

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Valicare s.r.o.
Trenčianska Turná 2811
913 21 Trenčianska Turná

Valicare s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným. Do Obchodného registra bola zapísaná 10. marca 2006 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka č. 16544/R).

Hlavný predmet činnosti

- technické, organizačné a administratívne práce súvisiace s vyhľadávaním, triedením a zoradovaním informácií – informatívne meranie,
- sprostredkovateľská a poradenská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja iným prevádzkovateľom živností,
- reklamná a propagačná činnosť.

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2019 schválilo valné zhromaždenie spoločnosti na svojom zasadnutí dňa 15. mája 2020.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa Zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

4. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Valicare GmbH, Eschborner Landstraße 130-132, 604 89 Frankfurt, Nemecko (ďalej len „materská spoločnosť“), ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Syntegon. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Syntegon Technology GmbH, Stuttgarter Strasse 130, 71332 Waiblingen, Nemecko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

5. Počet zamestnancov

NÁZOV POLOŽKY	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	61	51

6. Členovia štatutárneho orgánu

Orgány Spoločnosti

	31.12.2020	31.12.2019
Konatelia:		
	Ing. Martin Gerlich Dr. Berthold Dühorn	Ing. Martin Gerlich Dr. Berthold Dühorn

Konateľom neboli v roku 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, a ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (2019: žiadne).

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov ku 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019 bola nasledovná:

SPOLOČNÍCI	Výška podielu na základnom imaní (ZI)		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostat- ných položkách VI ako na ZI
	EUR	%	%	%
Valicare GmbH, Frankfurt, Nemecko	3 817	51,10	51,10	0
Heitec AG, Erlangen, Nemecko	3 652	48,90	48,90	0
Spolu	7 469	100,00	100,00	0

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou v iných účtovných jednotkách.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

V roku 2020 sa vírus COVID-19 ("Koronavírus") rozšíril celosvetovo a jeho šírenie pretrváva aj v roku 2021. Spoločnosť nie je momentálne schopná plne posúdiť dôsledky rozšírenia Koronavírusu na jej budúcu finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť, avšak v závislosti od ďalšieho vývoja situácie, dopady môžu byť negatívne a významné.

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

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok (DNM a DHM)

Nakupovaný DNM sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Spoločnosť eviduje v DNM softvér a ostatný DNM.

DNM sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do

používania. Drobný DNM, ktorého obstarávací cena je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny DNM nasledovne:

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Softvér	4	rovnomerne	25
Ostatný DNM	4	rovnomerne	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty DNM sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty. Spoločnosť nemá vytvorenú opravnú položku k DNM.

Nakupovaný DHM sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním. Spoločnosť eviduje vo svojom majetku samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí, ktoré tvoria výpočtovú techniku, dopravné prostriedky, inventár a ostatný DHM.

Náklady na technické zhodnotenie DHM zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

DHM sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný DHM, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny DHM nasledovne:

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Stroje, prístroje a zariadenia	4	rovnomerne	25
Dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25
Inventár	6	rovnomerne	16,66

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty DHM sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty. Spoločnosť nemá vytvorenú opravnú položku k DHM.

c) Finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru. Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky. Spoločnosť nemá vytvorenú opravnú položku k zásobám.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upra-
vuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami. Spoločnosť nemá vytvorenú opravnú položku
k pohľadávkam.

Spoločnosť eviduje krátkodobé pohľadávky. Krátkodobé pohľadávky tvoria pohľadávky z obchodného
styku a iné krátkodobé pohľadávky.

f) Náklady budúcich období

Náklady budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je po-
trebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstaráva-
cou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa
záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Záväzky Spoločnosti sa členia na dlhodobé a krátkodobé. Dlhodobé záväzky predstavujú záväzky zo
sociálneho fondu a iné dlhodobé záväzky. Krátkodobé záväzky pozostávajú zo záväzkov z obchodného
styku, záväzkov voči spoločníkom a združeniu, záväzkov voči zamestnancom, záväzkov zo sociálneho
poistenia, daňových a iných záväzkov.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a tvoria sa na krytie známych rizík
alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvorila na krytie zná-
mych rizík a strát krátkodobé rezervy.

Krátkodobé rezervy pozostávajú z rezervy na odmeny členom štatutárnych orgánov a z rezervy na au-
dit.

i) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia
minulých období a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie Spoločnosti sa vyказuje vo výške 7 469 EUR zapísanej v Obchodnom registri Okres-
ného súdu Trenčín.

Spoločnosť vytvorila zákonný rezervný fond v zákonom stanovenej výške vo výške 747 EUR.

j) Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú
na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou
alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

k) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby za validáciu zariadení farmaceutickej výroby najmä pre spoločnosti v skupine.

l) Finančný lízing

Spoločnosť nemá uzatvorené zmluvy o finančnom lízingu.

m) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmu sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Spoločnosť o odloženej daňovej pohľadávke alebo daňovom záväzku neúčtuje.

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

p) Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

Spoločnosť nevykonala opravu chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

PASÍVA

Závazky

NÁZOV POLOŽKY	2020	2019
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	19 979	18 498
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	1 190 587	1 061 220
Závazky po lehote splatnosti	8 502	66 470
Závazky spolu	1 219 068	1 146 188

Závazky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

IV. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v Spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2020 daňové priznania Spoločnosti za roky 2014 až 2019 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti Spoločnosti.

Spoločnosť si od firmy RHJF Slovakia s.r.o., Trenčianska Turná prenajíma administratívne priestory. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Ročné nájomné predstavuje 100 464 EUR bez DPH.

1. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Zisk za účtovné obdobie 2019 bol rozdelený v súlade so záverom valného zhromaždenia ustanovením nasledovne:

Zisk na rozdelenie za rok 2019	356 087 EUR
Nerozdelený zisk minulých období	178 044 EUR
Valicare GmbH	90 980 EUR
HEITEC AG	87 063 EUR

2. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2020.

V. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.