

**Valicare s.r.o.**

**Účtovná závierka a výročná správa  
k 31. decembru 2020  
a Správa nezávislého audítora**

**marec 2021**

## Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Valicare s.r.o.:

---

### Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Valicare s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2020 a výsledok hospodárenia Spoločnosti za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

### Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje tieto súčasti:

- súvahu k 31. decembru 2020,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

---

### Východisko pre náš názor

Náš audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti našej správy *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

### Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov (ďalej „Etický kódex“), ako aj v zmysle ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej „Zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, ktoré sa vzťahujú na náš audit účtovnej závierky v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladie Zákon o štatutárnom audite a Etický kódex.

---

### Správa k ostatným informáciám vrátane Výročnej správy

Štatutárny orgán je zodpovedný za ostatné informácie. Ostatné informácie pozostávajú z Výročnej správy (ale neobsahujú účtovnú závierku a našu správu audítora k nej).

Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

V súvislosti s našim auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou prečítať si ostatné informácie, ktoré sú definované vyššie a pritom zvážiť, či sú tieto ostatné informácie významne nekonzistentné s účtovnou závierkou alebo s našimi poznatkami získanými počas auditu, alebo či máme iný dôvod sa domnievať, že sú významne nesprávne.

Pokiaľ ide o Výročnú správu, posúdili sme, či obsahuje zverejnenia, ktoré vyžaduje Zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas nášho auditu sme dospeli k názoru, že:

- informácie uvedené vo Výročnej správe za rok, za ktorý je účtovná závierka pripravená, sú v súlade s účtovnou závierkou, a že
- Výročná správa bola vypracovaná v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Navyše na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme počas auditu získali, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo Výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

---

### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve, a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za zverejnenie prípadných okolností súvisiacich s pokračovaním Spoločnosti v činnosti, ako aj za zostavenie účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohľadnej dobe, okrem situácie, keď štatutárny orgán má v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

---

### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

Počas celého priebehu auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus ako súčasť auditu podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Okrem toho:

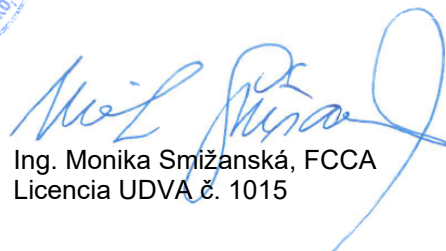
- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídienie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.

- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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



PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.  
Licencia SKAU č. 161



Ing. Monika Smižanská, FCCA  
Licencia UDVA č. 1015

26. marca 2021  
Bratislava, Slovenská republika

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2020

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

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

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2022151945	X riadna	X malá	od 1	2020
IČO	mimoriadna	veľká	Za obdobie	do 12 2020
36352292	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 1 2019
SK NACE			do 12 2019	
71.20.0				

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Valicare s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Trenčianska Turná Číslo 2811

PSČ Obec 91321 Trenčianska Turná

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Trenčín

Oddiel: Sro, Vložka číslo: 16544/R

Telefónne číslo Faxové číslo

0326400414 0

E-mailová adresa

0

Zostavená dňa:

26. 3. 2021

Schválená dňa:

26. 3. 2021

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	1 6 2 5 9 4	3 2 8	
			1 6 2 2 6 6		6 3 1
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	<b>21</b>			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
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>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	<b>53</b>	<b>9 0 6 1 4 1</b>	<b>9 0 6 1 4 1</b>	<b>7 5 3 5 0 7</b>
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	<b>54</b>	<b>8 8 1 1 4 6</b>	<b>8 8 1 1 4 6</b>	<b>6 0 5 2 8 3</b>
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	8 7 9 6 4 6	8 7 9 6 4 6	5 8 5 4 6 3
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 0 2 6 1 5 6	1 0 2 6 1 5 6	9 9 7 2 9 2
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 0 9 0	1 0 9 0	3 3 5 1
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 0 2 5 0 6 6	1 0 2 5 0 6 6	9 9 3 9 4 1
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 4 0 8 2 1	3 4 0 8 2 1	2 4 6 0 3 2
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 0 4 2 4	1 0 4 2 4	3 7 2 0 7
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	3 3 0 3 9 7	3 3 0 3 9 7	2 0 8 8 2 5

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



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



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



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



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



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

## 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. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

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

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	Iný podiel na ostatných
	EUR	%	hlasovacích právach %	položkách VI ako na ZI %
Valicare GmbH, Frankfurt, Nemecko	3 817	51,10	51,10	0
Heitec AG, Erlangen, Nemecko	3 652	48,90	48,90	0
<b>Spolu</b>	<b>7 469</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0</b>

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 obstarávacia 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:

	<b>Predpokladaná doba používania (roky)</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba (%)</b>
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 hnutelné veci a súbory hnutelných 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 obstarávacía 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:

	<b>Predpokladaná doba používania (roky)</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba (%)</b>
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. Obstarávacía 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 upravuje 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 potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**g) Závázky**

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

Závázky 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 známych rizík a strát krátkodobé rezervy.

