

## **DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

**k výročnej správe zostavenej k 31. decembru 2021  
v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene  
a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len  
„zákon o štatutárnom audite“)**

**spoločnosti**

**Operatíva, medicínska spoločnosť s.r.o.**

**IČO: 35 757 329**

**Donská 61  
841 06 Bratislava**

**[www.mandat.sk](http://www.mandat.sk)**

**MANDAT AUDIT, s.r.o.**, Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava, Slovenská republika

**TEL:** 00421 2 571 042 11

**FAX:** 00421 2 571 042 99

**EMAIL:** [office@mandat.sk](mailto:office@mandat.sk)

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri súdu Bratislava I., Oddiel: Sro, vložka: 33134/B, IČO:35900172, IČ DPH: SK2021877242  
MANDAT AUDIT, s.r.o. is a member of HLB International, the global advisory and accounting network

**Spoločníkom, konateľom a dozornej rade spoločnosti Operatíva, medicínska spoločnosť s.r.o..**

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Operatíva, medicínska spoločnosť s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2021, uvedenú v kapitole 4 výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 25.02.2022 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza v kapitole 3 výročnej správy Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti II správy nezávislého audítora - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

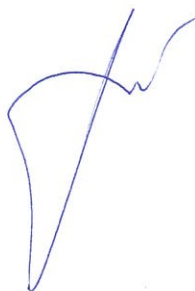
- informácie uvedené vo výročnej správe Operatíva, medicínska spoločnosť s.r.o. zostavenej za rok 2021 sú v súlade s jej účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, okrem tých, ktoré sa týkajú účtovnej závierky, a ktoré sme uviedli v našej správe nezávislého audítora, v časti Správa z auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 10. jún 2022

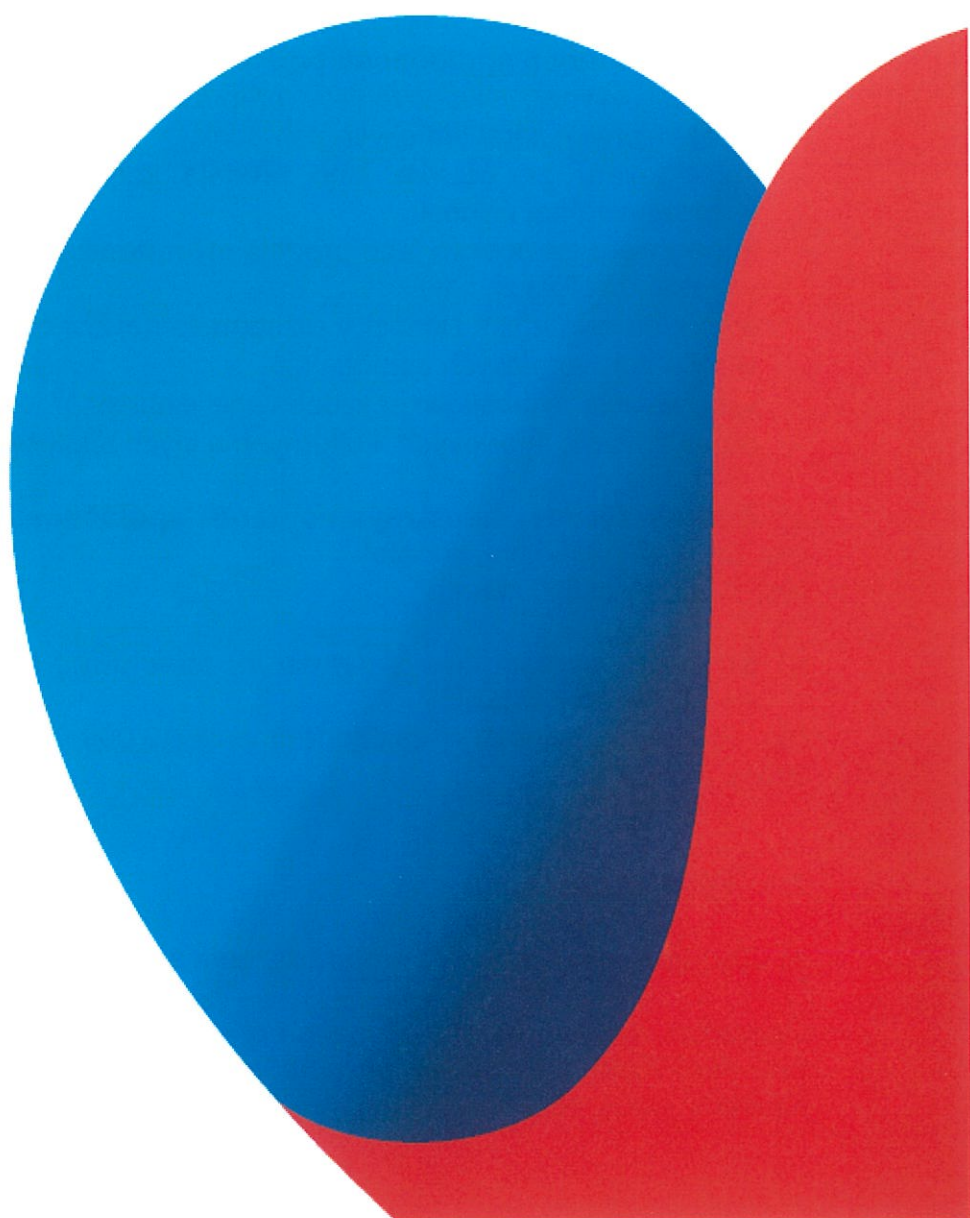
MANDAT AUDIT, s.r.o.  
Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava  
Licencia SKAU č. 278

