

HARTMANN – RICO spol. s r.o.

Výroční správa za rok 2021

OBSAH

- I. Výročná správa za rok 2021
- II. Správa nezávislého audítora
- III. Účtovná závierka zostavená k 31. decembru 2021

I. Výročná správa za rok 2021

HARTMANN – RICO spol. s r.o.

**Výročná správa
za rok 2021**

V Bratislave, dňa 18. februára 2022

Obsah

1. Základné informácie o Spoločnosti	2
2. Orgány spoločnosti:	2
3. Vývoj Spoločnosti	2
3.1 Hospodárenie Spoločnosti za rok 2021	3
3.2 Predpokladaný vývoj v budúcnosti	3
3.3 Vybrané finančné ukazovatele	4
4. Významné skutočnosti po skončení účtovného obdobia do dňa zostavenia výročnej správy	4

1. Základné informácie o Spoločnosti

Obchodné meno:	HARTMANN – RICO spol. s r.o.
Právna forma:	SRO
Sídlo:	Einsteinova 24, Bratislava 851 01
Identifikačné číslo:	31351361
Dátum vzniku:	26. 5. 1993
Registrácia:	Zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, v odd. Sro, č. 5144/B
Predmet podnikania:	Nákup, predaj a sprostredkovanie tovarov v rozsahu voľnej živnosti Nákup, predaj a sprostredkovanie v oblasti zdravotníckych potrieb

2. Orgány spoločnosti:

Štatutárny orgán:

Ing. Marek Třeška	konateľ
Ing. Tomáš Groh	konateľ
MVDr. Ondrej Gutyan	prokurista

Štruktúra spoločníkov je nasledovná:

Názov	Výška podielu na základnom imaní [EUR]	Výška podielu na základnom imaní [%]	Podiel na hlasovacích právach [%]
Hartmann-Rico a.s.	11 950	100	100

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

3. Vývoj Spoločnosti

Spoločnosť je súčasťou medzinárodnej skupiny HARTMANN so sídlom v Heidenheime v Nemecku. Vznikla v roku 1993 a patrí medzi najvýznamnejších distribútorov zdravotníckych prostriedkov a hygienických výrobkov v Slovenskej republike. Dodáva široké portfólio moderných výrobkov, ktoré umožňujú využitie systémových riešení v ošetrovaní, liečbe a starostlivosti. Hlavnými zákazníkmi v oblasti zdravotnej starostlivosti sú nemocnice, lekárne, ordinácie, ambulancie, domovy dôchodcov, liečebne dlhodobo chorých a agentúry domácej starostlivosti.

Spoločnosť vyvíja svoju činnosť na Slovensku od roku 1993 a v roku 2005 rozšírila svoje aktivity aj na krajiny Východnej Európy.

Hlavným dlhodobým cieľom Spoločnosti je poskytovať zákazníkom výrobky a služby, ktoré pomáhajú liečiť a starať sa o zdravie a to v odbornej i súkromnej sfére.

Ďalšie informácie o Skupine sú dostupné na adrese www.hartmann.info.

3.1 Hospodárenie Spoločnosti za rok 2021

Spoločnosť v roku 2021 dosiahla zisk 4 109 tis. EUR. Oproti roku 2020 výsledok hospodárenia vzrástol o 7,7%. Celkové tržby z predaja tovaru medziročne vzrástli o 2,5%.

Ku dňu zostavenia výročnej správy štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku/vysporiadanie straty za rok 2021.

Cieľom Spoločnosti na nasledujúce obdobie je dosiahnuť rast predaja o 1%.

Spoločnosť v roku 2021 zamestnávala priemerne 45 ľudí. Spoločnosť podporuje odborné vzdelávanie zamestnancov aj rozvoj manažérskych zručností vedenia.

Spoločnosť v minulom roku neinvestovala do výskumu a vývoja.

