

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 2 | 6 | 6 | 9 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 5 | 2 | 3 | 9 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

INJECTA, a.s.
Nám. Dr. A. Schweitzera 194
916 01 Stará Turá

Spoločnosť INJECTA, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 19. júna 2008 a do obchodného registra bola zapísaná 25. júla 2008 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sa, vložka 10654/R).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– výroba zdravotníckych pomôcok

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 25. mája 2020.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť CHIRANA T. Injecta, a.s. vlastní 40%-ný podiel v spoločnosti INJECTA, a.s. (pozri časť B).

6. Počet zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia | 283 | 310 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | | |
| - počet vedúcich zamestnancov | 261 | 326 |
| | 8 | 8 |

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 15.06.2020.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 16. septembra 2019 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o., so sídlom Dvořákov nábřeží 10, 811 02 Bratislava, licencia SKAU č. 96 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

A. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán:

Predstavenstvo Ing. Eubomír Šoltýs
 Mgr. Michal Staroň
 Ing. Teodor Lysák

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 2 | 6 | 6 | 9 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 5 | 2 | 3 | 9 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| | |
|--------------|-----------------|
| Dozorná rada | Martin Šmigura |
| | Ing. Pete Hollý |
| | Dagmar Lukáčová |

B. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

| | Podiel na základnom imaní | | Hlasovacie práva |
|--------------------------|---------------------------|------------|------------------|
| | EUR | % | % |
| CHIRANA T. Injecta, a.s. | 13 280 | 40 | 40 |
| Ing. Lubomír Šoltýs | 6 640 | 20 | 20 |
| Mgr. Michal Staroň | 6 640 | 20 | 20 |
| Ing. Teodor Lysák | 6 640 | 20 | 20 |
| Spolu | 33 200 | 100 | 100 |

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmene účtovných metód a zásad.

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a signifikantne nepriaznivý vplyv pandémie COVID - 19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

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

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 2 | 6 | 6 | 9 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 5 | 2 | 3 | 9 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci kedy bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|--|-----------------------|------------------------------|
| Softvér | 2 | lineárna | 50 |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci kedy bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Pozemky sa neodpisujú.

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|--|-----------------------|------------------------------|
| Stavby | 20 | lineárna | 5 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 8 až 12 | lineárna | 8,3 až 12,5 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 2 | 6 | 6 | 9 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 5 | 2 | 3 | 9 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýza nadhodnotila peňažné toky alebo ak sa menia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod C.10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže ako dlhodobý finančný majetok v deň splatenia príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň odovzdania príspevku *akcionárom/spoločníkom*.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

5. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru a spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda).

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 2 | 6 | 6 | 9 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 5 | 2 | 3 | 9 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

6. Pohľadávky

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

7. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

8. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.5. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

11. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

12. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 2 | 6 | 6 | 9 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 5 | 2 | 3 | 9 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

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

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

13. Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

14. Zamestnanecké požitky

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

15. Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do roku 2020 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku navyše jedným priemerným mesačným zárobkom po odpracovaných 1-10 rokov a dva priemerné zárobky zamestnanca po odpracovaní viac ako 10 rokov. Spoločnosť vyvolala na strane zamestnancov oprávnené očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia manažmentu Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické. Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet zamestnaneckých požitkov sú nasledovné:

| | |
|--|---------|
| Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2020 | 283 |
| Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia) | 23,37 % |
| Predpokladané zvýšenie miezd | 2 % |
| Diskontná sadzba | - |
| Dlhodobá inflácia | - |

16. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splnutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 2 | 6 | 6 | 9 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 5 | 2 | 3 | 9 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

17. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

18. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Účtovná jednotka obdržala nenávratný finančný príspevok v zmysle zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku, ktorá je uzatvorená s Ministerstvom hospodárstva SR zo dňa 17.1.2014. Nenávratný príspevok bol poskytnutý vo výške 3 866 210 EUR na nákup výrobných strojov a zariadení.

Dotácia sa rozpúšťa do výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s odpismi z výrobných strojov a zariadení.