Ing. Martin Šiagi  
Zodpovedný audítor  
Dekrét SKAU č. 871



# VÝROČNÁ SPRÁVA

2021



**VÝROČNÁ SPRÁVA**  
**zostavená ku dňu 31.12.2021**

Ing. Silvia Augustinová  
konateľ spoločnosti Operatíva, medicínska spoločnosť s.r.o.

**1. Úvodná časť**

Povinnosť vypracovať výročnú správu spoločnosti za rok 2021 vyplynula z § 20 zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov.

**a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Operatíva, medicínska spoločnosť s.r.o.  
Donská 61, 841 06 Bratislava  
IČO: 35 757 329  
DIČ: 2020253730  
IČ pre DPH: SK2020253730

**b) Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:**

- dovoz, vývoz, skladovanie, preprava a zásobovanie v SR registrovaných a schválených zdravotníckych pomôcok,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /velkoobchod/ v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba zdravotníckych pomôcok,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí.

**c) Zoznam členov štatutárnych orgánov spoločnosti:**

Ing. Silvia Augustinová, konateľ  
Mgr. Maroš Košťál, konateľ

**d) Štruktúra spoločníkov s uvedením absolútnej a relatívnej výšky ich podielov na základnom imaní:**

Ing. Silvia Augustinová – základné imanie 10 000 EUR, 100 % podiel na základnom imaní.

**2.1. Vývoj spoločnosti**

**a) Zhodnotenie činnosti a hospodárenia spoločnosti**

Operatíva, medicínska spoločnosť s.r.o. sa aj v roku 2021 prezentovala na slovenskom trhu dodávkami zdravotníckych pomôcok pre liečbu porúch srdcového rytmu, porúch štruktúry srdca, ako i pre účinnú rádiovfrekvenčnú liečbu onkologických ochorení.

Spoločnosť aj v tomto roku splnila, a v mnohých ukazovateľoch i prekročila vopred stanovené hospodárske a obchodné ciele. V porovnaní s rokom 2020 dosiahla spoločnosť nárast obratu o 6,76 % (rok 2020 – 11 796 988 EUR, rok 2021 – 12 594 687 EUR) avšak hospodársky výsledok pred zdanením klesol o 13,84 % (rok 2020 – 641 998 EUR, rok 2021 – 553 121 EUR).

Zníženie hospodárskeho výsledku pred zdanením bolo spôsobené nárastom nákladov najmä v oblasti celkových mzdových nákladov z dôvodu prijatia dvoch nových zamestnancov, ako i zvýšenou tvorbou opravných položiek k pohľadávkam oproti roku 2020. Pôvodne sme predpokladali pokles obratu z dôvodu pokračujúcej pandémie, no zvýšenou aktivitou obchodného oddelenia a rozšírením predajného sortimentu o antigénové testy v priebehu jarných a jesenných mesiacov sme ukazovateľ oproti roku 2020 prekročili o 6,76 %.

Spoločnosť sa stabilizovala i v personálnej oblasti obsadením novej pozície na ekonomickom oddelení a rozšírením tímu technikov. V obchodnej činnosti spoločnosť naďalej „zápasí“ s určovaním maximálnych predajných cien zdravotníckych pomôcok v dôsledku zaraďovania ďalších produktov z nášho portfólia do kategorizácie na MZ SR, ako i znižovaním cien špeciálneho zdravotníckeho materiálu, ktoré zdravotné poisťovne preplácajú nemocniciam. MZ SR i naďalej deklaruje cieľ dosahovať úspory v rámci špeciálneho zdravotníckeho materiálu, čo môže mať negatívny dopad na obrat a hospodársky výsledok spoločnosti.

Pokračujúce zadlžovanie nemocníc v rezorte zdravotníctva a s tým súvisiaca zhoršujúca sa platobná disciplína môže v budúcnosti negatívne vplyvať na vývoj cash flow spoločnosti. Z toho dôvodu bude naša spoločnosť v priebehu roka 2022 vývoju pohľadávok a ich splatnosti venovať zvýšenú pozornosť a priebežne prijímať opatrenia.

Prvoradým cieľom spoločnosti je spokojnosť zákazníka, čomu podriaďujeme všetky obchodné aktivity. K už existujúcim predávaným produktom neustále rozširujeme naše produktové portfólio o nové druhy produktov s cieľom udržať si trhovú pozíciu. Našich zamestnancov motivujeme k tomu, aby ku každému zákazníkovi pristupovali individuálne a dôstojne reprezentovali spoločnosť.