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

Spoločnosť si plne uvedomuje svoj podiel na ovplyvňovaní kvality životného prostredia a pri rozhodovaní o všetkých svojich aktivitách a strategických krokoch zohľadňuje ochranu životného prostredia. Manažment Spoločnosti si v súčasnosti nie je vedomý žiadnych rizík, ktoré by významne ovplyvnili budúce hospodárenie Spoločnosti.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti stále sa meniaceho 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 o hospodárení Spoločnosti sú súčasťou poznámok k účtovnej závierke, ktorá je neoddeliteľnou súčasťou tejto výročnej správy.

3.2 Predpokladaný vývoj v budúcnosti

V roku 2022 Spoločnosť plánuje naďalej usilovať o upevnenie svojej trhovej pozície.

Spoločnosť nepredpokladá v budúcom roku významné zmeny vo svojom podnikaní.

Medzi hlavné riziká, ktoré ovplyvňujú Spoločnosť, patria situácia na pracovnom trhu, nestabilita dodávateľských reťazcov a vývoj vo verejných nemocniciach, resp. najmä čo sa týka financovania. Manažment vývoj týchto a ďalších rizík sleduje a nepredpokladá významný vplyv rizík na finančnú situáciu Spoločnosti v roku 2022.

Manažment verí, že rok 2022 bude pre Spoločnosť na trhu obchodne úspešným a bude maximalizovať hodnoty Spoločnosti.

3.3 Vybrané finančné ukazovatele

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

	2019	2020	2021
Tržby [tis. EUR]	34 468	36 336	37 254
Prevádzkový výsledok hospodárenia [tis. EUR]	5 957	4 919	4 545
Zisk po zdanení [tis. EUR]	4 763	3 814	4 109
Vlastné imanie [tis. EUR]	8 035	5 848	7 457
Priemerný počet zamestnancov	43	43	45

Základné pomerové ukazovatele za uplynulé roky sú uvedené nižšie:

Ukazovateľ	Výpočet	2020	2021
Rentabilita tržieb	$\frac{\text{zisk po zdanení (r. 61)}}{\text{tržby z predaja tovaru (r. 03)}}$	0,105	0,110
Doba inkasa pohľadávok	$\frac{\text{krátkodobé pohľadávky (r. 53)}}{\text{tržby z predaja tovaru (r. 03)}} \times 365$	130,01	130,73
Doba úhrady záväzkov	$\frac{\text{krátkodobé záväzky (r. 122)}}{\text{predajné náklady (r. 10)}} \times 365$	45,14	52,58
Doba obratu zásob	$\frac{\text{zásoby (r. 34)}}{\text{predajné náklady (r. 10)}} \times 365$	3,88	2,69
Celková zadlženosť	$\frac{\text{záväzky (r. 101)}}{\text{majetok (r. 01)}} [\%]$	53,7%	42,8%

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.

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

Po skončení účtovného obdobia do dňa zostavenia výročnej správy nenastali žiadne skutočnosti osobitného významu.

Táto výročná správa Spoločnosti za rok 2021 bola vyhotovená v Bratislave dňa 18. februára 2022.



Ing. Tomáš Groh



Ing. Marek Třeška

Príloha č. 1 – Účtovná závierka Spoločnosti za rok 2021

Príloha č. 2 – Výrok audítora

II. Správa nezávislého audítora

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti HARTMANN - RICO spol. s r.o.:

Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti HARTMANN - RICO spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2021 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 2021,
- 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 „Kódex IESBA“), 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 Kódex IESBA.

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, ibaže by štatutárny orgán buď mal zámer 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 obídenie 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 auditorských 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 našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských 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. Marián Vrchofský, FCCA
Licencia UDVA č. 1156

18. februára 2022
Bratislava, Slovenská republika

III. Účtovná závierka zostavená k 31. decembru 2021

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

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

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

Á Ā B Ć D Ě 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 2 0 2 0 3 0 0 0 7 3 IČO 3 1 3 5 1 3 6 1 SK NACE 4 6 . 4 6 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 0
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

HARTMANN - RICO spol. s r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
E i n s t e i n o v aČíslo
2 4PSČ Obec
8 5 1 0 1 B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I