Spoločnosť požiadala o štátnu pomoc v rámci opatrení, ktoré vláda Slovenskej republiky prijala dňa 11.9.2020, 16.11.2020, 29.12.2020 a 5.2.2021 v snahe pomôcť prekonať negatívne dopady pandémie COVID-19 na ekonomiku a podnikateľov, konkrétne:

- Poskytnutie príspevku na mzdy zamestnanca v prípade, že Spoločnosť udrží pracovné miesta aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej činnosti počas vyhlásenej mimoriadnej situácie, a to:
 - vo výške paušálneho príspevku na úhradu časti mzdových nákladov na každého zamestnanca v závislosti od poklesu tržieb v období 9-12.2020.

Podmienkou poskytnutia príspevku je udržanie pracovných miest po dobu jedného mesiaca v čase vyhlásenia mimoriadnej situácie, núdzového alebo výnimočného stavu a dva mesiace po jeho ukončení, a to aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej prevádzkovej činnosti.

19. Cudzía mena

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 (ďalej ako referenčný kurz).

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 2 | 6 | 6 | 9 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 5 | 2 | 3 | 9 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Ku dňu ocenenia (ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka) sa referenčným kurzom prepočítajú pohľadávky a záväzky spojené s vyššie uvedeným majetkom, ktoré sú ocenené rovnakou cudzou menou ako tento majetok.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

20. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou od *akcionára*.

21. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

22. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

23. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

D. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 a 22.

Na zabezpečenie investičného úveru vo výške bolo v prospech banky zriadené záložné právo na majetok v zostatkovej cene k 31. decembru 2020, ktorá predstavuje 5 672 298 €.

Spoločnosť v roku 2020 odpisuje na základe zmluvy o nájme hnutel'ného a nehnuteľného majetku technické zhodnotenie prenajatého majetku, ktorého ZC k 31.12.2020 je 7 295,16 €.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 a 22.



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 2 6 6 9 9 5

DIČ 2 0 2 2 6 5 2 3 9 0

Spoločnosť neeviduje v roku 2020 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2019: žiadny).

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

| | 2020 | 2019 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Náklady na výskum a vývoj | 3 450 | 1 796 |
| Náklady na vývoj, neaktivované | 0 | 34 402 |
| Náklady na vývoj, aktivované | 34 299 | 0 |
| Spolu | 37 749 | 36 199 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 2 6 6 9 9 5

DIČ 2 0 2 2 6 5 2 3 9 0

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) | | Opravný/Opravné položky | | Zostatková cena | |
|---|--|---------------|-------------------------|----------------|------------------|------------------|
| | 01.01.19 | 31.12.2019 | 01.01.19 | 31.12.2019 | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Aktivované náklady na vývoj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Softvér | 14 300 | 0 | 7 150 | 0 | 7 150 | 0 |
| Oceňovacia práva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Goodwill | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 14 300 | 0 | 7 150 | 0 | 7 150 | 0 |
| Pozemky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stavby | 0 | 5 245 | 0 | 101 | 0 | 5 144 |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí | 10 036 361 | 34 153 | 2 807 970 | 830 171 | 7 228 391 | 6 432 373 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 0 | 30 419 | 0 | 0 | 0 | 30 419 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 10 036 361 | 69 817 | 2 807 970 | 830 272 | 7 228 391 | 6 467 936 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pôžičky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neobežný majetok spolu | 10 050 661 | 69 817 | 2 815 120 | 837 422 | 7 228 541 | 6 467 936 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 2 | 6 | 6 | 9 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 5 | 2 | 3 | 9 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

3. Zásoby

V Spoločnosti pre rok 2020 nebol dôvod tvorby opravnej položky.

4. Pohľadávky

V spoločnosti nebol dôvod na tvorenie opravnej položky v roku 2020.

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2020 | 31. 12. 2019 |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | EUR | EUR |
| Pohľadávky v lehote splatnosti | 2 611 479 | 3 880 664 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 312 420 | 1 750 082 |
| Spolu | <u>2 923 899</u> | <u>5 630 746</u> |

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.20 | 31.12.19 |
|---|-----------------|-----------------------|
| | EUR | EUR |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | | |
| – odpočítateľné | | 908 229 |
| – zdaniteľné | | -306 362 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | 0 |
| Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | <u>0</u> | <u>126 392</u> |
| Vykázaná odložená daňová pohľadávka | <u>0</u> | <u>0</u> |