Krátkodobé rezervy pozostávajú z rezervy na odmeny členom štatutárnych orgánov a z rezervy na audit.

**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 Okresného 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
<b>Závazky spolu</b>	<b>1 219 068</b>	<b>1 146 188</b>

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:

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

#### 2. Návrh na 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.

**Výročná správa  
za rok 2020**

## Obsah

1. Základné informácie o spoločnosti.....	3
2. Vývoj spoločnosti .....	5
2.1 Hospodárenie Spoločnosti za rok 2020 .....	6
2.2 Predpokladaný vývoj v budúcnosti .....	7
2.3 Vybrané finančné ukazovatele.....	8
3. Významné skutočnosti po skončení účtovného obdobia do dňa zostavenia výročnej správy.....	9

## 1. Základné informácie o spoločnosti

<b>Obchodné meno:</b>	Valicare s.r.o. (ďalej len "Spoločnosť")
<b>Právna forma:</b>	spoločnosť s ručením obmedzeným
<b>Sídlo:</b>	Trenčianska Turná 2811, 913 21 Trenčianska Turná
<b>Identifikačné číslo:</b>	36 352 292
<b>Dátum vzniku:</b>	22. november 2005
<b>Registrácia:</b>	zapísaná 10. marca 2006  Obchodný register Okresného súdu Trenčín,  oddiel Sro, vložka č. 16544/R,

### **Predmet podnikania:**

- technické, organizačné a administratívne práce súvisiace s vyhľadávaním, triedením a zoraďovaním informácií - informatívne meranie
- nákup tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- poradenská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- poradenská služba a dodávka programového vybavenia počítača (software) so súhlasom autora
- spracovanie údajov
- návrh a optimalizácia informačných technológií (software)
- počítačové spracovanie video záznamov a iných zvukových záznamov
- poradenská činnosť v oblasti počítačových sietí
- kompletizácia výpočtovej techniky bez zásahu do elektrických častí
- poradenská služba k technickému vybaveniu počítača (hardware)
- systémová údržba softvéru
- školiaca činnosť v oblasti výpočtovej techniky
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení elektrických
- vývoj a výroba strojov a technologických zariadení
- opravy vyhradených technických zariadení elektrických

**Orgány spoločnosti:**

Štatutárny orgán

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2020
Konatelia:	Ing. Martin Gerlich, Slovensko	Ing. Martin Gerlich, Slovensko
	Dr. Berthold DÜthorn, Nemecko	Dr. Berthold DÜthorn, Nemecko

Štruktúra spoločníkov/akcionárov k 31.12. 2020 je nasledovná:

Názov	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	v [EUR]	v [%]	v [%]	v [%]
Valicare GmbH Frankfurt, Nemecko	3 817	51,1	51,1	0
Heitec AG Erlangen, Nemecko	3 652	48,9	48,9	0

**Údaje o skupine:**

Spoločnosť je zahrnutá 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 Technology GmbH, Stuttgarter Strasse 130, 71332 Waiblingen, Nemecko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

## 2. Vývoj spoločnosti

Spoločnosť, založená v roku 2006, patrila do skupiny firiem Robert Bosch GmbH a je dcérskou spoločnosťou firmy Valicare GmbH, Frankfurt am Main a spoločnosti HEITEC AG, Erlangen.

Po zmene vlastníka, bola materská skupina Robert Bosch Technology GmbH, s účinnosťou od 16. januára 2020 premenovaná na Syntegon Technology GmbH.

Spoločnosť poskytuje validačné a kvalifikačné služby pre farmaceutický priemysel a výrobu zdravotníckych pomôcok, ako i ostatný priemysel vyrábajúci podľa pravidiel správnej výrobných praxe a výrobcov strojov a zariadení pre regulovaný priemysel.

Hlavný predmet podnikania sa v roku 2020 nezmenil a hlavnou oblasťou pôsobenia Spoločnosti zostáva i naďalej kvalifikácia výrobných zariadení pre life science priemysel.

Sídlo a prevádzka spoločnosti sa nachádza v obci Trenčianska Turná, priemyselný park Zajarčie.