O d d i e l : S r o , V l o ž k a č í s l o : 5 1 4 4 / B

Telefónne číslo

0

Faxové číslo

0

E-mailová adresa

0

Zostavená dňa:

1 8 . 2 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

. . 2 0 2 2

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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
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			
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			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
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 preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 3 9 9 8 5 2 3	1 2 8 8 2 1 0 6	
			1 1 1 6 4 1 7		1 2 5 6 7 0 9 0
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 9 6 0 8 1	2 4 6 3 7 5	
			1 4 9 7 0 6		3 4 1 5 9 6
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 3 6 2 5 7	1 0 2 8	
			1 3 5 2 2 9		1 8 0 9
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	2 5 9 8 2 4	2 4 5 3 4 7	
			1 4 4 7 7		3 3 9 7 8 7
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	2 5 8 3 2 4	2 5 8 3 2 4	
					8 3 9 0 5 9
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
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	2 5 8 3 2 4	2 5 8 3 2 4	8 3 9 0 5 9
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 3 3 4 3 2 0 4	1 2 3 7 6 4 9 3	1 1 3 8 4 3 6 2
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 1 9 0 2 1 9 7	1 0 9 3 5 4 8 6	8 7 9 6 8 7 7
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 3 7 8 7	1 3 7 8 7	7 2 8 4
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 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 1 8 8 8 4 1 0	1 0 9 2 1 6 9 9	
			9 6 6 7 1 1		8 7 8 9 5 9 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	4 5 5 9 8 9	4 5 5 9 8 9	
					2 4 6 4 1 9 8
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohla- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	8 4 7 0 7 6	8 4 7 0 7 6	
					3 4 7 9 5
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	1 0 5 6 9 6	1 0 5 6 9 6	
					6 6 4 4 3
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 2 2 4 6	3 2 2 4 6	
					2 2 0 4 9
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podielu (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	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		9 1 4	9 1 4
					2 0 7 3
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		3 5 4	3 5 4
					2 5 5
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		5 6 0	5 6 0
					1 8 1 8
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		4 0 5 0 6	4 0 5 0 6
					2 7 6 1 8
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		4 0 5 0 6	4 0 5 0 6
					2 7 6 1 8
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

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



Ozna- čenie 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 účasťín (+/- 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	3 1 4 6 6 8 1	1 8 3 3 0 1 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 1 4 6 6 8 1	1 8 3 3 0 1 7
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	4 1 0 8 7 5 0	3 8 1 3 6 6 4
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	5 5 8 2 6 3 3	6 7 7 4 9 5 1
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102		
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 podielo- vej 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		
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie 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	4 8 2 3 7 0 7	3 9 7 3 9 9 3
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 5 6 1 4 3 7	3 7 3 5 9 5 2
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 7 1 2 6 5 0	3 2 4 0 5 9 0
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	8 4 8 7 8 7	4 9 5 3 6 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
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	7 5 0 9 2	7 0 8 8 0
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	6 6 7 7 7	6 3 0 6 8
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 2 0 4 0 1	1 0 4 0 9 3
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	7 5 8 9 2 6	2 8 0 0 9 5 8
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	4 4 6 9 3	2 2 6 6 4
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	7 1 4 2 3 3	2 7 7 8 2 9 4
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 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	3 8 0 3 1 0 7 4	3 7 0 5 6 0 1 3
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3 8 0 3 1 0 7 1	3 7 0 5 6 0 1 3
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	3 7 2 5 3 7 9 1	3 6 3 3 5 8 4 5
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05		
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		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	7 7 7 2 8 0	7 2 0 1 6 8
**	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 3 4 8 5 6 7 3	3 2 1 3 6 7 5 3
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 1 3 4 2 6 4 5	1 9 5 9 9 4 0 7
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	8 2 0 4 5 4	7 3 1 5 7 1
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	1 7 1 9 3	3 9 4 6 9
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	9 3 6 0 8 2 8	8 7 8 2 1 6 4
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 0 4 3 8 7 1	1 9 5 9 4 6 4
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 4 6 4 1 2 5	1 4 0 2 0 5 1
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	5 3 5 8 1 2	5 1 9 4 8 4
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	4 3 9 3 4	3 7 9 2 9
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 5 2 8 5	1 4 3 7 2
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 4 2 5 1	6 4 1 1 0
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 4 2 5 1	6 4 1 1 0
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		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 5 9 2 2 9 2	5 9 1 6 2 5
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	4 5 3 4 3 8	3 5 4 5 7 1
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	4 5 4 5 3 9 8	4 9 1 9 2 6 0