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

| | EUR |
|---------------------------------------|------------------------|
| Stav k 31. decembru 2020 | 0 |
| Stav k 31. decembru 2019 | 126 392 |
| Zmena | <u>-126 392</u> |
| z toho: | |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | -126 392 |
| – zaúčtované do vlastného imania | 0 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 2 | 6 | 6 | 9 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 5 | 2 | 3 | 9 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Na bankovom účte Spoločnosť zriadila cashpooling so spoločnosťou CHIRANA T.Injecta, a.s.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| | 31. 12. 2020 | 31. 12. 2019 |
|---|---------------------|----------------------|
| | EUR | EUR |
| <hr/> | | |
| Náklady budúcich období - dlhodobé | | |
| Servisné služby | 0 | 0 |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Spolu náklady budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| | | |
| Náklady budúcich období - krátkodobé | | |
| Nájomné | 1 099 | 400 |
| Ostatné | 2 154 | 2 710 |
| Spolu náklady budúcich období - krátkodobé | 3 253 | 3 110 |
| | | |
| Prijmy budúcich období - dlhodobé | | |
| Prenájom | 0 | 0 |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| | | |
| Prijmy budúcich období - krátkodobé | | |
| Prenájom | 0 | 0 |
| Ostatné | 6 330 | 7 080 |
| Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé | 6 330 | 7 080 |
| | | |
| Spolu | <u>9 583</u> | <u>10 190</u> |

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 33 200 EUR (k 31. decembru 2019: 33 200 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Ďalšie informácie:

Počet akcií: 10

Menovitá hodnota akcie: 3 320 €

Druh: kmeňové

Podoba: listinné

Forma: akcie na meno

Obmedzenie prevoditeľnosti akcií na meno: Prevoditeľnosť akcií nie je obmedzená

Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v bode N.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 2 | 6 | 6 | 9 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 5 | 2 | 3 | 9 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 80 883 EUR bol rozdelený takto:

| | EUR |
|---|---------------|
| Výplata dividend | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Úhrada straty minulých období | 80 883 |
| Prevod na nerozdelený zisk | 0 |
| Spolu | 80 883 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 567 957 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je uhradiť stratu minulých období.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond pri svojom vzniku vo výške minimálne 10 % základného imania. Každoročne ho dopĺňa o sumu vo výške minimálne 10 % z čistého zisku, maximálne do výšky 20 % základného imania.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve t.j. 6 640 €.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 2 | 6 | 6 | 9 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 5 | 2 | 3 | 9 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

9. Rezervy

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

| | Stav k 01.01.2020 EUR | Tvorba EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31. 12. 2020 EUR |
|--|-----------------------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 15 731 | 0 | 0 | 7 039 | 8 692 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Záručné opravy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odchodné do dôchodku | 15 731 | 0 | 0 | 7 039 | 8 692 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 15 731 | 0 | 0 | 7 039 | 8 692 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 203 212 | 170 030 | 192 367 | 10 845 | 170 030 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 139 027 | 94 478 | 131 558 | 7 469 | 94 478 |
| Rezerva na emisie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 139 027 | 94 478 | 131 558 | 7 469 | 94 478 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Sprostredkovateľské provízie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 4 620 | 4 620 | 4 620 | 0 | 4 620 |
| Rabat odberateľom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odmeny pracovníkom | 58 200 | 68 682 | 54 824 | 3 376 | 68 682 |
| Odstupné zamestnancom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pokuty a penále | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné | 1 365 | 2 250 | 1 365 | 0 | 2 250 |
| | 64 185 | 75 552 | 60 809 | 3 376 | 75 552 |
| Nevyfakturované dodávky majetku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 64 185 | 75 552 | 60 809 | 3 376 | 75 552 |

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky uvedenej v sekcii C.15.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 2 | 6 | 6 | 9 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 5 | 2 | 3 | 9 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

| | 31. 12. 2020 | 31. 12. 2019 |
|------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | EUR | EUR |
| Závazky po lehote splatnosti | 103 838 | 312 522 |
| Závazky v lehote splatnosti | 7 749 742 | 10 879 055 |
| | <u>7 853 580</u> | <u>11 191 577</u> |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------------|------------------|
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 41 721 | 41 721 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 463 890 | 463 890 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 6 593 466 | 6 593 466 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky voči zamestnancom | 204 877 | 204 877 | 0 | 0 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 137 773 | 137 773 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 410 794 | 410 794 | 0 | 0 |
| Závazky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 1 059 | 1 059 | 0 | 0 |
| | <u>7 853 580</u> | <u>7 853 580</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 2 | 6 | 6 | 9 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 5 | 2 | 3 | 9 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|--------------------------|--------------------------|-----------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 769 377 | 769 377 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 9 407 617 | 9 407 617 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 262 060 | 262 060 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 175 427 | 175 427 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 575 519 | 575 519 | 0 | 0 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 1 577 | 1 577 | 0 | 0 |
| | <u>11 191 577</u> | <u>11 191 577</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

11. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2020 EUR | 31. 12. 2019 EUR |
|---|----------------------|---------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | | |
| – odpočítateľné | -270 652 | 0 |
| – zdaniteľné | 346 345 | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 0 |
| Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložený daňový záväzok | <u>15 896</u> | <u>0</u> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 2 6 6 9 9 5

DIČ 2 0 2 2 6 5 2 3 9 0

| | EUR |
|---------------------------------------|----------------|
| Stav k 31. decembru 2020 | 15 896 |
| Stav k 31. decembru 2019 | -126 392 |
| Zmena | 142 288 |
| z toho: | |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | 142 288 |
| – zaúčtované do vlastného imania | 0 |

12. Sociálny fond

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

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Stav k 1. januáru | 18 672 | 4 335 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 27 602 | 31 734 |
| Prechod práv a povinností | 0 | 14 579 |
| Čerpanie | -3 295 | -31 975 |
| Stav k 31. decembru | 42 979 | 18 672 |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpa na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. V dôsledku Covid 19 čerpanie bolo realizované v nižšej čiastke oproti predchádzajúcemu obdobiu.

13. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny | Suma istiny | Suma istiny | Suma istiny |
|---------------------------------|------|------------------|---------------------|---------------------------|---------------|------------------------|----------------|
| | | | | v príslušnej mene k | v eurách k | v príslušnej mene k | v eurách k |
| | | | | 31.12.2020 | 31.12.2020 | 31.12.2019 | 31.12.2019 |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | | |
| - | EUR | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - | EUR | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - | EUR | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | | |
| Bankový úver | EUR | 2,1 | 29.05.20 | 0 | 0 | 508 470 | 508 470 |
| - | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | 0 | 0 | 508 470 | 508 470 |
| Spolu | | | | 0 | 0 | 508 470 | 508 470 |

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 2 | 6 | 6 | 9 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 5 | 2 | 3 | 9 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| | 31.12.20 EUR | 31.12.2019 EUR |
|--|-----------------|-----------------------|
| Bankové úvery po splatnosti | 0 | 0 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 0 | 508 470 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 0 | 0 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0 | 0 |
| Spolu | <u>0</u> | <u>508 470</u> |

14. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť podpísala úročenú pôžičku od svojej podielovej účtovnej jednotky CHIRANA T.Injecta, a.s. formou cash poolingu:

| | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020 | Suma istiny v eurách k 31.12.2020 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019 | Suma istiny v eurách k 31.12.2019 |
|---|------|------------------|---------------------|--|---|--|--|
| Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci | | | | | | | |
| Pôžička | EUR | 0 | | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | | | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci | | | | | | | |
| Cash pooling | EUR | 1,5 | priebežne | 6 593 466 | 6 593 466 | 9 407 617 | 9 407 617 |
| Pôžička od spriaznenej spoločnosti | EUR | | | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | | | <u>6 593 466</u> | <u>6 593 466</u> | <u>9 407 617</u> | <u>9 407 617</u> |
| Spolu | | | | <u>6 593 466</u> | <u>6 593 466</u> | <u>9 407 617</u> | <u>9 407 617</u> |

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2020 EUR | 31.12.2019 EUR |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Po splatnosti | 0 | 0 |
| Zostatková doba splatnosti do 1 roka | 6 593 466 | 9 407 617 |
| Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov | 0 | 0 |
| Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov | 0 | 0 |
| Spolu | <u>6 593 466</u> | <u>9 407 617</u> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 2 | 6 | 6 | 9 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 5 | 2 | 3 | 9 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2020 EUR | 31. 12. 2019 EUR |
|---|---------------------|---------------------|
| Výdavky budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období - krátkodobé | | |
| nevyfakturované služby a úroky cash pooling | 8 777 | 2 560 |
| Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé | 8 777 | 2 560 |
| Výnosy budúcich období - dlhodobé | | |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 1 827 084 | 2 145 945 |
| Emisné kvóty | 0 | 0 |
| Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé | 1 827 084 | 2 145 945 |
| Výnosy budúcich období - krátkodobé | | |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 318 861 | 318 861 |
| Dotácie na úhradu nákladov | 0 | 0 |
| Emisné kvóty | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 |
| Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé | 318 861 | 318 861 |
| Spolu | 2 154 722 | 2 467 366 |

E. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

Spoločnosť neeviduje žiadne finančné prenájmy.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 2 | 6 | 6 | 9 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 5 | 2 | 3 | 9 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 2020 | | | 2019 | | |
|---|-------------|----------------|----------------|-------------|----------------|----------------|
| | Základ | | | Základ | | |
| | dane EUR | Daň EUR | Daň % | dane EUR | Daň EUR | Daň % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 713 310 | | | 187 425 | | |
| z toho teoretická daň 21 % | | 149 795 | 21,00 % | | 39 359 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 862 541 | 181 134 | 25,39 % | 269 904 | 56 680 | 30,24 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -1 513 904 | -317 920 | -44,57 % | -267 538 | -56 183 | -29,98 % |
| Využitie daňovej straty | 0 | 0 | 0,00 % | -143 977 | -30 235 | -16,13 % |
| Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov | -47 349 | -9 943 | -1,39 % | -45 798 | -9 618 | -5,13 % |
| Daň vyberaná zrážkou | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| | 14 597 | 3 066 | 0,43 % | 16 | 3 | 0,00 % |
| Splatná daň | | 3 066 | 0,43 % | | 3 | 0,00 % |
| Odložená daň | | 142 288 | 19,95 % | | 106 539 | 56,84 % |
| Celková vykázaná daň | | 145 354 | 20,38 % | | 106 542 | 56,85 % |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 2 | 6 | 6 | 9 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 5 | 2 | 3 | 9 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| Ďalšie informácie | k odloženým daniam: | |
|---|---------------------|-------------|
| | 2020 EUR | 2019 EUR |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | 0 | 0 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

G. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI

1. Deriváty

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 2 | 6 | 6 | 9 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 5 | 2 | 3 | 9 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT
1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

| | 2020 | 2019 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Výrobky | | |
| Lancety a kanyly | 3 072 051 | 4 149 770 |
| Stiekačky a ihly | 3 903 491 | 4 329 618 |
| Ostatné | 3 867 051 | 2 429 250 |
| | 10 842 592 | 10 908 638 |
| Tovar | | |
| Ostatný tovar | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Služby | | |
| Práve výrobnéj povahy | 1 357 639 | 2 915 190 |
| Ostatné služby | 208 765 | 157 849 |
| Skladovacie služby | 230 400 | 202 752 |
| | 1 796 805 | 3 275 791 |
| Spolu | 12 639 397 | 14 184 430 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 56 474 EUR (v roku 2018 zníženie 38 830 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 56 474 EUR (v roku 2018 zníženie 38 830 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

| | Stav k | | | Zmena stavu | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 31. 12. 2020 | 31. 12. 2019 | 31. 12. 2018 | 2020 | 2019 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Nedokončená výroba | 58 664 | 8 645 | 0 | 50 020 | 8 645 |
| Polovýrobky | 336 867 | 252 733 | 111 164 | 84 134 | 141 569 |
| Hotové výrobky | 81 874 | 47 829 | 0 | 34 045 | 47 829 |
| Spolu | <u>477 405</u> | <u>309 207</u> | <u>111 164</u> | 168 198 | 198 042 |
| Manká a škody | | | | 0 | 0 |
| Reprezentačné | | | | 0 | 0 |
| Dary | | | | 0 | 0 |
| Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát | | | | 168 198 | 198 042 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 2 6 6 9 9 5

DIČ 2 0 2 2 6 5 2 3 9 0

3. Aktívacia

Prehľad o aktivácii:

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|--|---------------|---------------|
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | 35 277 | 34 726 |
| Ostatná aktivácia | 0 | 0 |
| Spolu | 35 277 | 34 726 |

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|---|----------------|----------------|
| Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne | 0 | 0 |
| Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta | 0 | 0 |
| Rozpustenie dotácie poskytnutého na nákup hmotného investičného majetku | 318 861 | 318 862 |
| Dotácie súvisiace so zamestnancami | 244 236 | 0 |
| Zmluvné pokuty a penále | 0 | 0 |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok | 0 | 0 |
| Iné | 37 | 32 |
| Spolu | 563 135 | 318 893 |