K dosiahnutiu a splneniu stanovených cieľov sa spoločnosť v dostatočnej miere venuje i firemnej infraštruktúre. Možno konštatovať, že súčasné pracovné prostredie vyhovuje i tým najprísnejším kritériám. Vedenie spoločnosti priebežne sleduje stav používanej výpočtovej techniky, vozového parku a technických zariadení, v prípade potreby zabezpečí ich nutné opravy a výmeny za nové.

## **b) Proces vzniku a predpoklad budúceho vývoja spoločnosti**

Spoločnosť bola založená Spoločenskou zmluvou zo dňa 20.10.1998 a do obchodného registra SR bola zapísaná dňa 03.12.1998. Základné imanie spoločnosti sa v priebehu roka 2021 nezvýšilo a ostalo na pôvodnej výške 10 000 EUR. Celú svoju činnosť spoločnosť zabezpečuje z vlastných zdrojov bez úverového zaťaženia.

Aj v roku 2022 bude našou snahou, aby si firma udržala svoju trhovú pozíciu vo všetkých hlavných oblastiach činnosti. Ak sa však situácia súvisiaca s pandemiou koronavírusu COVID-19 zlepší, naše ciele a plány budeme korigovať. Ako po minulé roky i v roku 2022 sa naša spoločnosť hodlá zúčastniť významných verejných súťaží, ktoré z dôvodu pandémie môžu byť presunuté až

na druhý polrok 2022. Spoločnosť plánuje v roku 2022 i naďalej expandovať do nových oblastí, rozšíriť sortiment dodávaných zdravotníckych pomôcok a to všetko pri zachovaní primárneho cieľa - stabilizovať existujúci okruh zákazníkov.

Cieľom spoločnosti bude naďalej posilňovanie ochrannej známky prostredníctvom marketingových aktivít (branding) tak, aby bola spoločnosť primárne spájaná so zdravím. Aj v roku 2022 sa bude naša spoločnosť prezentovať svojimi aktivitami i produktami na viacerých špecializovaných výstavách počas odborných kongresov, sympózií, seminárov a praktických školení ale za predpokladu, že to bude možné v súvislosti s pandemiou koronavírusu COVID-19.

Spoločnosť je od roku 2021 dobrovoľným členom Slovenskej asociácie dodávateľov zdravotníckych pomôcok SK+MED.

Sme presvedčení, že naša spoločnosť je z dlhodobej perspektívy schopná nepretržite pokračovať v činnosti aj naďalej. Ku dňu zostavenia výročnej správy sa nevyskytli žiadne mimoriadne udalosti, ktoré by súviseli s účtovným obdobím roku 2021 a o ktorých sa v účtovníctve roku 2021 neúčtovalo.

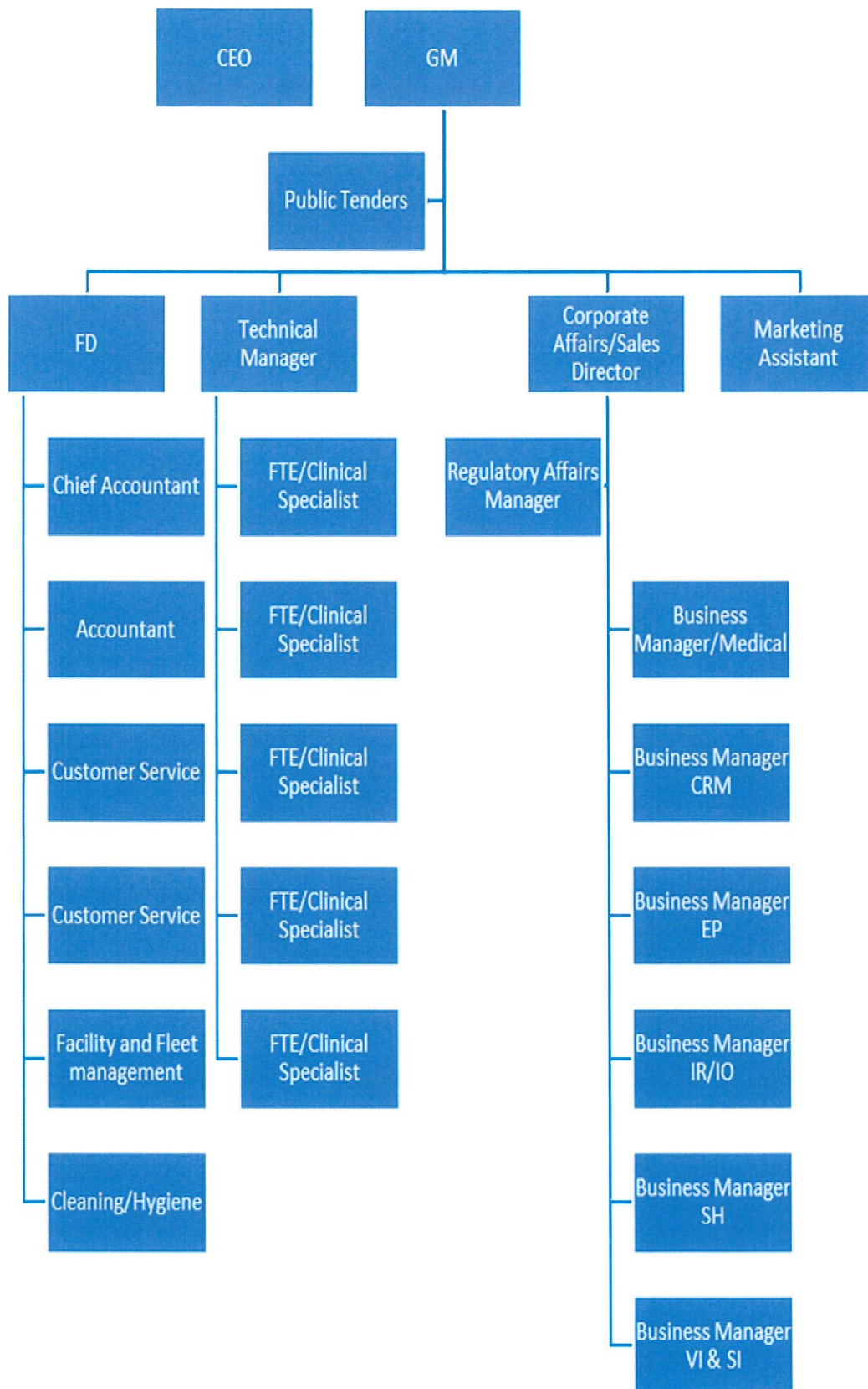
## 2.2. Zamestnanosť v spoločnosti.

