



## Výroční správa spoločnosti B. Braun Avitum s.r.o. za rok 2021

## Vyjadrenie vedenia spoločnosti

### 1. Vývoj spoločnosti

Obrat spoločnosti B. Braun Avitum s.r.o. (ďalej iba „Spoločnosť“) v roku 2021 vzrástol o 117 tis. EUR a skončil nad hranicou 16,2 miliónov EUR. Rast bol spôsobený predovšetkým navýšením úhrady zo strany zdravotných poisťovní. Priemerný počet ošetrovaných v chronickom dialyzačnom programe však poklesol. To bolo spôsobené najmä vyššou úmrtnosťou s súvislosti s pandémiou Covid-19. Celkový počet stredísk zostal na počte 18.

Čistý hospodársky výsledok Spoločnosti dosiahol straty - 951 tis. EUR. Táto strata bola spôsobená vykázaním opravnej položky ku goodwillu vo výške 1 637 tis. EUR.

Navýšenie úhrady VŠZP od 1.1.2021 čiastočne pomohlo k udržaniu výšky obratu, avšak, nárast úhrady nepokrýva zvýšene náklady a profitabilita spoločnosti klesá. Spoločnosti sa darilo znižovať materiálové náklady a náklady na personál rástli tiež menej v porovnaní s rokom 2020, ale oproti predchádzajúcemu roku rástli prevádzkové náklady vplyvom koncernovej fakturácie.

Podrobné informácie o výsledkoch a stavu Spoločnosti sú vo výkazoch a prílohe účtovnej závierky, ktorá je neoddeliteľnou súčasťou tejto správy.

Spoločnosť nečelí žiadnemu bezprostrednému riziku ohrozujúcemu jej fungovanie a neočakáva ani žiadne zásadné udalosti majúce vplyv na zamestnanosť.

Spoločnosť nezískala v roku 2021 vlastné akcie.

### 2. Predpokladaný budúci vývoj

Je treba veľmi pozorne dbať na vývoj nákladov, pretože jednoznačným cieľom je zvýšenie ziskovosti Spoločnosti, čo by malo v dlhodobom horizonte prispieť ku zníženiu úverového zaťaženia. Kľúčovým aspektom pre budúci vývoj hospodárenia bude vývoj úhrad zdravotnej starostlivosti zo strany zdravotných poisťovní, ktoré by sa mali v roku 2022 zvýšiť. Negatívne bude pôsobiť rast cien energií.

### **3. Následné udalosti**

Koncom februára 2022 pokračujúce politické napätie medzi Ruskom a Ukrajinou eskalovalo v konflikt s vojenskou inváziou Ruska na Ukrajinu. Celosvetovou reakciou na ruské porušenie medzinárodného práva a agresiu voči Ukrajine bolo uvalenie rozsiahlych sankcií a obmedzení podnikateľskej činnosti. Tieto skutočnosti považujeme za neupravujúce následné udalosti. Celkový vplyv posledného vývoja sa prejavil zvýšenou volatilitou na finančných a komoditných trhoch a ďalšími dôsledkami pre ekonomiku. Podnikateľské riziká zahŕňajúce nepriaznivé dopady ekonomických sankcií uvalených na Rusko, prerušenie podnikania (vrátane dodávateľských reťazcov), zvýšený výskyt kybernetických útokov, riziko porušenia právnych a regulačných pravidiel a mnoho ďalších, je ťažké posúdiť a ich celkový vplyv a možné dôsledky nie sú v tejto chvíli známe.

Po 31. decembri 2021 nenastali iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

### **4. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja**

V roku 2021 Spoločnosť nevynaložila žiadne náklady na výskum a vývoj.

### **5. Pracovnoprávne vzťahy**

V oblasti pracovnoprávnych vzťahov sa Spoločnosť riadi platným Zákonníkom práce a vnútornými štandardmi platnými v rámci skupiny B. Braun Avitum.

### **6. Životné prostredie**

Spoločnosť plní právne normy v súvislosti s odpadovým hospodárstvom a životným prostredím.

### **7. Organizačná zložka v zahraničí**

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

## 8. Návrh na rozdelenie zisku

Do dátumu zostavenia účtovej závierky Spoločnosť nerozhodla o spôsobe rozdelenia hospodárskeho výsledku za rok 2021.



Ing. Petr Macoun, Ph. D.  
Konateľ



MUDr. Martin Kuncek  
Konateľ



## Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti B. Braun Avitum s.r.o.:

---

### Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti B. Braun Avitum 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.



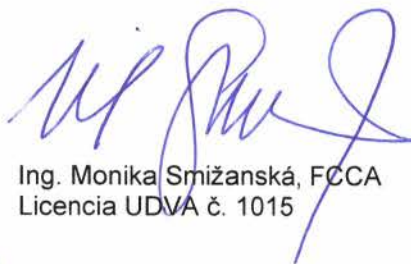
- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite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

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



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

28. marca 2022  
Bratislava, Slovenská republika



Ing. Monika Smitžanská, FCCA  
Licencia UDVA č. 1015

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

|                                                                                                         |                                                         |                                                       |                                                                                                                                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo<br>2 0 2 0 9 3 5 1 1 4<br>IČO<br>3 1 3 8 3 9 6 3<br>SK NACE<br>8 6 . 9 0 . 9 | Účtovná závierka<br>X riadna<br>mimoriadna<br>priebežná | Účtovná jednotka<br>malá<br>X veľká<br>(vyznačí sa x) | Mesiac Rok<br>Za obdobie<br>od 0 1 2 0 2 1<br>do 1 2 2 0 2 1<br>Bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>od 0 1 2 0 2 0<br>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

B . BRAUN AVITUM S . R . O .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

HLUČÍNSKA

Číslo

3

PSČ

Obec

8 3 1 0 3 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 8 . 0 3 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

. . 2 0

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



| Označenie a | STRANA AKTÍV b                                                                                                  | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie                |           | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------|-----------|----------------------------------------------|
|             |                                                                                                                 |                | 1                                    | 2         |                                              |
|             |                                                                                                                 |                | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto     | 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             | 6 0 3 2 4                            | 6 0 3 2 4 | 1 1 8 8 8 8                                  |
| 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             | 2 2 2 3 9 9 3                        | 3 9 8 9 4 | 3 9 8 9 4                                    |
| A.III.1.    | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/                | 22             | 2 2 2 3 9 9 3                        | 3 9 8 9 4 | 3 9 8 9 4                                    |
| 2.          | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23             | 2 1 8 4 0 9 9                        |           |                                              |
| 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-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 1                                    | 2             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | Netto 3                                         |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok so zostatkovou<br>dobou splatnosti<br>najviac jeden rok<br>(066A, 067A, 069A,<br>06XA) - /096A/ | 29                   |                                      |               |                                                 |
| 9.                  | Účty v bankách<br>s dobou viazanosti<br>dlhšou ako jeden rok<br>(22XA)                                                                            | 30                   |                                      |               |                                                 |
| 10.                 | Obstarávaný<br>dlhodobý finančný<br>majetok<br>(043) - /096A/                                                                                     | 31                   |                                      |               |                                                 |
| 11.                 | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>finančný majetok<br>(053) - /095A/                                                                      | 32                   |                                      |               |                                                 |
| B.                  | Obežný majetok<br>r. 34 + r. 41 + r. 53 +<br>r. 66 + r. 71                                                                                        | 33                   | 3 5 0 2 1 1 8                        | 3 5 0 2 1 1 8 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                                      |               | 3 5 5 4 9 8 1                                   |
| B.I.                | Zásoby<br>súčet (r. 35 až<br>r. 40)                                                                                                               | 34                   | 4 7 5 8 0 4                          | 4 7 5 8 0 4   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                                      |               | 5 5 4 6 5 5                                     |
| B.I.1.              | Materiál<br>(112, 119, 11X)<br>- /191, 19X/                                                                                                       | 35                   | 4 7 5 8 0 4                          | 4 7 5 8 0 4   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                                      |               | 5 5 4 6 5 5                                     |
| 2.                  | Nedokončená<br>výroba a polotovary<br>vlastnej výroby<br>(121, 122, 12X) -<br>/192, 193, 19X/                                                     | 36                   |                                      |               |                                                 |
| 3.                  | Výrobky<br>(123) - /194/                                                                                                                          | 37                   |                                      |               |                                                 |
| 4.                  | Zvieratá<br>(124) - /195/                                                                                                                         | 38                   |                                      |               |                                                 |
| 5.                  | Tovar<br>(132, 133, 13X, 139)<br>- /196, 19X/                                                                                                     | 39                   |                                      |               |                                                 |
| 6.                  | Poskytnuté<br>preddavky<br>na zásoby<br>(314A) - /391A/                                                                                           | 40                   |                                      |               |                                                 |
| B.II.               | Dlhodobé<br>pohľadávky<br>súčet (r. 42 + r. 46<br>až r. 52)                                                                                       | 41                   | 1 0 0 0 0 0 0                        | 1 0 0 0 0 0 0 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 0                                    |               | 9 3 3 0 0 0                                     |
| B.II.1.             | Pohľadávky<br>z obchodného<br>styku<br>súčet (r. 43 až r. 45)                                                                                     | 42                   | 1 0 0 0 0 0 0                        | 1 0 0 0 0 0 0 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 0                                    |               | 9 3 3 0 0 0                                     |





| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                |                                                                                                                                                           |                      | 1                                    | 2             |                                                 |
|                |                                                                                                                                                           |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | 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                   | 1 0 0 0 0 0 0<br>0                   | 1 0 0 0 0 0 0 | 9 3 3 0 0 0                                     |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 46                   |                                      |               |                                                 |
| 3.             | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   |                                      |               |                                                 |
| 4.             | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   |                                      |               |                                                 |
| 5.             | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 49                   |                                      |               |                                                 |
| 6.             | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   |                                      |               |                                                 |
| 7.             | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   |                                      |               |                                                 |
| 8.             | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   |                                      |               |                                                 |
| B.III.         | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   | 1 9 1 5 7 9 4                        | 1 9 1 5 7 9 4 | 1 9 7 2 4 2 8                                   |
| B.III.1.       | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   | 1 7 9 1 9 5 2                        | 1 7 9 1 9 5 2 | 1 9 7 2 4 2 8                                   |
| 1.a.           | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   |                                      |               |                                                 |
| 1.b.           | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   |                                      |               |                                                 |



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



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

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





| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>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<br>súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                        | 93                   |                            |                                                      |
| A.VI.1.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                  | 94                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>účasťín (+/- 415)                                                                                           | 95                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)                                                                   | 96                   |                            |                                                      |
| A.VII.              | Výsledok hospodárenia minulých rokov<br>r. 98 + r. 99                                                                                             | 97                   | 5 1 3 1 0 7 2              | 4 6 1 2 1 3 1                                        |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                             | 98                   | 5 1 3 1 0 7 2              | 4 6 1 2 1 3 1                                        |
| 2.                  | Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)                                                                                                         | 99                   |                            |                                                      |
| A.VIII.             | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo-<br>bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86<br>+ r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | - 9 5 0 8 5 2              | 5 1 8 9 4 1                                          |
| B.                  | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br>+ r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                           | 101                  | 1 6 9 2 9 0 2 7            | 1 8 4 1 4 5 8 6                                      |
| B.I.                | Dlhodobé záväzky<br>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                             | 102                  | 3 0 4 8 7 2                | 7 1 9 0 5 6                                          |
| B.I.1.              | Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 104 až r. 106)                                                                                   | 103                  |                            |                                                      |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)                                                            | 104                  |                            |                                                      |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielo-<br>vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                 | 105                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 475A, 476A)                                                                                          | 106                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                      | 107                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                | 108                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>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                  | 4 0 2 6 2                  | 4 0 1 9 5                                            |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                  | 115                  |                            |                                                      |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                          | 116                  |                            |                                                      |
| 12.                 | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                    | 117                  | 2 6 4 6 1 0                | 6 7 8 8 6 1                                          |



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





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





| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                         |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 +<br>r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                            | 28                   | 7 9 5 7 1 4 3              | 7 9 6 8 1 3 1                                        |
| **                  | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30<br>+ r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                              | 29                   | 1 0                        | 2 4 8 1                                              |
| VIII.               | Tržby z predaja cenných papierov a<br>podielov (661)                                                                    | 30                   |                            |                                                      |
| IX.                 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku<br>súčet (r. 32 až r. 34)                                                        | 31                   |                            |                                                      |
| IX.1.               | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z cenných papierov a<br>podielov (665A)                                                                  | 34                   |                            |                                                      |
| X.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>súčet (r. 36 až r. 38)                                                      | 35                   |                            |                                                      |
| X.1.                | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného<br>majetku (666A)                                                              | 38                   |                            |                                                      |
| XI.                 | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                          | 39                   |                            |                                                      |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených<br>účtovných jednotiek (662A)                                                             | 40                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                           | 41                   |                            |                                                      |
| XII.                | Kurzové zisky (663)                                                                                                     | 42                   | 1 0                        | 2 4 8 1                                              |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných papierov a<br>výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                   |                            |                                                      |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                               | 44                   |                            |                                                      |
| **                  | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46<br>+ r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                              | 45                   | 9 6 8 0 8                  | 1 1 2 2 0 5                                          |
| K.                  | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                                   | 46                   |                            |                                                      |
| L.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok<br>(566)                                                                         | 47                   |                            |                                                      |
| M.                  | Opravné položky k finančnému majetku<br>(+/-) (565)                                                                     | 48                   |                            |                                                      |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                         | 49                   | 8 4 8 3 1                  | 1 0 2 8 5 4                                          |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné<br>jednotky (562A)                                                                | 50                   | 1 4 0 2 1                  | 5 6 3 2 1                                            |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                          | 51                   | 7 0 8 1 0                  | 4 6 5 3 3                                            |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                                                                    | 52                   | 4 3 7                      | 3 1 8 0                                              |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a<br>náklady na derivátové operácie (564, 567)                                   | 53                   |                            |                                                      |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť<br>(568, 569)                                                                       | 54                   | 1 1 5 4 0                  | 6 1 7 1                                              |



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

## POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky  
zostavenej k 31. decembru 2021

v ☐ eurocentoch ☒ celých eurách \*)

Za obdobie od

Mesiac

Rok

0 1

2 0 2 1 do

1 2

2 0 2 1

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

0 1

2 0 2 0 do

1 2

2 0 2 0

Dátum vzniku účtovnej jednotky

2 8 1 1 1 9 9 4

Účtovná závierka

\*)

☒

riadna

☐

mimoriadna

☐

priebežná

Účtovná závierka

\*)

☒

zostavená

☐

schválená

IČO

3 1 3 8 3 9 6 3

DIČ

2 0 2 0 9 3 5 1 1 4

Kód SK NACE

8 6 . 9 0 . 9

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

B . B r a u n A v i t u m s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

H l u č i n s k a

Číslo

3

PSČ

8 3 1 0 3

Obec

B r a t i s l a v a

Číslo telefónu

4 2 1 2 / 6 3 8 3 8 9 2 0

Číslo Faxu

4 2 1 2 / 6 3 8 2 7 6 9 7

E-mailová adresa

t o m a s . p e t r u ť b b r a u n . c o m

Zostavená dňa:

2 8 0 3 2 0 2 2

Schválená dňa:

Podpisový záznam osoby zodpovednej  
za vedenie účtovníctva:Podpisový záznam osoby  
zodpovednej za zostavenie  
účtovnej závierky:Podpisový záznam člena  
štatutárneho orgánu  
účtovnej jednotky alebo  
fyzickej osoby, ktorá je  
účtovnou jednotkou:

\*) Vyznačuje sa

☒





**Poznámky k účtovnej závierke  
zostavenej k 31. decembru 2021**

**I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

**1. Názov a sídlo**

B. Braun Avitum s.r.o.  
Ulica Hlučínska 3  
831 03 Bratislava

Spoločnosť B. Braun Avitum s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 28. novembra 1994 a do Obchodného registra bola zapísaná 28. novembra 1994 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel ISro, vložka č. 7939/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- mimotelová eliminačná liečba,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru a predaj iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti,
- montáž, údržba a opravy lekárskeho prístrojov a zdravotníckych potrieb.

**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 8. 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 ods. 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 B. Braun Melsungen AG, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje B. Braun Melsungen AG so sídlom Carl-Braun-Strasse 1, D-34212 Melsungen, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom B. Braun Familienholding SE & Co. KG,, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje B. Braun Familienholding SE & Co. KG, so sídlom Carl-Braun-Strasse 1, D-34212 Melsungen . Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť B. Braun Melsungen AG so sídlom v Nemecku.