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

| | | |
|--|---|---|
| Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne | 0 | 0 |
|--|---|---|

5. Osobné náklady

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Mzdy | 3 218 754 | 3 685 585 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 839 317 | 944 046 |
| Zdravotné poistenie | 320 674 | 374 622 |
| Doplnkové dôchodkové | 15 187 | 16 106 |
| Sociálne zabezpečenie | 295 705 | 306 175 |
| Spolu | 4 689 638 | 5 326 534 |

6. Kurzové zisky

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|--|--------------|--------------|
| Kurzové zisky | 2 446 | 1 172 |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka | 453 | 551 |
| Spolu | 2 898 | 1 723 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 2 6 6 9 9 5

DIČ 2 0 2 2 6 5 2 3 9 0

7. Náklady na poskytnuté služby

| | 2020 v € | 2019 v € |
|--|------------------|------------------|
| Nákup licencií, upgrade | 0 | 765 |
| Doprava | 11 984 | 9 856 |
| Nájomné | 1 839 488 | 1 713 773 |
| Normy a certifikácie | 6 750 | 0 |
| Náklady na inzerciu, reklamu | 958 | 1 657 |
| Právne a ekonomické poradenstvo | 14 436 | 1 800 |
| Externé opracovanie výrobkov | 0 | 127 506 |
| Kvalita | 100 270 | 0 |
| Upratovane a iné náklady týkajúce sa majetku | 84 229 | 0 |
| Audít | 9 716 | 4 620 |
| Oprava a údržba | 68 569 | 0 |
| Iné | 125 859 | 391 150 |
| Spolu | 2 262 259 | 2 251 126 |

8. Kurzové straty

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|---|--------------|--------------|
| Kurzové straty | 9 192 | 8 121 |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | 21 | 27 |
| Spolu | 9 213 | 8 147 |

9. Finančné náklady

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|---|----------------|----------------|
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku | 0 | 0 |
| Nákladové úroky | 127 912 | 124 986 |
| Bankové poplatky | 3 086 | 2 271 |
| Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 |
| Spolu | 130 998 | 127 257 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 2 | 6 | 6 | 9 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 5 | 2 | 3 | 9 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

| | 2020 | 2019 |
|--|--------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou | 9 240 | 9 240 |
| Iné uisťovacie služby | 0 | 0 |
| Daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| Ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |
| Spolu | 9 240 | 9 240 |

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

| | | 2020 | 2019 |
|----------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Krajina | Výrobky, tovary a služby | EUR | EUR |
| Slovenská republika | Lancety a kanyly | 3 072 051 | 4 149 770 |
| | Striekačky a ihly | 3 903 491 | 4 329 618 |
| | Prenájom | 0 | 0 |
| | Ostatné | 5 663 855 | 5 705 042 |
| | Spolu | 12 639 397 | 14 184 430 |
| Krajiny EU | Lancety a kanyly | 0 | 0 |
| | Striekačky a ihly | 0 | 0 |
| | Prenájom | 0 | 0 |
| | Ostatné | 0 | 0 |
| | Spolu | 0 | 0 |
| Ostatné krajiny | Lancety a kanyly | 0 | 0 |
| | Striekačky a ihly | 0 | 0 |
| | Prenájom | 0 | 0 |
| | Ostatné | 0 | 0 |
| | Spolu | 0 | 0 |
| Spolu | Lancety a kanyly | 3 072 051 | 4 149 770 |
| | Striekačky a ihly | 3 903 491 | 4 329 618 |
| | Prenájom | 0 | 0 |
| | Ostatné | 5 663 855 | 5 705 042 |
| | Spolu | 12 639 397 | 14 184 430 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 2 | 6 | 6 | 9 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 5 | 2 | 3 | 9 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Účtovná jednotka obdržala nenávratný finančný príspevok v zmysle zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku, ktorá je uzatvorená s Ministerstvom hospodárstva SR zo dňa 17.1.2014. Nenávratný príspevok bol poskytnutý vo výške 3 866 210 EUR. V zmysle zmluvy vyplývajú záväzky nepredať dotovaný dlhodobý majetok a vytvoriť istý počet pracovných miest. Spoločnosť k 31. decembru 2020 spĺňa všetky takéto záväzky.

3. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe Spoločnosť nemá.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) hnutel'ny a nehnuteľný majetok od spriaznenej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2019. Priemerné mesačné náklady s energiami pre rok 2020 na nájomné sú približne 153 291 EUR.