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)	28	5 7 1 2 6 7 1	7 1 8 3 2 3 4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	9 7 7 1 0 8	6 1 0 5 3 1
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		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	9 3 7 8 5 2	6 1 0 5 3 1
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	3 9 2 5 3	
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	3	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 1 5 2 4 6	5 9 4 4 2 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 2 6	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 2 6	
O.	Kurzové straty (563)	52	2 1 0 2 7 6	5 6 4 7 6 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		2 5 4 0 1
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 6 4 4	4 2 6 3



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 6 1 8 6 2	1 6 1 0 5
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	5 3 0 7 2 6 0	4 9 3 5 3 6 5
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 1 9 8 5 1 0	1 1 2 1 7 0 1
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	6 1 7 7 7 5	1 5 2 8 3 8 4
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	5 8 0 7 3 5	- 4 0 6 6 8 3
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	4 1 0 8 7 5 0	3 8 1 3 6 6 4

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

HARTMANN - RICO spol. s r.o.
Einsteinova 24
851 01 Bratislava

Spoločnosť HARTMANN – RICO spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 26. februára 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 26. mája 1993. (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel.Sro, vložka č. 5144/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť patrí medzi najvýznamnejších distribútorov zdravotníckych prostriedkov a hygienických výrobkov v Slovenskej republike. Dodáva široké portfólio moderných výrobkov, ktoré umožňujú využitie systémových riešení v ošetrovaní, liečbe a starostlivosti. Hlavnými zákazníkmi v oblasti zdravotnej starostlivosti sú nemocnice, lekárne, ordinácie, ambulancie, domovy dôchodcov, liečebne dlhodobo chorých a agentúry domácej starostlivosti.

Prehľad činností podľa Obchodného registra:

- nákup, predaj a sprostredkovanie tovarov v rozsahu voľnej živnosti,
- nákup, predaj a sprostredkovanie v oblasti zdravotníckych potrieb,
- organizovanie kurzov, seminárov, školení a vzdelávacích podujatí,
- poradenská a konzultačná činnosť v predmete podnikania,
- prieskum trhu,
- marketing,
- činnosť účtovných a ekonomických poradcov,
- vedenie účtovníctva,
- poradenstvo v oblasti marketingu,
- poskytovanie softwaru - predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom,
- nákup a predaj výpočtovej techniky a riadiacich systémov hardwaru.

Na začiatku roku 2020 bola potvrdená existencia nového koronavírusu spôsobujúceho ochorenie COVID-19, ktorá sa rozšírila v Číne i mimo nej, vrátane Slovenska, a spôsobila narušenie mnohých podnikateľských aktivít. Spoločnosť reagovala zavedením množstva opatrení na ochranu zdravia zamestnancov a na začiatku tohto roku sa musela vyrovnat' s následkami epidémie, najmä s vývoznými reštrikciami vysoko žiadaných ochranných a dezinfekčných prostriedkov v krajinách ich pôvodu.

Spoločnosť zvažila vplyv opatrení týkajúcich sa COVID-19. Tieto opatrenia nevedli k poklesu hodnoty finančných či nefinančných aktív, narušeniu súčasných či budúcich peňažných tokov či porušeniu zmluvných povinností. Spoločnosť priebežne aktualizuje a vyhodnocuje výhľad peňažných tokov na účtovné obdobie končiacie 31. decembra 2022. Likvidita Spoločnosti je vďaka týmto opatreniam a vďaka podpore materskej spoločnosti stabilná.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 3. júna 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odst. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom HARTMANN GROUP, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje PAUL HARTMANN AG so sídlom Paul-Hartmann Strasse 89 522, Heidenheim, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	45	43
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	45	43
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	5	4