## 6. Počet zamestnancov

| Názov položky                                     | Stav k<br>31.12.2021 | Stav k<br>31.12.2020 |
|---------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov          | 208                  | 212                  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje |                      |                      |
| účtovná závierka, z toho:                         | 208                  | 233                  |
| počet vedúcich zamestnancov                       | 28                   | 29                   |

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 8. júna 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. Petr Macoun, Ph.D.<br>MUDr. Martin Kuncek | Ing. Petr Macoun, Ph.D.<br>MUDr. Martin Kuncek |

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

| Spoločník, akcionár                   | Výška podielu<br>na základnom imaní |             | Podiel na<br>hlasova-<br>cích<br>právach<br>v % | Iný<br>podiel na<br>ostatných<br>položkách<br>VI ako na ZI<br>v % | Výška<br>príspevku do<br>kapitálových<br>fondov<br>z príspevkov |
|---------------------------------------|-------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
|                                       | absolútne                           | v %         |                                                 |                                                                   |                                                                 |
| B.Braun Avitum AG, Melsungen, Nemecko | 496 250                             | 98,36       | 98,36                                           | 0                                                                 | 0                                                               |
| B.Braun Medical s.r.o., Slovensko     | 8 299                               | 1,64        | 1,64                                            | 0                                                                 | 0                                                               |
| <b>Spolu</b>                          | <b>504 549</b>                      | <b>100%</b> | <b>100%</b>                                     | <b>0</b>                                                          | <b>0</b>                                                        |



## 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.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

### 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.).

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 1 700 EUR, sa nezaraduje 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<br>používania v<br>rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|-----------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér                           | 4                                            | rovnomerná            | 25                           |
| Goodwill                          | 5 - 15                                       | rovnomerná            | 6,67 - 20                    |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 4                                            | rovnomerná            | 25                           |

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, sa nezaraduje 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<br>používania v<br>rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|---------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stavby                          | 5 - 50                                       |                       | 5 - 20                       |
| Stavby – technické zhodnotenie* | 15                                           | rovnomerná            | 6,66 - 20                    |
| Samostatný hnutel'ný majetok    |                                              |                       |                              |
| Stroje, prístroje a zariadenia  | 4-12                                         | rovnomerná            | 8,33 - 25                    |
| Dopravné prostriedky            | 4                                            | rovnomerná            | 25                           |

\*) Stavby predstavujú technické zhodnotenie na prenajatých priestoroch, ktoré je odpisované po dobu trvania nájmu.

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) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti, ak je kúpna cena alebo uznaná hodnota vkladu vyššia ako je reálna hodnota jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, ktorou sa tento majetok a záväzky ocenia v účtovníctve kupujúceho alebo prijímateľa vkladu. Záporný goodwill sa zaúčtuje v prospech účtu 015-Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 - Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

Goodwill sa účtuje pri zlúčení, splynutí a rozdelení, ak účtovná hodnota podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti je vyššia než reálna hodnota majetku a záväzkov pripadajúca na tento podiel, pričom účtovnou hodnotou podielu pri splynutí a rozdelení sa rozumie hodnota podielu ocenená reálnou hodnotou. Záporný goodwill sa účtuje v prospech účtu 015 - Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 - Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri zlúčení, splynutí a rozdelení. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

Spoločnosť k 1. januáru 2009 zúčtovala goodwill vo výške 134 014 EUR ako rozdiel účtovnej hodnoty podielu Spoločnosti v zaniknutej spoločnosti B. Braun Avitum Bratislava s.r.o. Doba životnosti bola pre účtovné odpisy stanovená na 5 rokov a k 31.12.2021 je zostatková hodnota 0 EUR (k 31.12.2020: 0 EUR). Následne po zaúčtovaní goodwillu Spoločnosť v súlade s postupmi účtovania preverila v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky. Očakávané ekonomické úžitky Spoločnosť kalkulovala metódou diskontovaných peňažných tokov.

Spoločnosť k 1. januáru 2010 zúčtovala goodwill vo výške 45 162 EUR ako rozdiel účtovnej hodnoty podielu Spoločnosti v zaniknutej spoločnosti B. Braun Avitum Zvolen s.r.o. (t.j. 730 593 EUR) a reálnou hodnotou tohto podielu predstavujúcou rozdiel medzi aktívami a pasívami zaniknutej spoločnosti (t.j. 685 431 EUR). Doba životnosti bola pre účtovné odpisy stanovená na 5 rokov a k 31.12.2021 je zostatková hodnota 0 EUR (k 31.12.2020: 0 EUR). Následne po zaúčtovaní goodwillu Spoločnosť v súlade s postupmi účtovania preverila v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky. Očakávané ekonomické úžitky Spoločnosť kalkulovala metódou diskontovaných peňažných tokov.

Spoločnosť k 1. januáru 2016 zúčtovala goodwill vo výške 5 281 803 EUR ako rozdiel účtovnej hodnoty podielu Spoločnosti v zaniknutej spoločnosti GENEVA s.r.o. (t.j. 5 756 928 EUR) a reálnou hodnotou tohto podielu predstavujúcou rozdiel medzi aktívami a pasívami zaniknutej spoločnosti (t.j. 475 125 EUR). Doba životnosti bola pre účtovné odpisy stanovená 15 rokov a zostatková hodnota goodwillu je k 31.12.2021 2 816 962 EUR (k 31.12.2020: 3 169 082 EUR). Následne po zaúčtovaní goodwillu Spoločnosť v súlade s postupmi účtovania preverila v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky. Očakávané ekonomické úžitky Spoločnosť kalkulovala metódou diskontovaných peňažných tokov. Výsledkom testu bolo zaúčtovanie dodatočnej jednorázovej opravnej položky vo výške 1 639 962 EUR, v minulých rokoch 2018 a 2019 boli zaúčtované jednorázové opravné položky vo výške 1 000 000 EUR a 180 000 EUR. Po zohľadnení opravnej položky k 31.12.2021 je zostatková cena goodwillu 0 EUR.

Spoločnosť k 31. decembru 2017 zúčtovala goodwill vo výške 764 485 EUR z kúpe časti podniku DIALCORP s.r.o. Doba životnosti bola pre účtovné odpisy stanovená 15 rokov a zostatková hodnota goodwillu je k 31.12.2021 560 632 EUR (k 31.12.2020: 611 589 EUR). Následne po zaúčtovaní goodwillu Spoločnosť v súlade s postupmi účtovania preverila v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky. Očakávané ekonomické úžitky Spoločnosť kalkulovala metódou diskontovaných peňažných tokov.

Prehľad pohybov dlhodobého nehmotného majetku je zachytený v časti III. na strane 9.

**d) Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Spoločnosť ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka v súlade so zákonom o účtovníctve zohľadňuje predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty podielov prostredníctvom opravných položiek. Opravné položky sa vytvárajú pri prechodnom znížení hodnoty majetku.

**e) 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.

**f) Pohľadávky**

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

**g) Finančné účty**

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

**h) 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.

**i) 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.

**j) 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 nepotrebných rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku vrátane nákladov na sociálne zabezpečenie a na nevyfakturované dodávky a služby.

**k) 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.

**l) 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.

**m) Dlhodobé zamestnanecké požitky**

Spoločnosť vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

**n) 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.

**o) 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 umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnávať 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.



**p) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**q) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

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

**r) Cudzía 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 banku 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.

**s) Vykazovanie výnosov**

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby plynúce z dialyzačnej liečby.