Spoločnosť má uzatvorené nájomné zmluvy so spoločnosťou CHIRANA T.Injecta, a.s. Zmluvy sa týkajú nájmu nehnuteľného a hnutel'ného majetku, ktorý je spracovaný v prílohe zmluvy na niekoľkých stranách. Majetok je evidovaný na podsúvahe v hodnote 22 210 255 EUR. Ostatný prenajatý majetok – Umývacie zariadenie – 7800 €.

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

K dátumu zostavenie tejto účtovnej závierky nie je možné posúdiť všetky vplyvy na činnosť Spoločnosti. Spoločnosť bude pravidelne informovať verejnosť o možných významných vplyvoch, keď bude možné ich posúdiť a ak budú významné.

V reakcii na riziká týkajúce sa činnosti a výsledkov Spoločnosti vedenie Spoločnosti:

- uskutočnilo potrebné kroky na udržanie dostatočnej likvidity,
- prioritizuje svoje nákupy a
- preveruje a ak to je potrebné upravuje svoje prevádzkové postupy pre kontinuitu podnikania. Spoločnosť pokračuje v prevádzke s použitím vzdialených prístupov a prijíma opatrenia na ochranu zdravia zamestnancov pracujúcich na mieste.

Spoločnosť zanalyzovala všetky riziká a závažné ale hodnoverné scenáre a zhodnotila, že neexistuje významná neistota ohľadom nepretržitého pokračovania v činnosti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 2 | 6 | 6 | 9 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 5 | 2 | 3 | 9 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť CHIRANA T.Injecta, a.s..

Transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|--|-------------------|-------------------|
| Predaj výrobkov - lancety, kanyly, strikačky, ihly | 10 842 592 | 5 479 388 |
| Ostatné výrobky | - | 5 441 184 |
| Služby | 1 787 372 | 3 268 746 |
| Úroky | - | 6 |
| Iný predaj | 1 670 | - |
| Výnosy spolu | 12 631 634 | 14 189 324 |

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|---------------------|------------------|------------------|
| Nákup zásob | 257 783 | 3 922 389 |
| Nákup služieb | 2 003 607 | 824 335 |
| Úroky | 125 231 | 100 178 |
| Iné | 43 915 | 14 338 |
| Nákupy spolu | 2 430 536 | 4 861 239 |

Majetok a záväzky z transakcií s pridruženými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2020 EUR | 31. 12. 2019 EUR |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Zásoby | 230 842 | 1 043 122 |
| Pohľadávky z obchodného styku | 2 801 561 | 5 492 079 |
| Iné pohľadávky | 0 | 2 100 |
| Majetok spolu | 3 032 403 | 6 537 302 |

| | 31. 12. 2020 EUR | 31. 12. 2019 EUR |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Cash pooling/pôžičky | 6 593 466 | 9 407 617 |
| Záväzky z obchodného styku | 41 721 | - |
| Záväzky spolu | 6 635 187 | 9 407 617 |

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|---------------------|-------------|-------------|
| Ostatné | 0 | 83 |
| Výnosy spolu | 0 | 83 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 2 | 6 | 6 | 9 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 5 | 2 | 3 | 9 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| | 2020 | 2019 |
|--|---------------|----------|
| | EUR | EUR |
| Nákup tovaru a materiálu | 53 872 | - |
| Nákup služieb - kooperácie CHIRANA T.Injecta, s.r.o. | 1 608 | 4 834 |
| Nákupy spolu | 53 872 | - |

Majetok a záväzky z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 2020 | 2019 |
|-------------------------------|---------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Zásoby - Vitrex | 20185 | 7660 |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 83 |
| Majetok spolu | 20 185 | 7 743 |

| | 31. 12. 2020 | 31. 12. 2019 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Záväzky z obchodného styku | 4 558 | 6 827 |
| Záväzky spolu | 4 558 | 6 827 |

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2019 bol 8 a v roku 2018 bol 8.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

| | 2020 | 2019 |
|---|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky | 184 330 | 161 864 |
| Doplnkové dôchodkové poistenie | 0 | 0 |
| Spolu | 184 330 | 161 864 |