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 15. septembra 2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konatelia:	Ing. Marek Třeška Ing. Tomáš Groh	Ing. Marek Třeška Ing. Tomáš Groh
Prokurista:	MVDr. Ondrej Gutyan	MVDr. Ondrej Gutyan

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %		Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %				
HARTMANN-RICO a.s.	11 950	100%	100%	0		0
Spolu	11 950	100%	100%	0		0

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.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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	3	rovnorné	33,3

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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	30	rovnorné	3,3
Technické vybavenie budov	15	rovnorné	6,7
Prezentačné zariadenie	10	rovnorné	10
Stroje, prístroje a zariadenia	5	rovnorné	20
Dopravné prostriedky	5	rovnorné	20
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	3	rovnorné	33,3

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Opravná položka k pochybným a nedobytným pohľadávkam je tvorená na základe štruktúry pohľadávok a individuálneho posúdenia bonity dlžníkov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) 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.

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na neobdržané dodávateľské faktúry, na nevyplatenú dovolenku a na kvartálne bonusy.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných 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.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

n) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Spoločnosť eviduje zabezpečovacie deriváty, s ktorými sa neobchoduje na verejnom trhu. Tieto deriváty budú vysporiadané podľa uzavretej zmluvy najneskôr do konca nasledujúceho účtovného obdobia. O zmene reálnych hodnôt týchto zabezpečovacích derivátov a rovnako aj o zmene reálnych hodnôt zabezpečeného majetku a záväzkov sa účtuje na ťarchu príslušného účtu nákladov alebo v prospech príslušného účtu výnosov.

o) Cudzia mena

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

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke.

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.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja zdravotníckych potrieb.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Softvér	Spolu
Prvotné ocenenie		
Stav k 1.1.2021	25 598	25 598
Prírastky	29 745	29 745
Nedokončený majetok	66 051	66 051
Stav k 31.12.2021	121 394	121 394
Oprávky		
Stav k 1.1.2021	25 598	25 598
Prírastky	4 834	4 834
Stav k 31.12.2021	30 432	30 432
Zostatková hodnota		
Stav k 1.1.2021	0	0
Stav k 31.12.2021	90 962	90 962

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Softvér	Spolu
Prvotné ocenenie		
Stav k 1.1.2020	25 598	25 598
Stav k 31.12.2020	25 598	25 598
Oprávky		
Stav k 1.1.2020	25 598	25 598
Prírastky	0	0
Stav k 31.12.2020	25 598	25 598
Zostatková hodnota		
Stav k 1.1.2020	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Spolu
Prvotné ocenenie			
Stav k 1.1.2021	2 950	275 890	278 840
Prírastky	0	12 454	12 454
Úbytky	0	0	0
Stav k 31.12.2021	2 950	288 344	291 294
Oprávky			
Stav k 1.1.2021	900	249 512	250 412
Prírastky	99	19 319	19 418
Úbytky	0	- 4 530	- 4 530
Stav k 31.12.2021	999	264 301	265 300
Zostatková hodnota			
Stav k 1.1.2021	2 050	26 378	28 428
Stav k 31.12.2021	1 951	24 043	25 994

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Spolu
Prvotné ocenenie			
Stav k 1.1.2020	2 950	329 473	332 423
Prírastky	0	12 855	12 855
Úbytky	0	- 66 438	- 66 438
Stav k 31.12.2020	2 950	275 890	278 840
Oprávky			
Stav k 1.1.2020	801	251 939	252 740
Prírastky	99	64 011	64 110
Úbytky	0	- 66 438	- 66 438
Stav k 31.12.2020	900	249 512	250 412
Zostatková hodnota			
Stav k 1.1.2020	2 149	77 534	79 683
Stav k 31.12.2020	2 050	26 378	28 428

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	119 637	15 592	0	0	135 229
Tovar	12 876	1 601	0	0	14 477
Zásoby spolu	132 513	17 193	0	0	149 706

Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nepredajnosti zásob.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	89 055	30 582	0	0	119 637
Tovar	3 990	8 886	0	0	12 876
Zásoby spolu	93 045	39 468	0	0	132 513

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 559 003	44 148	- 549 198	- 87 242	966 711
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 559 003	44 148	- 549 198	- 87 242	966 711
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 559 003	44 148	- 549 198	- 87 242	966 711

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	967 378	677 670	- 3 238	- 82 807	1 559 003
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	967 378	677 670	- 3 238	- 82 807	1 559 003
Krátkodobé pohľadávky spolu	967 378	677 670	- 3 238	- 82 807	1 559 003

Opravná položka k pohľadávkam bola v roku 2021 a 2020 tvorená na základe zhodnotenia rizík návratnosti pohľadávok. Opravná položka k pohľadávkam sa zúčtováva na základe úhrady alebo odpísania nevymožiteľných pohľadávok.

Spoločnosť poskytuje krátkodobé pôžičky (In-House-Bank kontá) materskej spoločnosti, ktoré nemajú bližšie stanovenú splatnosť. Hodnota týchto pôžičiek sa mení predovšetkým v závislosti od zmeny vzájomného salda v obchode so spriaznenými osobami. Úrokové sadzby pre tieto pôžičky sú naviazané na sadzbu EURIBOR. Sadzby v roku 2021 boli 0% pre kladné zostatky a 0,48% pre záporné zostatky pôžičky.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 010 298	6 891 899	11 902 197
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	13 787	0	13 787
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 996 511	6 891 899	11 888 410
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 441 007	0	1 441 007
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	455 989	0	455 989
Daňové pohľadávky a dotácie	847 076	0	847 076
Pohľadávky z derivátových operácií	105 696	0	105 696
Iné pohľadávky	32 246	0	32 246
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 451 305	6 891 899	13 343 204

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 301 643	6 054 237	10 355 880
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 284	0	7 284
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 294 359	6 054 237	10 348 596
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 587 485	0	2 587 485
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 464 198	0	2 464 198
Daňové pohľadávky a dotácie	34 795	0	34 795
Pohľadávky z derivátových operácií	66 443	0	66 443
Iné pohľadávky	22 049	0	22 049
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 889 128	6 054 237	12 943 365

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	40 506	27 618
Poistenie, nájomné, webhostingové služby	40 506	27 618
Spolu	40 506	27 618

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 166	26 937
Tvorba sociálneho fondu spolu	20 166	26 937
Čerpanie sociálneho fondu	20 166	26 937
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:			4 530 402	31 035	4 561 437
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám			3 711 001	1 649	3 712 650
Ostatné záväzky z obchodného styku			819 401	29 386	848 787
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:			262 270	0	262 270
Záväzky voči zamestnancom			75 092	0	75 092
Záväzky zo sociálneho poistenia			66 777	0	66 777
Daňové záväzky a dotácie			120 401	0	120 401
Krátkodobé záväzky spolu			4 823 707	31 035	4 823 707

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 684 343	51 609	3 735 952
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 230 865	9 725	3 240 590
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	453 478	41 884	495 362
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	238 041	0	238 041
Záväzky voči zamestnancom	0	0	70 880	0	70 880
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	63 068	0	63 068
Daňové záväzky a dotácie	0	0	104 093	0	104 093
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 922 384	51 609	3 973 993

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 800 958	708 681	- 2 750 713	0	758 926
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Mzdy za nečerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečení	22 664	44 693	- 22 664	0	44 693
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Nevyfakturované dodávky a služby	2 778 294	663 988	- 2 728 049	0	714 233
Kvartálne a ročné bonusy	2 710 974	585 763	- 2 660 729	0	636 008
	67 320	78 225	- 67 320	0	78 225
Rezervy spolu	2 800 958	708 681	- 2 750 713	0	758 926

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 230 610	2 754 262	- 1 183 914	0	2 800 958
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Mzdy za nečerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečení	18 630	22 664	- 18 630	0	22 664
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Nevyfakturované dodávky a služby	1 211 980	2 731 598	- 1 165 284	0	2 778 294
Kvartálne a ročné bonusy	1 172 020	2 664 278	- 1 125 324	0	2 710 974
	39 960	67 320	- 39 960	0	67 320
Rezervy spolu	1 230 610	2 754 262	- 1 183 914	0	2 800 958