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### AKTÍVA

#### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér       | Oceniteľné práva | Goodwill         | Ostatný DNM    | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu            |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|------------------|------------------|----------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie          |                             |               |                  |                  |                |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | <b>0</b>                    | <b>67 457</b> | <b>0</b>         | <b>6 225 464</b> | <b>376 875</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>6 669 796</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 0             | 0                | 0                | 0              | 0               | 0                           | 0                |
| Úbytky                    | 0                           | 0             | 0                | 0                | 0              | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                   | 0                           | 0             | 0                | 0                | 0              | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>0</b>                    | <b>67 457</b> | <b>0</b>         | <b>6 225 464</b> | <b>376 875</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>6 669 796</b> |
| Oprávky                   |                             |               |                  |                  |                |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | <b>0</b>                    | <b>65 859</b> | <b>0</b>         | <b>2 444 794</b> | <b>376 875</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>2 887 528</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 1 009         | 0                | 403 086          | 0              | 0               | 0                           | 404 095          |
| Úbytky                    | 0                           | 0             | 0                | 0                | 0              | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                   | 0                           | 0             | 0                | 0                | 0              | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>0</b>                    | <b>66 868</b> | <b>0</b>         | <b>2 847 880</b> | <b>376 875</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>3 129 623</b> |
| Opravné položky           |                             |               |                  |                  |                |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>1 180 000</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>1 180 000</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 0             | 0                | 1 636 962        | 0              | 0               | 0                           | 1 636 962        |
| Úbytky                    | 0                           | 0             | 0                | 0                | 0              | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                   | 0                           | 0             | 0                | 0                | 0              | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>2 816 962</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>2 816 962</b> |
| Zostatková hodnota        |                             |               |                  |                  |                |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | <b>0</b>                    | <b>1 598</b>  | <b>0</b>         | <b>2 600 670</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>2 602 268</b> |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>0</b>                    | <b>589</b>    |                  | <b>560 622</b>   |                |                 |                             | <b>561 211</b>   |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Ocenené práva | Goodwill  | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu     |
|---------------------------|-----------------------------|---------|---------------|-----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| Prvotné ocenenie          | 0                           | 67 457  | 0             | 6 225 464 | 376 875     | 0               | 0                           | 6 669 796 |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>    | 0                           | 0       | 0             | 0         | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Prírastky                 | 0                           | 0       | 0             | 0         | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 0             | 0         | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Presuny                   | 0                           | 67 457  | 0             | 6 225 464 | 376 875     | 0               | 0                           | 6 669 796 |
| <b>Stav k 31.12.2020</b>  |                             |         |               |           |             |                 |                             |           |
| Oprávky                   | 0                           | 64 750  | 0             | 2 041 708 | 376 875     | 0               | 0                           | 2 483 333 |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>    | 0                           | 1 109   | 0             | 403 086   | 0           | 0               | 0                           | 404 195   |
| Prírastky                 | 0                           | 0       | 0             | 0         | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 0             | 0         | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Presuny                   | 0                           | 65 859  | 0             | 2 444 794 | 376 875     | 0               | 0                           | 2 887 528 |
| <b>Stav k 31.12.2020</b>  |                             |         |               |           |             |                 |                             |           |
| Opravné položky           | 0                           | 0       | 0             | 1 180 000 | 0           | 0               | 0                           | 1 180 000 |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>    | 0                           | 0       | 0             | 0         | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Prírastky                 | 0                           | 0       | 0             | 0         | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 0             | 0         | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Presuny                   | 0                           | 0       | 0             | 1 180 000 | 0           | 0               | 0                           | 1 180 000 |
| <b>Stav k 31.12.2020</b>  |                             |         |               |           |             |                 |                             |           |
| Zostatková hodnota        |                             |         |               |           |             |                 |                             |           |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>    | 0                           | 2 707   | 0             | 3 003 756 | 0           | 0               | 0                           | 3 006 463 |
| <b>Stav k 31.12.2020</b>  | 0                           | 1 598   | 0             | 2 600 670 | 0           | 0               | 0                           | 2 602 268 |

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky          | Stavby            | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky na<br>DHM | Spolu             |
|--------------------------|------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|----------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------|
| Prvotné ocenenie         |                  |                   |                                                               |                                             |                                       |                |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>1 711 654</b> | <b>18 139 161</b> | <b>4 034 714</b>                                              | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>       | <b>118 888</b>     | <b>0</b>                          | <b>24 004 417</b> |
| Prírastky                | 0                | 138 122           | 201 534                                                       | 0                                           | 0                                     | 0              | 57 175             | 0                                 | 396 831           |
| Úbytky                   | 0                | 0                 | 211 530                                                       | 0                                           | 0                                     | 0              | 0                  | 0                                 | 211 530           |
| Presuny                  | 0                | 0                 | 115 739                                                       | 0                                           | 0                                     | 0              | -115 739           | 0                                 | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>1 711 654</b> | <b>18 277 283</b> | <b>4 140 457</b>                                              | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>       | <b>60 324</b>      | <b>0</b>                          | <b>24 189 718</b> |
| Oprávky                  |                  |                   |                                                               |                                             |                                       |                |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>0</b>         | <b>3 867 333</b>  | <b>2 864 885</b>                                              | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>       | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>6 732 218</b>  |
| Prírastky                | 0                | 428 220           | 271 422                                                       | 0                                           | 0                                     | 0              | 0                  | 0                                 | 699 622           |
| Úbytky                   | 0                | 0                 | 201 206                                                       | 0                                           | 0                                     | 0              | 0                  | 0                                 | 201 206           |
| Presuny                  | 0                | 0                 | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0              | 0                  | 0                                 | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>0</b>         | <b>4 295 553</b>  | <b>2 935 101</b>                                              | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>       | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>7 230 654</b>  |
| Opravné položky          |                  |                   |                                                               |                                             |                                       |                |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                                                      | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>       | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>          |
| Prírastky                | 0                | 0                 | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0              | 0                  | 0                                 | 0                 |
| Úbytky                   | 0                | 0                 | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0              | 0                  | 0                                 | 0                 |
| Presuny                  | 0                | 0                 | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0              | 0                  | 0                                 | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                                                      | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>       | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>          |
| Zostatková hodnota       |                  |                   |                                                               |                                             |                                       |                |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>1 711 654</b> | <b>14 271 828</b> | <b>1 169 829</b>                                              | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>       | <b>118 888</b>     | <b>0</b>                          | <b>17 272 199</b> |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>1 711 654</b> | <b>13 981 730</b> | <b>1 205 356</b>                                              |                                             |                                       |                | <b>60 324</b>      |                                   | <b>16 959 064</b> |



Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky          | Stavby            | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu             |
|--------------------------|------------------|-------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------------------|
| Prvotné ocenenie         |                  |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>   | <b>1 711 654</b> | <b>18 139 161</b> | <b>3 810 202</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>23 661 017</b> |
| Prírastky                | 0                | 0                 | 233 718                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 118 888         | 0                           | 352 606           |
| Úbytky                   | 0                | 0                 | - 9 206                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | - 9 206           |
| Presuny                  | 0                | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2020</b> | <b>1 711 654</b> | <b>18 139 161</b> | <b>4 034 714</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>118 888</b>  | <b>0</b>                    | <b>24 004 417</b> |
| Oprávky                  |                  |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>   | <b>0</b>         | <b>3 439 235</b>  | <b>2 619 071</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>6 058 306</b>  |
| Prírastky                | 0                | 428 099           | 254 610                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 682 708           |
| Úbytky                   | 0                | 0                 | - 8 796                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | - 8 796           |
| Presuny                  | 0                | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2020</b> | <b>0</b>         | <b>3 867 333</b>  | <b>2 864 885</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>6 732 218</b>  |
| Opravné položky          |                  |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>          |
| Prírastky                | 0                | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                 |
| Úbytky                   | 0                | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                 |
| Presuny                  | 0                | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2020</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>          |
| Zostatková hodnota       |                  |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>   | <b>1 711 654</b> | <b>14 669 926</b> | <b>1 191 131</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>17 602 712</b> |
| <b>Stav k 31.12.2020</b> | <b>1 711 654</b> | <b>14 271 828</b> | <b>1 169 829</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>118 888</b>  | <b>0</b>                    | <b>17 272 199</b> |

Na dlhodobý majetok nie je zriadené záložné právo.

### 3. Dlhodobý finančný majetok

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

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý finančný majetok | Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ | Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ | Ostatné realizovateľné cenné papiere | Pôžičky prepojeným ÚJ | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ | Ostatné pôžičky | Dlhové CP a Ostatný DFM | Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu            |
|---------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie          |                                         |                                                                  |                                      |                       |                                                        |                 |                         |                                                            |                                                        |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>    | <b>2 223 993</b>                        | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                             | <b>0</b>              | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>2 223 993</b> |
| Prírastky                 | 0                                       | 0                                                                | 0                                    | 0                     | 0                                                      | 0               | 0                       | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | 0                |
| Úbytky                    | 0                                       | 0                                                                | 0                                    | 0                     | 0                                                      | 0               | 0                       | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                   | 0                                       | 0                                                                | 0                                    | 0                     | 0                                                      | 0               | 0                       | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2020</b>  | <b>2 223 993</b>                        | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                             | <b>0</b>              | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>2 223 993</b> |
| Opravné položky           |                                         |                                                                  |                                      |                       |                                                        |                 |                         |                                                            |                                                        |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>    | <b>2 184 099</b>                        | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                             | <b>0</b>              | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>2 184 099</b> |
| Prírastky                 | 0                                       | 0                                                                | 0                                    | 0                     | 0                                                      | 0               | 0                       | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | 0                |
| Úbytky                    | 0                                       | 0                                                                | 0                                    | 0                     | 0                                                      | 0               | 0                       | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                   | 0                                       | 0                                                                | 0                                    | 0                     | 0                                                      | 0               | 0                       | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2020</b>  | <b>2 184 099</b>                        | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                             | <b>0</b>              | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>2 184 099</b> |
| Účtovná hodnota           |                                         |                                                                  |                                      |                       |                                                        |                 |                         |                                                            |                                                        |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>    | <b>39 894</b>                           | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                             | <b>0</b>              | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>39 894</b>    |
| <b>Stav k 31.12.2020</b>  | <b>39 894</b>                           | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                             | <b>0</b>              | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>39 894</b>    |

Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo.