Spoločnosť k 31.12.2021 zamestnávala 25 zamestnancov, z toho 11 žien a priemerný evidenčný počet zamestnancov predstavoval 24,4 zamestnancov. Na dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru v roku 2021 v spoločnosti pracovalo 12 osôb. Celkové mzdové náklady za rok 2021 predstavovali čiastku 1 640 354 EUR a ostatné zákonné sociálne poistenie a náklady boli vo výške 558 641 EUR.

| <b>Ukazovateľ</b>   | <b>k 31.12.2021</b> | <b>k 31.12.2020</b> |
|---|---------------------|---------------------|
| Evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách                               | 25                  | 23                  |
| <i>z toho žien</i>  | 11                  | 11                  |
| Priemerný evidenčný počet zamestnancov  | 24,4                | 23,2                |
| Počet osôb zamestnaných na dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru | 12                  | 12                  |

| <b>Ukazovateľ</b>                            | <b>k 31.12.2021</b> | <b>k 31.12.2020</b> |
|--|---------------------|---------------------|
| Celkové mzdové náklady                       | 1 640 354 EUR       | 1 525 164 EUR       |
| Ostatné zákonné sociálne poistenie a náklady | 558 641 EUR         | 519 450 EUR         |

### 2.3. Aktuálna organizačná štruktúra spoločnosti



## 2.4. Významní odberatelia a dodávatelia

Vzhľadom na hlavný predmet činnosti podľa výpisu z obchodného registra spoločnosť môže zdravotnícke pomôcky dodávať len do určitých nemocníc, v ktorých sú zriadené príslušné odborné kliniky a oddelenia.

Medzi najvýznamnejších odberateľov patria tri slovenské ústavy srdcových a cievnych chorôb, konkrétne:

- Národný ústav srdcových a cievnych chorôb, a.s. v Bratislave
- Stredoslovenský ústav srdcových a cievnych chorôb, a.s., Banská Bystrica
- Východoslovenský ústav srdcových a cievnych chorôb, a.s., Košice

Medzi najvýznamnejších dodávateľov zdravotníckych pomôcok patria:

- Abbott
- TERUMO EUROPE
- RF Medical
- Xenios AG

## 2.5. Iné dôležité informácie

1. Neexistuje podnik, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérskym podnikom.
2. Neexistujú podniky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom.
3. Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.
4. Spoločnosť neúčtovala o nákladoch na činnosti v oblasti výskumu a vývoja.
5. Spoločnosť neúčtovala o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií alebo o obchodných podieloch materskej účtovnej jednotky.
6. Spoločnosť nemá povinnosť predkladať ročnú správu o platbách orgánom verejnej moci podľa § 20a a § 20b zákona o účtovníctve.

## 2.6. Vybrané ekonomické ukazovatele a finančná situácia v spoločnosti

Spoločnosť aj v roku 2021 pri zohľadnení pandémie koronavírusu dosiahla dobré obchodné a hospodárske výsledky. Vyskytnuté problémy a nedostatky promptne riešila, aby ich dopad na hospodárenie bol minimálny.