Hlavnou oblasťou činnosti spoločnosti zostáva kvalifikácia plniacich liniek pre aseptické balenie farmaceutických produktov, vrátane inšpekčných strojov, tvorba technickej dokumentácie a kvalifikácia zariadení pre výrobu zdravotníckych pomôcok a inštalácia a servis farmaceutických výrobných zariadení.

Služby tvorby technickej dokumentácie a kvalifikácia zariadení pre farmaceutickú výrobu pevno látkových liekových foriem zostávajú v rozsahu predchádzajúcich rokov, čo do veľkosti, i spektra.

V roku 2020 významným spôsobom naďalej rástol podiel služieb v oblasti testovania riadiacich systémov farmaceutických výrobných zariadení vyrábaných v skupine Syntegon, rovnako ako podiel služieb pre sekundárne balenie a výrobu zdravotníckych pomôcok.

Hlavnými zákazníkmi sú spoločnosti v skupine Syntegon Technology GmbH. Spoločnosť v súčasnosti poskytuje svoje služby s celosvetovou pôsobnosťou.

Hlavným dlhodobým cieľom Spoločnosti je i naďalej poskytovanie vysokokvalitných služieb v oblasti kvalifikácie a validácie pre výrobcov strojov a zariadení, ako i poradenstvo pre regulovaný priemysel.

Ďalšie informácie o činnosti a službách, ktoré Spoločnosť poskytuje sú dostupné na adrese <http://www.valicare.com>. Informácie o skupine Syntegon Group na adrese <http://www.syntegon.com> a skupine HEITEC na <http://www.heitec.de>.

## 2.1 Hospodárenie Spoločnosti za rok 2020

Spoločnosť v roku 2020 dosiahla obrat 4 476 tis. Eur. Vplyvom výpadku výkonov v dôsledku pandemickej situácie vo svete bol dosiahnutý obrat nižší o takmer 3% voči plánu, ale i tak bol dosiahnutý nárast predaja VVS oproti roku 2019. Celkové tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb medziročne vzrástli o 5%.

Výsledok hospodárenia pred zdanením dosiahol výšku 638 tis. Eur, čo je prekročenie plánovaného výsledku takmer o 54%.

Pozitívny výsledok predaja služieb a dosiahnutý zisk sú dôsledkom zabezpečenia dostatočných personálnych kapacít a materiálnych zdrojov ako reakcia na zvýšený dopyt na poskytované služby, efektivity pri ich realizácii, čím sa podarilo nahradiť výpadok služieb spôsobených obmedzeniami spôsobenými pandemiou.

Ku dňu zostavenia výročnej správy štatutárny orgán zatiaľ neschválil rozdelenie zisku za rok 2020.

V oblasti kvalifikácie aseptických plniacich liniek spoločnosť dosiahla rovnaký objem predaja služieb ako v roku 2019, z čoho testovanie riadiacich systémov malo nárast o viac ako 33%. Predaj služieb pre ostatných farmaceutických výrobcov v skupine Syntegon (solid, medical devices, inspection technology) vzrástol voči predchádzajúcemu roku o viac ako 34%. Služby v oblasti montáže poklesli o 23%.

V roku 2020 spoločnosť realizovala dodávky pre externé spoločnosti z lokálneho trhu v oblasti GMP poradenstva. Služby predstavovali podiel na obrate menší ako 1% z celkového obratu.

V roku 2020 spoločnosť nevynaložila žiadne náklady na výskum alebo vývoj. V roku 2020 spoločnosť investovala do zariadenia a meracích prístrojov mikrobiologického laboratória určeného na testovanie vykonávania vstupnej kontroly biologických indikátorov, ako novej rozvojovej aktivity.

V roku 2020 spoločnosť úspešne absolvovala audit zavedeného systému riadenia kvality podľa nového znenia normy DIN EN ISO 9001:2015.

Spoločnosť v roku 2020 zamestnávala priemerne 61 pracovníkov. Priemerná základná mzda oproti roku 2019 narástla o 8,7%.

Kompetenčný manažment, v spoločnosti úspešne zavedený a zosúladený s požiadavkami regulovaného priemyslu a zákazníkov, ako aj pravidlami skupiny Syntegon zabezpečuje nielen pravidelné udržiavanie dosiahnutých zručností, ale aj ich neustále zvyšovanie a zabezpečenie trvalej udržateľnosti poskytovaných služieb. Jeho súčasťou je i externé a interné odborné vzdelávanie zamestnancov, rozvoj manažérskych a komunikačných zručností pracovníkov.

Spoločnosť poskytuje výlučne služby, a preto svojou činnosťou nepôsobí negatívne na životné prostredie, a teda spĺňa všetky zákonom stanovené podmienky týkajúce sa ochrany životného prostredia. Spoločnosť aplikuje komplexný systém ochrany životného prostredia na všetkých aktivitách s cieľom trvalo udržateľného rozvoja.