Účtami v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok môže Spoločnosť voľne disponovať.

#### Rozhodujúci vplyv

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2021, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Obchodné meno a sídlo                          | Podiel na ZI v % | Podiel na iných zložkách vlastného imania v % | Výška vlastného imania | Výsledok hospodárenia | Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov | Účtovná hodnota DFM |
|------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Rozhodujúci vplyv</b>                       |                  |                                               |                        |                       |                                                      |                     |
| SOP s.r.o.*<br>Hlučinská 3, 831 03, Bratislava | 100%             | 100%                                          | 39 319                 | -240                  |                                                      | 39 894              |
| <b>Spolu</b>                                   |                  |                                               | <b>39 319</b>          | <b>-240</b>           |                                                      | <b>39 894</b>       |

\*neauditované

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Obchodné meno a sídlo                          | Podiel na ZI v % | Podiel na iných zložkách vlastného imania v % | Výška vlastného imania | Výsledok hospodárenia | Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov | Účtovná hodnota DFM |
|------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Rozhodujúci vplyv</b>                       |                  |                                               |                        |                       |                                                      |                     |
| SOP s.r.o.*<br>Hlučinská 3, 831 03, Bratislava | 100%             | 100%                                          | 39 559                 | - 691                 |                                                      | 39 894              |
| <b>Spolu</b>                                   |                  |                                               | <b>39 559</b>          | <b>- 691</b>          |                                                      | <b>39 894</b>       |

\*neauditované

#### 4. Zásoby

Spoločnosť v roku 2021 nevytvárala žiadnu opravnú položku k zásobám, nakoľko nedošlo k prechodnému zníženiu úžitkovej hodnoty zásob a tak nebola opodstatnená jej tvorba.



## 5. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti v hodnote 1 000 000 EUR sú v lehote splatnosti. Mesto Kežmarok a Spoločnosť majú uzatvorenú zmluvu o spolupráci a budúcej zmluve o nájme nebytových priestorov. Na základe tejto zmluvy Spoločnosť zaplatila preddavok na budúce nájomné v hodnote 1 000 000 EUR.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>1 457 812</b>    | <b>334 140</b>       | <b>1 791 952</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 1 457 812           | 334 140              | 1 791 952        |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>123 842</b>      | <b>0</b>             | <b>123 842</b>   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 123 842             | 0                    | 123 842          |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                                           | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>1 581 654</b>    | <b>334 140</b>       | <b>1 915 794</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>1 972 428</b>    | <b>0</b>             | <b>1 972 428</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 1 972 428           | 0                    | 1 972 428        |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                                           | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>1 972 428</b>    | <b>0</b>             | <b>1 972 428</b> |

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

## 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<br>31.12.2021 | Stav k<br>31.12.2020 |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>461 107</b>       | <b>483 763</b>       |
| Predplatné nájomné – Detva                         | 234 842              | 236 812              |
| Predplatné nájomné – Zlaté Moravce                 | 226 265              | 246 951              |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>22 641</b>        | <b>22 641</b>        |
| Predplatné nájomné – Detva                         | 15 680               | 15 680               |
| Predplatné nájomné – Zlaté Moravce                 | 6 961                | 6 961                |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé:</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé:</b>          | <b>119 350</b>       | <b>126 050</b>       |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>603 098</b>       | <b>632 454</b>       |

## 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 na strane 26.

### 2. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | 2021          | 2020          |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>40 195</b> | <b>41 189</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 27 065        | 26 184        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0             | 0             |
| Prírastek z dôvodu zlúčenia                | 0             | 0             |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0             | 0             |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>27 065</b> | <b>26 184</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>26 998</b> | <b>27 178</b> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>40 262</b> | <b>40 195</b> |

### 3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 23 .

#### 4. Závazky

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

| Názov položky                                                                       | Závazky so zostatkovou<br>dobou splatnosti |                              |                    | Závazky<br>po<br>lehote<br>splatnosti | Spolu<br>záväzky  |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------|--------------------|---------------------------------------|-------------------|
|                                                                                     | viac ako<br>päť rokov                      | jeden<br>rok až päť<br>rokov | do jedného<br>roka |                                       |                   |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                     | <b>0</b>           | <b>0</b>                              | <b>0</b>          |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                          | 0                            | 0                  | 0                                     | 0                 |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                          | 0                            | 0                  | 0                                     | 0                 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0                                          | 0                            | 0                  | 0                                     | 0                 |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>                                   | <b>40 262</b>                | <b>264 610</b>     | <b>0</b>                              | <b>304 872</b>    |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0                                          | 0                            | 0                  | 0                                     | 0                 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                          | 0                            | 0                  | 0                                     | 0                 |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                          | 0                            | 0                  | 0                                     | 0                 |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                            | 0                                          | 0                            | 0                  | 0                                     | 0                 |
| Dlhodobo prijaté preddavky                                                          | 0                                          | 0                            | 0                  | 0                                     | 0                 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                           | 0                                          | 0                            | 0                  | 0                                     | 0                 |
| Vydané dlhopisy                                                                     | 0                                          | 0                            | 0                  | 0                                     | 0                 |
| Závazky zo sociálneho fondu                                                         | 0                                          | 40 262                       | 0                  | 0                                     | 40 195            |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                | 0                                          | 0                            | 0                  | 0                                     | 0                 |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií                                            | 0                                          | 0                            | 0                  | 0                                     | 0                 |
| Odložený daňový záväzok                                                             | 0                                          | 0                            | 264 610            | 0                                     | 264 610           |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                       | <b>0</b>                                   | <b>40 262</b>                | <b>264 610</b>     | <b>0</b>                              | <b>304 872</b>    |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                     | <b>685 291</b>     | <b>3 684</b>                          | <b>688 975</b>    |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                          | 0                            | 497 686            | 0                                     | 497 686           |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                          | 0                            | 0                  | 0                                     | 0                 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0                                          | 0                            | 187 605            | 3 684                                 | 191 289           |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                          | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                     | <b>15 459 457</b>  | <b>0</b>                              | <b>15 459 457</b> |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0                                          | 0                            | 0                  | 0                                     | 0                 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                          | 0                            | 14 520 908         | 0                                     | 14 520 908        |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                          | 0                            | 0                  | 0                                     | 0                 |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                                                | 0                                          | 0                            | 0                  | 0                                     | 0                 |
| Závazky voči zamestnancom                                                           | 0                                          | 0                            | 326 953            | 0                                     | 326 953           |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                     | 0                                          | 0                            | 220 998            | 0                                     | 220 998           |
| Daňové záväzky a dotácie                                                            | 0                                          | 0                            | 389 460            | 0                                     | 389 460           |
| Závazky z derivátových operácií                                                     | 0                                          | 0                            | 0                  | 0                                     | 0                 |
| Iné záväzky                                                                         | 0                                          | 0                            | 1 138              | 0                                     | 1 138             |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                     | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                     | <b>16 144 748</b>  | <b>3 684</b>                          | <b>16 148 432</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020:

| Názov položky                                                                       | Záväzky so zostatkovou<br>dobou splatnosti |                              |                    | Záväzky<br>po lehote<br>splatnosti | Spolu<br>záväzky |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------|--------------------|------------------------------------|------------------|
|                                                                                     | viac ako<br>päť rokov                      | jeden rok<br>až päť<br>rokov | do jedného<br>roka |                                    |                  |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                     | <b>0</b>           | <b>0</b>                           | <b>0</b>         |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                          | 0                            | 0                  | 0                                  | 0                |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                          | 0                            | 0                  | 0                                  | 0                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0                                          | 0                            | 0                  | 0                                  | 0                |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>                                   | <b>40 195</b>                | <b>678 861</b>     | <b>0</b>                           | <b>719 056</b>   |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0                                          | 0                            | 0                  | 0                                  | 0                |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                          | 0                            | 0                  | 0                                  | 0                |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                          | 0                            | 0                  | 0                                  | 0                |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                            | 0                                          | 0                            | 0                  | 0                                  | 0                |
| Dlhodobo prijaté preddavky                                                          | 0                                          | 0                            | 0                  | 0                                  | 0                |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                           | 0                                          | 0                            | 0                  | 0                                  | 0                |
| Vydané dlhopisy                                                                     | 0                                          | 0                            | 0                  | 0                                  | 0                |
| Záväzky zo sociálneho fondu                                                         | 0                                          | 40 195                       | 0                  | 0                                  | 40 195           |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                | 0                                          | 0                            | 0                  | 0                                  | 0                |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií                                            | 0                                          | 0                            | 0                  | 0                                  | 0                |
| Odložený daňový záväzok                                                             | 0                                          | 0                            | 678 861            | 0                                  | 678 861          |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                       | <b>0</b>                                   | <b>40 195</b>                | <b>678 861</b>     | <b>0</b>                           | <b>719 056</b>   |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                     | <b>1 410 797</b>   | <b>0</b>                           | <b>1 410 797</b> |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                          | 0                            | 1 191 023          | 0                                  | 1 191 023        |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                          | 0                            | 0                  | 0                                  | 0                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0                                          | 0                            | 219 774            | 0                                  | 219 774          |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                          | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                     | <b>9 356 520</b>   | <b>0</b>                           | <b>9 356 520</b> |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0                                          | 0                            | 0                  | 0                                  | 0                |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                          | 0                            | 8 291 468          | 0                                  | 8 291 468        |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                          | 0                            | 0                  | 0                                  | 0                |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                | 0                                          | 0                            | 0                  | 0                                  | 0                |
| Záväzky voči zamestnancom                                                           | 0                                          | 0                            | 331 481            | 0                                  | 331 481          |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                     | 0                                          | 0                            | 227 887            | 0                                  | 227 887          |
| Daňové záväzky a dotácie                                                            | 0                                          | 0                            | 503 663            | 0                                  | 503 663          |
| Záväzky z derivátových operácií                                                     | 0                                          | 0                            | 0                  | 0                                  | 0                |
| Iné záväzky                                                                         | 0                                          | 0                            | 2 021              | 0                                  | 2 021            |



|                                 |          |          |                   |               |
|---------------------------------|----------|----------|-------------------|---------------|
|                                 |          |          |                   | <b>10 767</b> |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>10 767 317</b> | <b>0 317</b>  |

Záväzky do lehoty splatnosti zahŕňajú Záväzky voči materskej spoločnosti k 31. decembru 2021 vo výške 14 520 908 EUR (31. decembra 2020: 8 291 468 EUR). Spoločnosť je zapojená do systému mesačného vyrovnávania pohľadávok a záväzkov voči spoločnostiam v skupine (In House Clearing IHC) v kombinácii s vedením vyrovnávacieho hotovostného účtu (cashpooling).

Referenčnou sadzbou pre úročenie zostatku vyrovnávacieho hotovostného účtu je sadzba EONIA.

Pre zúčtovanie úrokov z kladných/záporných zostatkov sa od uvedenej sadzby odpočíta/k uvedenej sadzbe sa pripočíta +1,0 % / - 0,2 %. Priemerná úroková miera za rok 2021 činila pre kladné zostatky 0,5177 % p.a. a pre záporné zostatky 0,00 % p.a. (2020: kladné zostatky 0,5386 % p.a. a pre záporné zostatky 0,00 % p.a.).

Záväzky nie sú zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

## 5. Rezervy

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

| Názov položky                                                  | Stav k<br>1.1.2021 | Tvorba         | Použitie         | Zrušenie | Stav k<br>31.12.2021 |
|----------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|------------------|----------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                               | <b>19 396</b>      | <b>0</b>       | <b>- 1 314</b>   | <b>0</b> | <b>18 082</b>        |
| Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:                              | 0                  | 0              | 0                | 0        | 0                    |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:                              | 19 396             | 0              | - 1 314          | 0        | 18 082               |
| Životné a pracovné jubileum:                                   | 19 396             | 0              | - 1 314          | 0        | 18 082               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                             | <b>465 128</b>     | <b>457 641</b> | <b>- 465 128</b> | <b>0</b> | <b>457 641</b>       |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:                            | 136 223            | 137 227        | - 136 223        | 0        | 137 227              |
| Mzdy na nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia | 136 223            | 137 227        | - 136 223        | 0        | 137 227              |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:                            | 328 905            | 320 414        | - 328 905        | 0        | 320 414              |
| Nájomné a energie                                              | 79 495             | 69 775         | - 79 495         | 0        | 69 775               |
| Audit a daňové priznanie                                       | 22 100             | 29 600         | - 22 100         | 0        | 29 600               |
| Iné                                                            | 227 310            | 221 039        | - 227 310        | 0        | 221 039              |
| <b>Rezervy spolu</b>                                           | <b>484 524</b>     | <b>457 641</b> | <b>- 484 524</b> | <b>0</b> | <b>457 641</b>       |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                  | Stav k<br>1.1.2020 | Tvorba         | Použitie         | Zrušenie | Stav k<br>31.12.2020 |
|----------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|------------------|----------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                               | <b>21 480</b>      | <b>0</b>       | <b>- 2 084</b>   | <b>0</b> | <b>19 396</b>        |
| Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:                              | 0                  | 0              | 0                | 0        | 0                    |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:                              | 21 480             | 0              | - 2 084          | 0        | 19 396               |
| Životné a pracovné jubileum:                                   | 21 480             | 0              | - 2 084          | 0        | 19 396               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                             | <b>454 529</b>     | <b>465 128</b> | <b>- 454 529</b> | <b>0</b> | <b>465 128</b>       |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:                            | 120 539            | 136 223        | - 120 539        | 0        | 136 223              |
| Mzdy na nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia | 120 539            | 136 223        | - 120 539        | 0        | 136 223              |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:                            | 333 990            | 328 905        | - 333 990        | 0        | 328 905              |
| Nájomné a energie                                              | 79 700             | 79 495         | - 79 700         | 0        | 79 495               |
| Audit a daňové priznanie                                       | 20 900             | 22 100         | - 20 900         | 0        | 22 100               |
| Iné                                                            | 233 390            | 227 310        | - 233 390        | 0        | 227 310              |
| <b>Rezervy spolu</b>                                           | <b>476 009</b>     | <b>465 128</b> | <b>- 456 613</b> | <b>0</b> | <b>484 524</b>       |

## 6. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                          | Mena | Úrok<br>p. a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej mene |                  | Suma istiny<br>v mene EUR |                  |
|----------------------------------------|------|----------------------|---------------------|----------------------------------|------------------|---------------------------|------------------|
|                                        |      |                      |                     | k 31.12.2021                     | k 31.12.2020     | k 31.12.2021              | k 31.12.2020     |
| <b>Dlhodobé bankové úvery, z toho:</b> |      |                      |                     |                                  |                  |                           |                  |
| Kontokorentný úver                     |      |                      |                     |                                  |                  |                           |                  |
| Bank Austria                           | EUR  | 0,85                 | 2021                | 0                                | 6 443 689        | 0                         | 6 443 689        |
| <b>Spolu</b>                           |      |                      |                     | <b>0</b>                         | <b>6 443 689</b> | <b>0</b>                  | <b>6 443 689</b> |

Bankový úver bol splatený v Marci 2021.

## IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### 1. Čistý obrat

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

| Názov položky                                   | 2021              | 2020              |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>16 201 330</b> | <b>16 084 233</b> |
| Tržby za vlastné výrobky                        | 0                 | 0                 |
| Tržby z poskytovania dialýz                     | 16 201 330        | 16 084 233        |
| Tržby z predaja služieb                         | 0                 | 0                 |
| Tržby za tovar                                  | 0                 | 0                 |
| Výnosy zo zákazky                               | 0                 | 0                 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj                | 17                | 0                 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou         | 89 588            | 14 315            |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>16 290 935</b> | <b>16 098 548</b> |

## 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 | Tržby z poskytovania<br>dialýz |                   | Iné výnosy súvisiace<br>s bežnou činnosťou |               | Spolu             |                   |
|---------------|--------------------------------|-------------------|--------------------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|
|               | 2021                           | 2020              | 2021                                       | 2020          | 2021              | 2020              |
| Slovensko     | 16 201 330                     | 16 084 233        | 89 605                                     | 14 315        | 16 290 935        | 16 098 548        |
| Iné           | 0                              | 0                 | 0                                          | 0             | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>  | <b>16 201 330</b>              | <b>16 084 233</b> | <b>89 605</b>                              | <b>14 315</b> | <b>16 290 935</b> | <b>16 098 548</b> |

### 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          |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                     | 0             | 0             |
| Obstaranie zásob vlastnou dopravou                                       | 0             | 0             |
| Ostatná aktivácia                                                        | 0             | 0             |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>89 605</b> | <b>14 315</b> |
| Predaj materiálu                                                         | 0             | 0             |
| Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii                           | 0             | 0             |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                | 17            | 0             |
| Výnosy z dotácií                                                         | 0             | 0             |
| Ostatné                                                                  | 89 588        | 14 315        |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>10</b>     | <b>2 481</b>  |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | <i>10</i>     | <i>2 481</i>  |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0             | 0             |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>0</i>      | <i>0</i>      |
| Úroky                                                                    | 0             | 0             |
| <b>Mimoriadne výnosy, z toho</b>                                         | <b>0</b>      | <b>0</b>      |

Ostatné výnosy predstavujú dotáciu Ministerstva Zdravotníctva Slovenskej republiky pre zdravotníckych pracovníkov v I. línii a v červenej zóne. Tieto finančné protriedky boli vyplatené zdravotníckym pracovníkom ako odmeny.

## NÁKLADY

### 4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky                                                             | 2021             | 2020             |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>2 753 120</b> | <b>2 628 816</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>30 232</i>    | <i>22 665</i>    |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 27 032           | 13 943           |
| daňové poradenstvo                                                        | 3 800            | 8 722            |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>2 722 288</i> | <i>2 606 151</i> |
| Leasing                                                                   | 250 975          | 195 062          |
| Nájomné                                                                   | 226 537          | 311 679          |
| Cestovné                                                                  | 11 420           | 16 953           |
| Telekomunikácie                                                           | 72 796           | 105 002          |
| Služby EDV                                                                | 29 510           | 28 385           |
| Opravy a údržba                                                           | 441 146          | 443 682          |
| Náklady na inzerciu                                                       | 130              | 348              |
| Poplatky platené Skupine                                                  | 1 050 658        | 894 253          |
| Ostatné                                                                   | 639 116          | 610 787          |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>2 868 363</b> | <b>1 239 050</b> |
| Dane a poplatky                                                           | 62 075           | 69 041           |
| Manká a škody                                                             | 14               | 438              |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku        | 0                | 0                |
| Dary                                                                      | 0                | 0                |
| Odpisy, opravné položky                                                   | 2 739 868        | 1 087 312        |
| Poistné                                                                   | 50 131           | 59 479           |
| Ostatné                                                                   | 16 275           | 22 780           |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>96 808</b>    | <b>112 205</b>   |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>437</i>       | <i>3 180</i>     |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                | 0                |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>96 371</i>    | <i>109 025</i>   |
| Úroky                                                                     | 84 831           | 102 854          |
| Opravná položka k finančnému majetku                                      | 0                | 0                |
| Bankové poplatky                                                          | 11 540           | 6 171            |
| <b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>                                        | <b>0</b>         | <b>0</b>         |



## 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | 2021             | 2020             |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>     | <b>6 272 036</b> | <b>5 962 197</b> |
| Mzdy                               | 4 539 353        | 4 268 962        |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0                | 0                |
| Sociálne poistenie                 | 1 586 151        | 1 544 564        |
| Zdravotné poistenie                | 0                | 0                |
| Sociálne zabezpečenie              | 0                | 0                |
| Sociálne náklady                   | 146 532          | 148 671          |

V predchádzajúcom období boli mzdové náklady ponížené o dotáciu Ministerstva Zdravotníctva Slovenskej republiky pre zdravotníckych pracovníkov v I. línii a v červenej zóne v hodnote 105 743 EUR.

## 6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky                  | Stav k<br>31.12.2020 | Zaúčtovaná do<br>vlastného ima-<br>nia | Zaúčtované<br>do výkazu<br>ziskov a strát | Stav k<br>31.12.2021 |
|--------------------------------|----------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|
| Dlhodobý majetok               | - 3 580 971          | 0                                      | - 1 982 427                               | - 1 598 544          |
| Zásoby                         | 0                    | 0                                      | 0                                         | 0                    |
| Pohľadávky                     | 0                    | 0                                      | 0                                         | 0                    |
| Rezervy                        | 348 300              | 0                                      | - 9 804                                   | 338 496              |
| Daňové straty                  | 0                    | 0                                      | 0                                         | 0                    |
| Nevyužitá daňové odpočty       | 0                    | 0                                      | 0                                         | 0                    |
| Ostatné                        | 0                    | 0                                      | 0                                         | 0                    |
| <b>Celkom</b>                  | <b>- 3 232 671</b>   | <b>0</b>                               | <b>1 972 623</b>                          | <b>- 1 260 048</b>   |
| Sadzbda dane z príjmov ( v %)  | 21%                  |                                        |                                           | 21%                  |
| <b>Odložený daňový záväzok</b> | <b>- 678 861</b>     | <b>0</b>                               | <b>0</b>                                  | <b>- 264 610</b>     |

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                 | Stav k<br>31.12.2021 | Stav k<br>31.12.2020 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky 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 neučtovala | 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 %    |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>- 1 190 449</b> | <b>21%</b>       |            | <b>671 474</b> | <b>21%</b>     |            |
| teoretická daň                                      |                    | - 249 994        | 21%        |                | 141 010        | 21%        |
| Daňovo neuznané náklady                             | 49 509             | 10 397           |            | 54 871         | 11 523         |            |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          |                    | 0                |            |                | 0              |            |
| Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky   |                    | 0                |            |                | 0              |            |
| Umorenie daňovej straty                             |                    | 0                |            |                | 0              |            |
| Zmena sadzby dane                                   |                    | 0                |            |                | 0              |            |
| Splatná daň – minulé obdobie                        |                    | 0                |            |                | 0              |            |
| Iné                                                 |                    | 0                |            |                | 0              |            |
| <b>Spolu</b>                                        |                    | <b>- 239 597</b> | <b>20%</b> |                | <b>152 533</b> | <b>23%</b> |
| Splatná daň z príjmov                               |                    | 119 569          | - 10%      |                | 222 100        | 33%        |
| Odložená daň z príjmov                              |                    | - 359 166        | 30%        |                | - 69 567       | - 10%      |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                    | <b>- 239 597</b> | <b>20%</b> |                | <b>152 533</b> | <b>23%</b> |

V predchádzajúcom období nebola zohľadnená odložená daň z nezaplatených poradenských služieb v celkovej výške 55 055 EUR. O túto hodnotu bola v roku 2021 navýšená hodnota splatnej dane z príjmov právnických osôb a znížená hodnota odloženej dane vo výkaze ziskov a strát.

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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.

### 1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

| Názov položky                       | Stav k<br>31.12.2021 | Stav k<br>31.12.2020 |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Prenajatý majetok                   | 0                    | 0                    |
| Majetok v nájme dialyzačné monitory | 685 783              | 693 433              |
| Majetok v nájme - autá              | 238 141              | 283 694              |
| Majetok prijatý do úschovy          | 0                    | 0                    |
| Pohľadávky z derivátov              | 0                    | 0                    |
| Závazky z opcií derivátov           | 0                    | 0                    |
| Odpísané pohľadávky                 | 0                    | 0                    |
| Pohľadávky z leasingu               | 0                    | 0                    |
| Závazky z leasingu                  | 222 132              | 322 069              |
| Závazky z nájmu                     | 84 643               | 78 867               |
| Iné položky                         | 0                    | 0                    |

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

Koncom februára 2022 pokračujúce politické napätie medzi Ruskom a Ukrajinou eskalovalo v konflikt s vojenskou inváziou Ruska na Ukrajinu. Celosvetovou reakciou na ruské porušenie medzinárodného práva a agresiu voči Ukrajine bolo uvalenie rozsiahlych sankcií a obmedzení podnikateľskej činnosti.