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	37 253 791	36 335 845
Tržby za tovar	37 253 791	36 335 845
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	777 280	720 168
Čistý obrat celkom	38 031 071	37 056 013

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Liečba rán		Pomôcky pri inkontinencii		Operačné krytie		Iné	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	9 074 714	8 513 491	13 530 943	14 247 709	5 050 827	4 790 971	4 341 546	4 442 421
Zahraničné	1 862 404	1 416 556	580 969	442 390	2 426 124	2 145 429	386 264	336 878
Spolu	10 937 118	9 930 047	14 111 912	14 690 099	7 476 951	6 936 400	4 727 810	4 779 299

Tržby za vlastné výkony a tovar za rok 2021 dosiahli 37 253 791 EUR (za rok 2020: EUR 36 335 845).

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2021	2020
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	777 280	720 168
Refakturácia nákladov na služby	712 067	652 834
Refakturácia nákladov škod a iné	2 117	0
Poradenstvo	63 096	67 334
Finančné výnosy, z toho:	977 108	610 531
Kurzové zisky, z toho:	937 852	610 531
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	937 852	610 531
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	39 256	0
Ostatné finančné výnosy	3	0
Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií	39 253	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9 360 828	8 782 164
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	12 508	11 582
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 508	11 582
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	9 348 320	8 770 582
Nákup licencií	2 202 936	2 087 644
Doprava	511 148	509 234
Nájomné	587 156	442 453
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	124 738	131 564
Náklady na inzerciu, reklamu	1 615 810	1 520 537
Náklady na reprezentáciu	74 809	79 468
Refakturácia nákladov zo služieb poskytovaných skupinou	3 619 522	3 390 546
Opravy a udržiavanie	11 335	14 274
Cestovné	94 136	77 601
Odvoz, likvidace odpadu	45 488	51 328
Ostatné služby súvisiace s predajom	176 544	244 342
Ostatné	284 698	221 591
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	- 138 854	946 196
Manká a škody	1 029	837
Odpis pohľadávky	93 756	72 436
Dary	278 019	230 455
Ostatné (tvorba a zaúčtovanie opravných položiek k pohľadávkám, zmluvné pokuty a ostatné pokuty a penále a úroky z omeškania)	- 511 658	642 468
Finančné náklady, z toho:	215 246	594 426
Kurzové straty, z toho:	210 276	564 762
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	210 276	564 762
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	4 970	29 664
Straty z derivátových operácií	0	25 401
Ostatné	4 970	4 263

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	2 043 871	1 959 464
Mzdy	1 464 125	1 402 051
Sociálne poistenie	376 521	366 387
Zdravotné poistenie	159 291	153 097
Sociálne zabezpečenie	43 934	37 929

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	- 3 181		1 558	-1 623
Zásoby	132 514		17 192	149 706
Pohľadávky	1 084 398		- 736 345	348 053
Rezervy	2 758 098		- 2 060 288	697 810
Ostatné	23 692		12 476	36 168
Celkom	3 995 521		-2 765 407	1 230 114
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21%		21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	839 059			258 324
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	839 059		- 580 735	258 324
Odložený daňový záväzok	0			0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 307 260			4 935 365		
teoretická daň		1 114 525	21%		1 036 427	21%
Daňovo neuznané náklady	400 703	84 148		408 046	85 690	
Iné		- 163			- 416	
Spolu		1 198 510	22,58%		1 121 701	22,73%
Splatná daň z príjmov		617 775	11,64%		1 528 384	30,97%
Odložená daň z príjmov		580 735	10,94%		- 406 683	- 8,24%
Celková daň z príjmov		1 198 510	22,58%		1 121 701	22,73%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav	Stav
	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	723 210	564 171