V oblasti bezpečnosti práce vykonala Spoločnosť pravidelné posúdenie pracovných podmienok a súvisiacich pracovných rizík vo vzťahu k jednotlivým pracovným profesiám. Do tohto procesu boli aktívne zapojení všetci pracovníci spoločnosti, a na základe jeho výsledkov bola vykonaná aktualizácia zoznamu pracovných rizík a prijatých opatrení na ich elimináciu.

Spoločnosť neobstarala v roku 2020 žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely ani akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Bližšie informácie ohľadom vyššie spomenutých skutočností sú súčasťou poznámok k účtovnej závierke, ktorá je neoddeliteľnou súčasťou tejto výročnej správy ako Príloha č.1.

## 2.2 Predpokladaný vývoj v budúcnosti

Rok 2020 bol poznačený opatreniami proti šíreniu ochorenia COVID-19 na nadnárodnej, národnej i lokálnej úrovni a v tomto prostredí Spoločnosť nepretržite vykonávala svoju činnosť. Rok 2021 bude takisto poznačený vplyvom pandemickej situácie. 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 tak významne negatívne, ako i význame pozitívne, v závislosti od pandemickej situácie.

Zapojením automatizácie do procesov sa Spoločnosť v roku 2021 bude usilovať o upevnenie svojej, v súčasnosti zákazníkmi oceňovanej a dôležitej pozície dodávateľa kvalitných služieb s vysokou pridanou hodnotou v rámci skupiny BU Pharma skupiny Syntegon.

Dosiahnutie plánovaného medziročného nárastu služieb v roku 2021 voči plánu roku 2020 o 13% bude zrejme naďalej pod vplyvom svetovej pandémie COVID-19 a spoločnosť bude musieť prijať opatrenia na zníženie tohto dosahu a zachovanie trvalej udržateľnosti poskytovaných služieb.

V roku 2021 spoločnosť plánuje rozšírenie aktivít o programovanie riadiacich systémov zariadení na montáž zdravotníckych pomôcok, autoinjektorov, a rozširovanie služieb kvalifikácie lyofilizačných a sterilizačných zariadení.

Spoločnosť sa bude v roku 2021 aktívne zaoberať vývojom svojich vlastných produktov v oblasti certifikácie biologických indikátorov.

Manažment verí, že rok 2021 bude pre Spoločnosť na trhu obchodne úspešným a pri minimalizácii dopadov pandémie COVID-19 bude zvyšovať hodnotu Spoločnosti pre spoločníkov.

### 2.3 Vybrané finančné ukazovatele

V nasledujúcej tabuľke sú uvedené hlavné ukazovatele vývoja Spoločnosti za posledné tri roky:

Ukazovateľ	2018	2019	2020
Tržby [tis. EUR]	3 800	4 257	4 476
Prevádzkový výsledok hospodárenia [tis. EUR]	536	400	646
Zisk/strata po zdanení [tis. EUR]	411,3	356	462
Základné imanie [tis. EUR]	7,5	7,5	7,5
Priemerný počet zamestnancov	40	51	61

Základné pomerové ukazovatele za uplynulé roky sú uvedené nižšie:

Ukazovateľ	Výpočet	2018	2019	2020
Rentabilita tržieb	$\frac{\text{zisk po zdanení}}{\text{tržby z predaja tovaru a služieb}}$	10,82	8,36	10,33
Doba inkasa pohľadávok	$\frac{\text{krátkodobé pohľadávky}}{\text{tržby z predaja tovaru a služieb}} \times 365$	96,86	64,61	73,89
Doba úhrady záväzkov	$\frac{\text{krátkodobé záväzky}}{\text{predajné náklady}} \times 365$	84,02	105,87	86,89
Doba obratu zásob	$\frac{\text{zásoby}}{\text{predajné náklady}} \times 365$	0	0	0
Celková zadĺženosť	$\frac{\text{záväzky}}{\text{majetok}} [\%]$	30,54	50,01	45,51

Súvaha a výkaz ziskov a strát v plnom rozsahu overené audítorom aj poznámky k účtovnej závierke spolu s výrokom audítora sú uvedené v prílohách tejto výročnej správy.

### 3. Významné skutočnosti po skončení účtovného obdobia do dňa zostavenia výročnej správy

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.

Táto výročná správa Spoločnosti za rok 2020 bola vyhotovená v Trenčíne, dňa 21. 3. 2021.



Martin Gerlich

Konateľ

Príloha č.1 – Účtovná závierka Spoločnosti za rok 2020