	109 949		118 192
Z-daňové - na dovolenky	102 660	107 197	102 660		107 197
Z-nedaňové - na audit	3 550	3 500	3 550		3 500
Z-nedaňové - na vodné stočné	0	20	0		20
Ú - nedaňové - na odchodné do star. dôchodku	3 739	7 475	3 739		7 475

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

Krátkodobé rezervy k 31.12.2024 predstavovali hodnotu 109 949 EUR.

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
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	44 041			44 041
Krátkodobé rezervy, z toho:	72 272	109 949	72 272		109 949
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) c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Záväzky z obchodného styku do lehoty splatnosti predstavovali k 31.12.2025 hodnotu 3 898 893 EUR, z toho tuzemsko 327 928 EUR a zahraničie 3 570 965 EUR.

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

Text	Hodnota BO	Hodnota PO
Záväzky do lehoty splatnosti	3 898 893	2 718 978
Záväzky po lehote splatnosti	2 522	0

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

Čl. III (2) d) Štruktúra záväzkov (okrem rezerv) 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	91 632		91 632		
126 - Ostatné záväzky z obchodného styku	3 901 415	3 901 415			
131 - Záväzky voči zamestnancom	146 804	146 804			
132 - Záväzky zo sociálneho poistenia	105 736	105 736			
133 - Daňové záväzky a dotácie	317 025	317 025			
Spolu	4 562 612	4 470 980	91 632		

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)	0	56 666
Výnosy budúcich období krátkodobé	(384A)	56 667	56 667
Výdavky budúcich období dlhodobé	(383A)		
Výdavky budúcich období krátkodobé	(383A)		

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

Spoločnosti pre rok 2025 nevznikol odložený daňový záväzok, vznikla jej odložená daňová pohľadávka vo výške 114 824 EUR (bližšie viď 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
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho	-316 214	-299 223
odpočítateľné	-1 233 082	-1 037 783
zdaniteľné	- 1 549 296	-1 337 006
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-162 218	-68 369
zdaniteľné	-54 137	-51 280
zdaniteľné	-108 081	-17 089
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	-114 824	-88 222
Uplatnená daňová pohľadávka	-114 824	-88 222
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
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
Začiatkový stav sociálneho fondu	18 424	18 894
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 234	10 016
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	123 108	33 319
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	140 342	43 335
Čerpanie sociálneho fondu	67 134	43 805
Konečný zostatok sociálneho fondu	91 632	18 424

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

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

K 31.12.2025 spoločnosť neeviduje žiadne úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2025	Suma istiny v EUR k 31.12.2025	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2024
Dlhodobé pôžičky spolu				0	0	0
Krátkodobé úvery						
Kontokorentný úver Tatra Banka	EUR	4,96%	do odvolania	0	0	389 191
Krátkodobé úvery spolu				0	0	389 191

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:	1 646 201		x	1 313 122		x
teoretická daň	x	395 088	24,00	x	275 756	21,00
Daňovo neuznané náklady	758 181	181 963	11,05	636 756	133 719	10,18
Výnosy nepodliehajúce dani	-128 391	-30 814	-1,87	-130 733	-27 454	-2,09
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	2 275 991	546 237	33,18	1 872 489	382 020	29,09
Splatná daň z príjmov			33,18			29,09
Odložená daň z príjmov			0,00			0,00
Celková daň z príjmov			33,18			29,09

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 tovar a služby

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	20 826 715	16 945 478				
Zahraničie	7 000					
Spolu	20 833 715	16 945 478				

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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	239 206	270 457
Tržby z predaja DHM a DNM - 641 000	61 770	48 083
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - 648 000 (poistné udalosti, náhrada škody, fin. podiel na účasti na	100 412	154 284
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - 648 100 (refakturácia nákladov)	27 109	36 273
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - 648 200 (fakturácia serv. služieb)	49 915	31 815
Tržby z predaja služieb - 602 000	0	0
Finančné výnosy, z toho:	37 790	36 416
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	37 790	36 416
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
Celková suma osobných nákladov, z toho:	15	3 230 524	2 759 454
- mzdy (521)	16	2 256 212	2 002 945
- sociálne a zdravotné poistenie (524)	18	825 018	665 452
- ostatné sociálne poistenie (525)	18	24 885	21 435
- sociálne zabezpečenie (527)	19	124 409	69 622