Predpokladáme, že v budúcnosti sa môžu vyskytnúť problémy v oblasti cash flow kvôli novej zhoršujúcej sa platobnej disciplíne zdravotníckych zariadení ako i s deklarovávaným cieľom MZ SR dosahovať úspory v rámci špeciálneho zdravotníckeho materiálu. Očakávame, že dopad pandémie koronavírusu bude mať i naďalej negatívny vplyv na vývoj hospodárskych ukazovateľov roka 2022 oproti rokom pred pandemiou, či už vo výške dosiahnutého obratu, alebo v dosiahnutom hospodárskom výsledku pred zdanením.

Vzhľadom na hlavný predmet činnosti spoločnosť nijakým spôsobom neovplyvňuje životné prostredie, nakladanie s odpadmi rieši dodávateľsky so spoločnosťou Natur-Pack,a.s.

**Vybrané nefinančné a finančné ukazovatele z účtovnej závierky:**

- **Prehľad o štruktúre a pohybe dlhodobého hmotného majetku (DHM) v EUR**

| Cena obstarania<br>DHM | Stav         | Prírastky |         | Úbytky |           | Stav         |
|------------------------|--------------|-----------|---------|--------|-----------|--------------|
|                        | k 01.01.2021 | Kúpa      | Leasing | Predaj | Vyradenie | k 31.12.2021 |
| Pozemky                | 25 792       | 0         | 0       | 0      | 0         | 25 792       |
| Stavby                 | 1 135 164    | 0         | 0       | 0      | 0         | 1 135 164    |
| SHV a SHV              | 631 597      | 397 463   | 0       | 76 736 | 0         | 952 324      |
| Ostatný DHM            | 0            | 0         | 0       | 0      | 0         | 0            |

| Oprávky<br>DHM | Stav         | Prírastky |         | Úbytky |        | Stav         |
|----------------|--------------|-----------|---------|--------|--------|--------------|
|                | k 01.01.2021 |           |         |        |        | k 31.12.2021 |
| Pozemky        | 0            | 0         | 0       | 0      | 0      | 0            |
| Stavby         | 489 676      |           | 59 134  |        | 0      | 548 810      |
| SHV a SHV      | 457 837      |           | 120 554 |        | 76 736 | 501 655      |
| Ostatný DHM    | 0            |           | 0       |        | 0      | 0            |

| Zostatková cena<br>DHM | Stav         | Prírastky |   | Úbytky |   | Stav         |
|------------------------|--------------|-----------|---|--------|---|--------------|
|                        | k 01.01.2021 |           |   |        |   | k 31.12.2021 |
| Pozemky                | 25 792       |           | 0 |        | 0 | 25 792       |
| Stavby                 | 645 488      |           | 0 |        | 0 | 586 354      |
| SHV a SHV              | 173 760      |           | 0 |        | 0 | 450 669      |
| Ostatný DHM            | 0            |           | 0 |        | 0 | 0            |

- **Finančný majetok spoločnosti k 31.12.2021**

|                               |                    |
|-------------------------------|--------------------|
| Peniaze a ceniny v EUR        | 980 EUR            |
| Bankový účet v EUR            | 319 396 EUR        |
| <b>Finančný majetok spolu</b> | <b>320 376 EUR</b> |

- **Vlastné imanie spoločnosti**

|  | <u>Stav k 31.12.2021</u> | <u>Stav k 31.12.2020</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Základné imanie                        | 10 000 EUR               | 10 000 EUR               |
| Zákonný rezervný fond                  | 1 000 EUR                | 1 000 EUR                |
|  | <u>Stav k 31.12.2021</u> | <u>Stav k 31.12.2020</u> |
| Nerozdelený zisk minulých rokov        | 5 162 698 EUR            | 5 012 698 EUR            |
| Výsledok hospodárenia za bežné obdobie | 442 234 EUR              | 488 617 EUR              |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>            | <b>5 615 932 EUR</b>     | <b>5 512 315 EUR</b>     |

- **Štruktúra kapitálu (pasív) spoločnosti**

|                        | <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>Stav k 31.12.2020</b> |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Pasíva spolu</b>    | <b>8 500 353 EUR</b>     | <b>8 138 327 EUR</b>     |
| z toho: Vlastné imanie | 5 615 932 EUR            | 5 512 315 EUR            |
| Dlhodobé záväzky       | 23 038 EUR               | 17 803 EUR               |
| Krátkodobé záväzky     | 2 764 188 EUR            | 2 498 784 EUR            |
| Krátkodobé rezervy     | 95 127 EUR               | 107 357 EUR              |

- **Štruktúra majetku (aktív) spoločnosti**

|                                   | <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>Stav k 31.12.2020</b> |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Aktíva spolu</b>               | <b>8 500 353 EUR</b>     | <b>8 138 327 EUR</b>     |
| z toho: Dlhodobý nehmotný majetok | 5 321 EUR                | 0 EUR                    |
| Dlhodobý hmotný majetok           | 1 076 415 EUR            | 853 374 EUR              |
| Zásoby tovaru                     | 3 190 448 EUR            | 2 670 475 EUR            |
| Dlhodobé pohľadávky               | 48 552 EUR               | 24 398 EUR               |
| Krátkodobé pohľadávky             | 3 823 914 EUR            | 3 385 240 EUR            |
| Finančné účty                     | 320 376 EUR              | 1 174 360 EUR            |
| Časové rozlíšenie                 | 35 327 EUR               | 30 480 EUR               |