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

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup majetku	Materská účtovná jednotka	7 000	0
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	19 813 556	17 755 625
	Spriaznená osoba	0	10 101
Predaj zásob	Materská účtovná jednotka	0	2 568
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	3 646 012	3 404 314
	Spriaznená osoba	0	1 042
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	63 096	67 334
Nákup licencií	Materská účtovná jednotka	2 044 751	1 965 036
	Spriaznená osoba	158 185	122 609
Výplata podielu na zisku	Materská účtovná jednotka	2 500 000	6 000 000
Záväzky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	3 712 650	3 240 534
	Spriaznená osoba	0	56
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	13 787	7 297
In-House bankové konto	Materská účtovná jednotka	455 989	2 464 198
Pohľadávky z derivátov	Materská účtovná jednotka	105 696	66 443

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

V roku 2021, resp. 2020 neobdržali členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť v uvedených orgánoch žiadne príjmy, pôžičky, priznané záruky, preddavky alebo iné výhody.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHL'AD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zaokrúhlenie	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	11 950	0	0	0	0	11 950
Ostatné kapitálové fondy	182 172	0	0	0	0	182 172
Zákonný rezervný fond a nede- liteľný fond	7 382	0	0	0	0	7 382
Nerozdelený zisk minulých Rokov	1 833 017	0	- 2 500 000	3 813 664	0	3 146 681
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 813 664	4 108 750	0	- 3 813 664	0	4 108 750
Vlastné imanie spolu	5 848 185	4 108 750	- 2 500 000	0	0	7 456 935

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zaokrúhlenie	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	11 950	0	0	0	0	11 950
Ostatné kapitálové fondy	182 172	0	0	0	0	182 172
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	7 382	0	0	0	0	7 382
Nerozdelený zisk minulých Rokov	3 070 003	0	- 6 000 000	4 763 014	0	1 833 017
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 763 014	3 813 664	0	- 4 763 014	0	3 813 664
Vlastné imanie spolu	8 034 521	3 813 664	- 6 000 000	0	0	5 848 185

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 3 813 664 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2020
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	- 2 500 000
Prevod do neuhradené zisky minulých rokov	- 1 313 664
Spolu	- 3 813 664

3. Rozdelenie zisku / vysporiadanie straty za bežný rok 2021

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku/vysporiadanie straty za rok 2021.

X. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami 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,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	5 307 260	4 935 365
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	24 251	64 110
Odpis zásob	1 029	837
Odpis pohľadávky	93 755	72 436
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	- 592 292	591 625
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	17 193	39 468
Zmena stavu rezerv	- 2 042 032	1 570 348
Úrokové náklady (netto)	326	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	- 105 696	- 66 443
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 703 794	7 207 746
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	- 2 088 505	- 5 168 007
Úbytok (prírastok) zásob	76 999	- 81 715
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	840 793	236 712
Prevádzkové peňažné toky	1 533 081	2 194 736
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 533 081	2 194 736
Zaplatené úroky	-326	0
Zaplatená daň z príjmov	- 1 430 056	- 2 186 984
Vyplatené dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	102 699	7 752
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 103 858	- 12 855
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 103 858	- 12 855
Názov položky	2021	2020
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom		
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	- 1 159	- 5 103
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 073	7 176
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	914	2 073

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		
Peniaze	354	255
Účty v bankách	560	1 818
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty spolu	914	2 073

V rámci skupiny Spoločnosť využíva tzv. Cash-pooling. Pohľadávka vzniknutá z titulu cash-poolingu sa vykazuje v rámci prehľadu peňažných tokov ako súčasť položky Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti a nie je považovaná za peňažný ekvivalent. V roku 2021 bola vyplatená dividendy vo výške 2 500 000 EUR (v roku 2020 vo výške 6 000 000 EUR) započítaná s pohľadávkou vzniknutou z titulu cash-poolingu a vykazuje sa v rámci prehľadu peňažných tokov ako súčasť položky Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti, pretože pri výplate dividendy nedošlo k skutočnému peňažnému výdaju.

Zostavené dňa:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu Spoločnosti:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
18.2.2022			
Schválené dňa:			
18.2.2022			