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	352 966	152 669
Poštovné, parkovné – 518 030, 518 070	5 917	2 189
Prenájom priestorov - 518 040	73 326	128 574
Reklama - 518 050	63 712	140 692
Telefón, fax, internet – 518 060	17 931	16 098
Certifikácia, ver. súťaž, ISO – 518 080	10 770	11 189
Ostatné služby (nešpecifikované) - 518 090, 518 091	468 740	546 860
Náklady na techn. podporu - 518 100	146 405	173 150
Ostatné služby - právne, auditorské. sprac. miezd - 518 110	140 564	84 656
Náklady na prepravu tovaru - 518 130	43 251	28 467
Ostatné služby (nehmotný majetok Donská) – 518 140, 518 150, 518 181	18 119	9 415
Ostatné služby (hradené za zamestnancov) - 518 190	122 532	125 862

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	230 739	208 258
Náklady na obst. tovaru - 504	13 522 034	10 678 128
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k zásobám – 505	-19 226	-1 781
Náklady na opravu a údržbu - 511	74 488	68 913
Cestovné - 512	78 476	59 927
Náklady na reprezentáciu - 513	183 509	114 170
Ostatné služby - 518	1 464 235	1 419 807
Osobné náklady – sk. 52	3 230 524	2 759 453
Dane (z mot. vozidiel., nehnuteľností, ostatné dane a poplatky) – sk. 53	21 134	10 778
Dary - 543	246 100	253 200
Ostatné pokuty a penále - 545	0	50
Odpis pohľadávky - 546	0	3 644
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam - 547	3 643	32 378
Ostatné prevádzkové náklady (vrátane poistného) - 548	90 713	84 382
Manká a škody - 549	0	1 366
Odpis – sk.55	324 492	301 328

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
Kurzové straty spolu, z toho:	31	
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	31	
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	10 585	7 969
Ostatné finančné náklady	10 585	7 969
Nákladové úroky z toho:	3 034	692
Ostatné nákladové úroky	3 034	692
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 31.12.2025 spoločnosť netvorila daňovú opravnú položku k pohľadávkam vo výške 20% z ich menovitej hodnoty, ktoré by boli po splatnosti viac ako 360 dní (účet 547 200). Z dôvodu verného zobrazenia účtovníctva spoločnosti a jej majetku spoločnosť upravila k 31.12.2025 výšku nedaňovej opravnej položky ku všetkým pohľadávkam po lehote splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, t. j. k 31.12.2025, a to vo výške 2 % z ich menovitej hodnoty: tvorba nedaňovej OP vo výške 38 554 EUR (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
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	5 463	32 820
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam – 547 200	0	32 820
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam po lehote splatnosti k 31.12.2025 – 2% z menovitej hodnoty	5 463	0
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	1 819	441
Odpis pohľadávok z oddĺženia – 546 030	0	0
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam – 547 200	1 819	0
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam po lehote splatnosti k 31.12.2024 – 2% z menovitej hodnoty	0	441

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

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

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:	14 542	13 800
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 542	13 800
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
Čistý obrat celkom, z toho:	01	Slovensko (100%)	20 833 715	16 945 478
- Výrobky	04			
- Tovar	03	Slovensko (100%)	20 819 715	16 945 478
- Služby	05	Slovensko (100%)	7 000	
- Služby	05	Zahraničie (50%)	7 000	
- 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:

- s účinnosťou od 28.04.2026, je jediným spoločníkom OLS a.s.výška splateného vkladu 10 000 EUR

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	Prevod obchodného podielu		
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. prevádzkarne)			
g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
h) Zlúčenie, splynutie, 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).

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 2024: 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 31.12.2025	Suma istiny v eurách k 31.12.2025	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2024
Pôžičky						
BMB Holding, s.r.o.	EUR	4,44	31.12.2026	105 000	105 000	0
				105 000	105 000	0
BMB Holding, s.r.o.	EUR	5,8	31.12.2026	500 000	500 000	500 000
				500 000	500 000	500 000
BMB Holding, s.r.o.	EUR	5,8	31.12.2025	0	0	900 000
				0	0	900 000

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 Holging, s.r.o.	Úrok z úveru	34 583					36 416
BMB Holging, s.r.o.	Zmluva o využívaní sídla	250					250
MULTIMEDIC s.r.o.	Zmluva o poskytnutí služieb	0					43 118
MULTIMEDIC s.r.o.	Tovar	0					71 508

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 EUR

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

Počas roku 2025 nedošlo k výplate dividend spoločníkovi. (v roku 2024: 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	860 000	990 000

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

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

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

Bežné účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Účet účtovnej 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 účastín	(+/-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)	6 942 698			860 000	7 767 698
Neuhradená strata minulých rokov	(/-429)					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	r.100	948 108	1 125 969	88 107	-860 000	1 125 969
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 účastín	(+/-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	6 942 698
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)					