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku k 31.12.2021 predstavovali 3 799 115 EUR (netto) a boli očistené o vytvorenú opravnú položku k pohľadávkam po lehote splatnosti (splatné do 31.12.2021) vo výške 281 699 EUR, ktorá sa skladá zo zákonnej tvorby opravnej položky k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní vo výške 20 % resp. 50 % z čiastky 914 429 EUR, t. j. 252 264 EUR a vo výške 3 % z menovitej hodnoty pohľadávok splatných do 360 dní z čiastky 956 808 EUR, t. j. 28 704 EUR, a to z dôvodu zrealnenia hodnoty pohľadávok. Žiadna pohľadávka nie je vymáhaná právnou cestou.

Členenie pohľadávok z obchodného styku v celkovej výške 4 080 814 EUR (brutto) k 31.12.2021:

|                        |               |
|------------------------|---------------|
| - v lehote splatnosti  | 2 209 577 EUR |
| - po lehote splatnosti | 1 871 237 EUR |

## 2.7. Návrh na rozdelenie zisku

Hospodársky výsledok (zisk) vo výške 442 234 EUR po zdanení dosiahnutý za rok 2021 sa navrhuje rozdeliť nasledovne:

- Sociálny fond sa doplní o čiastku 42 234 EUR;
- Ostatná čiastka vo výške 400 000 EUR sa preúčtuje na príslušný analytický účet 428 ako nerozdelený zisk minulých rokov.

## 2.8. Štruktúra odbytu

| <b>Trh</b>          | <b>rok 2021</b>       | <b>rok 2020</b>       |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Slovensko           | 12 521 791 EUR        | 11 778 288 EUR        |
| Zahraničie          | 72 896 EUR            | 18 700 EUR            |
| <b>Odbyt celkom</b> | <b>12 594 687 EUR</b> | <b>11 796 988 EUR</b> |

## 2.9. Ukazovatele cash-flow

| Ukazovateľ                            | k 31.12.2021       | k 31.12.2020         |
|---------------------------------------|--------------------|----------------------|
| Čisté peňažné toky z prev. činnosti   | -168 407 EUR       | 1 092 964 EUR        |
| Čisté peňažné toky z invest. činnosti | -346 960 EUR       | -100 481 EUR         |
| Čisté peňažné toky z fin. činnosti    | -338 617 EUR       | -40 258 EUR          |
| Čisté zvýšenie/zníženie peň. tokov    | -853 984 EUR       | 952 225 EUR          |
| <b>Zostatok peň. prostriedkov</b>     | <b>320 376 EUR</b> | <b>1 174 360 EUR</b> |

## 2.10. Finančné ukazovatele

| Ukazovateľ                     | k 31.12.2021  | k 31.12.2020  |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Rentabilita tržieb             | 3,51 %        | 4,14 %        |
| Rentabilita vlastného kapitálu | 7,87 %        | 8,86 %        |
| Doba obratu pohľadávok         | 112 dní       | 105 dní       |
| Doba obratu zásob              | 92 dní        | 83 dní        |
| Pohotová likvidita             | 0,12          | 0,47          |
| Čistý pracovný kapitál         | 4 570 549 EUR | 4 731 291 EUR |
| Celková zadlženosť             | 34 %          | 32 %          |
| Stupeň samofinancovania        | 66 %          | 68 %          |

## 2.11. Majetok a záväzky (v EUR)

|           |  | 31.12.2021       | 31.12.2020       |
|-----------|--|------------------|------------------|
|           | <b>SPOLU MAJETOK</b>                     | <b>8 500 353</b> | <b>8 138 327</b> |
| <b>A.</b> | <b>Neobežný majetok</b>                  | <b>1 081 736</b> | <b>853 374</b>   |
| A.I.      | Dlhodobý nehmotný majetok                | 5 321            | 0                |
| A.II.     | Dlhodobý hmotný majetok                  | 1 076 415        | 853 374          |
| A.III.    | Dlhodobý finančný majetok                | 0                | 0                |
| <b>B.</b> | <b>Obežný majetok</b>                    | <b>7 383 290</b> | <b>7 254 473</b> |
| B.I.      | Zásoby                                   | 3 190 448        | 2 670 475        |
| B.II.     | Dlhodobé pohľadávky                      | 48 552           | 24 398           |
| B.III.    | Krátkodobé pohľadávky                    | 3 823 914        | 3 385 240        |
| B.IV.     | Krátkodobý finančný majetok              | 0                | 0                |
| B.V.      | Finančné účty                            | 320 376          | 1 174 360        |
| <b>C.</b> | <b>Časové rozlíšenie</b>                 | <b>35 327</b>    | <b>30 480</b>    |
|           | <b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY</b>    | <b>8 500 353</b> | <b>8 138 327</b> |
| <b>A.</b> | <b>Vlastné imanie</b>                    | <b>5 615 932</b> | <b>5 512 315</b> |
| A.I.      | Základné imanie                          | 10 000           | 10 000           |
| A.IV.     | Zákonné rezervné fondy                   | 1 000            | 1 000            |
| A.VII.±   | Výsledok hospodárenia minulých rokov     | 5 162 698        | 5 012 698        |
| A.VIII.±  | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | 442 234          | 488 617          |
| <b>B.</b> | <b>Záväzky</b>                           | <b>2 882 353</b> | <b>2 623 944</b> |
| B.I.      | Dlhodobé záväzky                         | 23 038           | 17 803           |
| B.IV.     | Krátkodobé záväzky                       | 2 764 188        | 2 498 784        |
| B.V.      | Krátkodobé rezervy                       | 95 127           | 107 357          |
| B.VI.     | Bežné bankové úvery                      | 0                | 0                |
| B.VII.    | Krátkodobé finančné výpomoci             | 0                | 0                |
| <b>C.</b> | <b>Časové rozlíšenie</b>                 | <b>2 068</b>     | <b>2 068</b>     |