Tieto skutočnosti považujeme za neupravujúce následné udalosti. Celkový vplyv posledného vývoja sa prejavil zvýšenou volatilitou na finančných a komoditných trhoch a ďalšími dôsledkami pre ekonomiku. Podnikateľské riziká zahŕňajúce nepriaznivé dopady ekonomických sankcií uvalených na Rusko, prerušenie podnikania (vrátane dodávateľských reťazcov), zvýšený výskyt kybernetických útokov, riziko porušenia právnych a regulačných pravidiel a mnoho ďalších, je ťažké posúdiť a ich celkový vplyv a možné dôsledky nie sú v tejto chvíli známe.

Po 31. decembri 2021 nenastali iné 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 | 58 747    | 200 292   |
| Nákup majetku              | Ostatné spriaznené strany | 114 276   | 73 598    |
| Nákup zásob                | Materská účtovná jednotka | 1 964 666 | 2 128 391 |
| Nákup zásob                | Ostatné spriaznené strany | 467 176   | 495 495   |
| Predaj zásob               | Materská účtovná jednotka | 0         | 0         |
| Nákup služieb              | Materská účtovná jednotka | 84 191    | 3 294     |
| Nákup služieb              | Ostatné spriaznené strany | 1 308 319 | 1 045 509 |
| Predaj služieb             | Materská účtovná jednotka | 0         | 35 820    |
| Predaj služieb             | Ostatné spriaznené strany | 35 280    | 0         |
| Leasing                    | Materská účtovná jednotka | 106 671   | 138 304   |
| Zaplatené úroky            | Ostatné spriaznené strany | 70 810    | 46 533    |

|                                  | Spriaznená osoba          | Stav k<br>31.12.2021 | Stav k<br>31.12.2020 |
|----------------------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Závazky z obchodného styku       | Materská účtovná jednotka | 337 874              | 320 833              |
| Závazky z obchodného styku       | Ostatné spriaznené strany | 159 812              | 870 190              |
| Pohl'adávk z obchodného styku    | Ostatné spriaznené strany | 0                    | 0                    |
| Poskytnuté pôžičky (cashpooling) | Materská účtovná jednotka | 14 520 908           | 8 291 468            |

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

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

## 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. PREHLAD 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<br>1.1.2021 | Prírastky        | Úbytky   | Presuny   | Stav k<br>31.12.2021 |
|-------------------------------------------|--------------------|------------------|----------|-----------|----------------------|
| Základné imanie                           | 504 548            | 0                | 0        | 0         | 504 548              |
| Zmena základného imania                   | 0                  | 0                | 0        | 0         | 0                    |
| Pohl'adávkys za upísané vlastné imanie    | 0                  | 0                | 0        | 0         | 0                    |
| Emisné ážio                               | 0                  | 0                | 0        | 0         | 0                    |
| Ostatné kapitálové fondy                  | 1 135              | 0                | 0        | 0         | 1 135                |
| Kapitálové fondy z príspevkov             | 50 455             | 0                | 0        | 0         | 50 455               |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond  | 0                  | 0                | 0        | 0         | 0                    |
| Rezervný fond na vlastné akcie            |                    |                  |          |           |                      |
| a vlastné podiely                         | 0                  | 0                | 0        | 0         | 0                    |
| Štatutárne fondy                          | 0                  | 0                | 0        | 0         | 0                    |
| Ostatné fondy                             | 0                  | 0                | 0        | 0         | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia          |                    |                  |          |           |                      |
| majetku a záväzkov                        | 0                  | 0                | 0        | 0         | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | 0                  | 0                | 0        | 0         | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia          |                    |                  |          |           |                      |
| pri zlúčení, splynutí a rozdelení         | 0                  | 0                | 0        | 0         | 0                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov           | 4 612 131          | 0                | 0        | 518 941   | 5 131 072            |
| Neuhradená strata minulých rokov          | 0                  | 0                | 0        | 0         | 0                    |
| Výsledok hospodárenia                     |                    |                  |          |           |                      |
| bežného účtovného obdobia                 | 518 941            | - 950 852        | 0        | - 518 941 | - 950 852            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>               | <b>5 687 210</b>   | <b>- 950 852</b> | <b>0</b> | <b>0</b>  | <b>4 736 358</b>     |

| Položka vlastného imania                 | Stav k<br>1.1.2020 | Prírastky      | Úbytky   | Presuny  | Stav k<br>31.12.2020 |
|------------------------------------------|--------------------|----------------|----------|----------|----------------------|
| Základné imanie                          | 504 548            | 0              | 0        | 0        | 504 548              |
| Zmena základného imania                  | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Pohl'adávkys za upísané vlastné imanie   | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Emisné ážio                              | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Ostatné kapitálové fondy                 | 1 135              | 0              | 0        | 0        | 1 135                |
| Kapitálové fondy z príspevkov            | 50 455             | 0              | 0        | 0        | 50 455               |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Rezervný fond na vlastné                 |                    |                |          |          |                      |
| akcie a vlastné podiely                  | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Štatutárne fondy                         | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Ostatné fondy                            | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely                      |                    |                |          |          |                      |
| z precenenia majetku a záväzkov          | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely                      |                    |                |          |          |                      |
| z kapitálových účastí                    | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia         |                    |                |          |          |                      |
| pri zlúčení, splynutí a rozdelení        | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov          | 4 559 413          | 0              | 0        | 52 718   | 4 612 131            |
| Neuhradená strata minulých rokov         | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Výsledok hospodárenia                    |                    |                |          |          |                      |
| bežného účtovného obdobia                | 52 718             | 518 941        | 0        | - 52 718 | 518 941              |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>              | <b>5 168 269</b>   | <b>518 941</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>5 687 210</b>     |

## 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 518 941 EUR bol prevedený na účet nerozdelených ziskov z minulých rokov.

## 3. Vysporiadanie zisku za bežný rok 2021

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie ziskov za rok 2021.

## X. PREHLAD 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 jednotkou, 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             |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|
| <b>Zisk z bežnej činnosti pred zdanením</b>                            | <b>- 1 190 449</b> | <b>671 474</b>   |
| Odpisy stálych aktív                                                   | 1 102 906          | 1 087 313        |
| Odpis zásob                                                            | 14                 | 6                |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku                      | 1 636 962          | 0                |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                             | 0                  | 0                |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                 | 0                  | 0                |
| Zmena stavu rezerv                                                     | - 8 801            | 8 515            |
| Úrokové náklady (netto)                                                | 84 831             | 102 854          |
| Strata / Zisk z predaja stálych aktív                                  | - 17               | 408              |
| Ostatné položky nazhrnuté do nepeňažných operácií                      | 0                  | 0                |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                | <b>1 625 446</b>   | <b>1 870 570</b> |
| <i>Zmena prevádzkového kapitálu:</i>                                   |                    |                  |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | 142 832            | - 1 519 461      |
| Úbytok (prírastok) zásob                                               | 78 837             | - 196 526        |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                      | - 712 767          | 396 709          |
| Sociálny fond                                                          | 67                 | - 994            |
| <b>Prevádzkový peňažný tok</b>                                         | <b>1 134 415</b>   | <b>550 298</b>   |
| Zaplatené úroky                                                        | - 84 831           | - 102 854        |
| Prijaté úroky                                                          | 0                  | 0                |
| Zaplatená daň z príjmov                                                | - 407 274          | - 161 332        |
| <b>Čistý peňažný tok zo základných podnikateľských činností</b>        | <b>642 310</b>     | <b>286 112</b>   |



| Názov položky                                                             | 2021             | 2020             |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Nákup dlhodobého majetku                                                  | - 412 456        | - 353 014        |
| Poskytnuté / splatené dlhodobé pôžičky                                    | 0                | 0                |
| Obstaranie finančných investícií                                          | 0                | 0                |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                       | 17               | 0                |
| <b>Čistý peňažný tok z investičnej činnosti</b>                           | <b>- 412 439</b> | <b>- 353 014</b> |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk                                | - 6 443 689      | - 56 588         |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine              | 6 229 440        | 133 329          |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov      |                  | 0                |
| <b>Čistý peňažný tok z finančnej činnosti</b>                             | <b>- 214 249</b> | <b>76 741</b>    |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>15 622</b>    | <b>10 247</b>    |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | <b>94 898</b>    | <b>84 651</b>    |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>110 520</b>   | <b>94 898</b>    |