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019: žiadne). Neboli poskytnuté žiadne odmeny dozorných orgánov Spoločnosti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 2 | 6 | 6 | 9 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 5 | 2 | 3 | 9 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

| | Stav k 1.1.2019 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Presuny EUR | Stav k 31.12.2019 EUR |
|--|---------------------------|------------------|---------------|----------------|-----------------------------|
| Základné imanie | 33 200 | 0 | 0 | 0 | 33 200 |
| Základné imanie | 33 200 | 0 | | | 33 200 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 3 319 | 0 | 0 | 0 | 3 319 |
| Ostatné kapitálové fondy | 1 386 000 | 0 | 0 | 0 | 1 386 000 |
| Zákonné rezervné fondy | 6 640 | 0 | 0 | 0 | 6 640 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 6 640 | 0 | 0 | 0 | 6 640 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | | | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | -891 053 | 0 | 0 | 41 880 | -849 173 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -891 053 | 0 | 0 | 41 880 | -849 173 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 41 880 | 80 883 | 0 | -41 880 | 80 883 |
| Spolu | 579 986 | 80 883 | 0 | 0 | 660 869 |

V položke ostatné kapitálové fondy je vykázaný vklad mimo základného imania uskutočnený v roku 2016 zo strany akcionára CHIRANA T. Injecta, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 2 | 6 | 6 | 9 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 5 | 2 | 3 | 9 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | Stav k 1.1.2020 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Presuny EUR | Stav k 31.12.2020 EUR |
|--|---------------------------|------------------|---------------|----------------|-----------------------------|
| Základné imanie | 33 200 | 0 | 0 | 0 | 33 200 |
| Základné imanie | 33 200 | 0 | 0 | 0 | 33 200 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 3 319 | 0 | 0 | 0 | 3 319 |
| Ostatné kapitálové fondy | 1 386 000 | 0 | 0 | 0 | 1 386 000 |
| Zákonné rezervné fondy | 6 640 | 0 | 0 | 0 | 6 640 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 6 640 | 0 | 0 | 0 | 6 640 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | -849 173 | 0 | 0 | 80 882 | -768 291 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -849 173 | 0 | 0 | 80 882 | -768 291 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 80 883 | 567 957 | 0 | -80 882 | 567 957 |
| Spolu | 660 869 | 567 957 | 0 | 0 | 1 228 825 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 2 6 6 9 9 5

DIČ 2 0 2 2 6 5 2 3 9 0

O. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

| | 2020 | 2019 |
|--|-----------------|-------------------|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Peňažné toky z prevádzky | 669 329 | 1 437 534 |
| Zaplatené úroky | -127 913 | -124 986 |
| Prijaté úroky | 0 | 0 |
| Zaplatená daň z príjmov | 6 014 | -21 603 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 |
| Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu | 547 430 | 1 290 945 |
| Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 547 430 | 1 290 945 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -36 827 | -70 000 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 0 | 0 |
| Obstaranie investícií | 0 | 0 |
| Prijaté dividendy | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -36 827 | -70 000 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania | 0 | 0 |
| Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov | 0 | 0 |
| Príjmy z úverov | 0 | 0 |
| Splátky dlhodobých záväzkov | 0 | 0 |
| Splátky prijatých úverov | -508 470 | -1 220 340 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | -508 470 | -1 220 340 |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 2 133 | 605 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 26 012 | 25 407 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 28 145 | 26 012 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 4 | 2 | 6 | 6 | 9 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 6 | 5 | 2 | 3 | 9 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Peňažné toky z prevádzky

| | 2020 | 2019 |
|--|----------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu) | 841 223 | 312 411 |
| Úpravy o nepeňažné operácie: | | |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 832 465 | 837 422 |
| Opravná položka k pohľadávkam | 0 | 0 |
| Opravná položka k zásobám | 0 | 0 |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku | 0 | 0 |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku | 0 | 0 |
| Nerealizované kurzové straty | 0 | 0 |
| Nerealizované kurzové zisky | 0 | 0 |
| Zmena stavu rezerv | -40 221 | 190 606 |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku | 0 | 0 |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku | 0 | 0 |
| Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou | 0 | 0 |
| Iné nepeňažné operácie | 25 935 | 0 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 1 659 402 | 1 340 439 |
| Zmena pracovného kapitálu: | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | 2 585 606 | -5 069 577 |
| Úbytok (prírastok) zásob | 50 656 | -2 557 810 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív) | -3 626 334 | 7 724 482 |
| Peňažné toky z prevádzky | 669 329 | 1 437 534 |

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.