## 2.12. Výnosy a náklady (v EUR)

|      |  | 31.12.2021        | 31.12.2020        |
|------|--|-------------------|-------------------|
| *    | <b>Čistý obrat</b>   | <b>12 594 687</b> | <b>11 796 988</b> |
| **   | <b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu</b>  | <b>12 739 630</b> | <b>11 993 869</b> |
| I.   | Tržby z predaja tovaru   | 12 594 687        | 11 796 988        |
| III. | Tržby z predaja služieb  | 0                 | 0                 |
| VI.  | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu | 16 000            | 13 974            |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti   | 128 943           | 182 907           |
| **   | <b>Náklady na hospodársku činnosť spolu</b>  | <b>12 185 722</b> | <b>11 350 567</b> |
| A.   | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru                                      | 8 081 483         | 7 693 066         |
| B.   | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok                      | 232 517           | 140 372           |
| D.   | Služby   | 1 198 520         | 1 053 532         |
| E.   | Osobné náklady   | 2 198 995         | 2 044 614         |
| F.   | Dane a poplatky  | 14 405            | 15 306            |
| G.   | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku | 181 462           | 152 668           |
| H.   | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu                     | 0                 | 383               |
| I.   | Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                                   | 188 543           | 74 262            |
| J.   | Ostatné náklady na hospodársku činnosť   | 89 797            | 176 364           |
| ***  | <b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>                                   | <b>553 908</b>    | <b>643 302</b>    |
| *    | <b>Pridaná hodnota</b>   | <b>3 082 167</b>  | <b>2 910 018</b>  |
| **   | <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| XI.  | Výnosové úroky   | 0                 | 0                 |
| XII. | Kurzové zisky  | 0                 | 0                 |
| **   | <b>Náklady na finančnú činnosť spolu</b>   | <b>787</b>        | <b>1 304</b>      |
| O.   | Kurzové straty   | 0                 | 682               |
| Q.   | Ostatné náklady na finančnú činnosť  | 787               | 622               |
| ***  | <b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>                                      | <b>-787</b>       | <b>-1 304</b>     |
| **** | <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením</b>                          | <b>553 121</b>    | <b>641 998</b>    |
| R.   | Daň z príjmov z bežnej činnosti  | 110 887           | 153 381           |
| R.1. | Daň z príjmov splatná  | 135 041           | 159 839           |
| R.2. | Daň z príjmov odložená   | -24 154           | -6 458            |
| **** | <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení</b>                             | <b>442 234</b>    | <b>488 617</b>    |

V Bratislave, dňa 16.05.2022

Ing. Silvia Augustinová  
konateľ

## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

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

**spoločnosti**

**Operatíva, medicínska spoločnosť s.r.o.**

**IČO: 35 757 329**

**Donská 61  
841 06 Bratislava**

**[www.mandat.sk](http://www.mandat.sk)**

**MANDAT AUDIT, s.r.o.,** Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava, Slovenská republika

**TEL:** 00421 2 571 042 11

**FAX:** 00421 2 571 042 99

**EMAIL:** [office@mandat.sk](mailto:office@mandat.sk)

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri súdu Bratislava I., Oddiel: Sro, vložka: 33134/B, IČO:35900172, IČ DPH: SK2021877242  
MANDAT AUDIT, s.r.o. is a member of HLB International, the global advisory and accounting network

## **Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke pre spoločníka a konateľov spoločnosti Operatíva, medicínska spoločnosť s.r.o.**

### **Správa z auditu účtovnej závierky**

#### *Názor*

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Operatíva, medicínska spoločnosť s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### *Základ pre názor*

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa 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 len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku*

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

#### *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. 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 súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, 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 významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej 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.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

#### **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

##### *Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Ked' získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

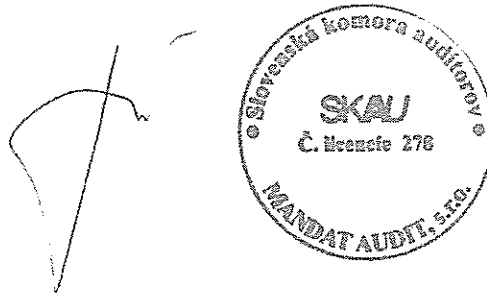
- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 25. februára 2022

MANDAT AUDIT, s.r.o.  
Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava  
Licencia SKAU č. 278

Ing. Martin Šiagi  
Zodpovedný audítor  
Dekrét SKAU č. 871



# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2021

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

|   |                              |                          |  |
|---|------------------------------|--------------------------|--|
| Daňové identifikačné číslo<br>2 0 2 0 2 5 3 7 3 0 | Účtovná závierka<br>x riadna | Účtovná jednotka<br>malá | Mesiac Rok<br>od 0 1 2 0 2 1   |
| IČO<br>3 5 7 5 7 3 2 9                            | mimoriadna                   | x veľká                  | Za obdobie<br>do 1 2 2 0 2 1   |
| SK NACE<br>4 6 . 4 6 . 0                          | priebežná                    | (vyznačí sa x)           | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>obdobie<br>od 0 1 2 0 2 0<br>do 1 2 2 0 2 0 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Operatíva, medicínska spoločnosť  
s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

D O N S K Á

Číslo

6 1

PSČ

Obec

8 4 1 0 6 B R A T I S L A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O b c h . r e g . O k r e s n é h o s ú d u B r a t i s l a v a

I . , o d d . : S r o , v l o ž k a č . : 1 8 2 4 6 / B

Telefónne číslo

0 2 6 5 4 5 6 2 1 2

Faxové číslo

0 2 6 5 9 5 6 5 0 4

E-mailová adresa

o p e r a t i v a @ o p e r a t i v a . s k

Zostavená dňa:

2 5 . 0 2 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

0 2 . 0 5 . 2 0 2 2

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |           | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|-----------|---|
|                |  |                      | 1                     | 2         | 3   |
|                |  |                      | Brutto - časť 1       | Netto     | Netto   |
|                |  |                      | Korekcia - časť 2     |           |   |
| 4.             | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/  | 15                   |                       |           |   |
| 5.             | Základné stádo a<br>ľahné zvieratá<br>(026) - /086, 092A/  | 16                   |                       |           |   |
| 6.             | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/  | 17                   |                       |           |   |
| 7.             | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(042) - /094/   | 18                   |                       |           |   |
| 8.             | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - /095A/   | 19                   | 1 3 6 0 0             | 1 3 6 0 0 | 8 3 3 3   |
| 9.             | Opravná položka<br>k nadobudnutému<br>majetku<br>(+/- 097) +/- 098   | 20                   |                       |           |   |
| A.III.         | Dlhodobý finančný<br>majetok<br>súčet (r. 22 až<br>r. 32)  | 21                   |                       |           |   |
| A.III.1.       | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v prepojených<br>účtovných<br>jednotkách (061A,<br>062A, 063A) - /096A/                | 22                   |                       |           |   |
| 2.             | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>s podielovou účasťou<br>okrem v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   |                       |           |   |
| 3.             | Ostatné<br>realizovateľné cenné<br>papiere a podiely<br>(063A) - /096A/  | 24                   |                       |           |   |
| 4.             | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/  | 25                   |                       |           |   |
| 5.             | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti<br>okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                              | 26                   |                       |           |   |
| 6.             | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/   | 27                   |                       |           |   |
| 7.             | Dlhové cenné<br>papiere a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok (065A,<br>069A, 06XA) - /096A/                               | 28                   |                       |           |   |



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



| Označenie a | STRANA AKTÍV<br>b   | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce 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             |                                      |               |  |
| 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             | 4 8 5 5 2                            | 4 8 5 5 2     | 2 4 3 9 8                                    |
| B.III.      | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)  | 53             | 4 1 0 5 6 1 3                        | 3 8 2 3 9 1 4 | 3 3 8 5 2 4 0                                |
| B.III.1.    | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)  | 54             | 4 0 8 0 8 1 4                        | 3 7 9 9 1 1 5 | 3 3 3 8 3 7 6                                |
| 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             |                                      |               |  |



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



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

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



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



| Označenie a | STRANA PASÍV<br>b   | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>5 |
|-------------|---|----------------|----------------------------|---|
| B.II.       | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120  | 118            |                            |   |
| B.II.1.     | Zákonné rezervy (451A)  | 119            |                            |   |
| 2.          | Ostatné rezervy (459A, 45XA)  | 120            |                            |   |
| B.III.      | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)   | 121            |                            |   |
| B.IV.       | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)  | 122            | 2 7 6 4 1 8 8              | 2 4 9 8 7 8 4                                     |
| B.IV.1.     | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)   | 123            | 2 4 6 1 9 9 8              | 2 2 3 6 4 5 2                                     |
| 1.a.        | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)  | 124            |                            |   |
| 1.b.        | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125            |                            |   |
| 1.c.        | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)   | 126            | 2 4 6 1 9 9 8              | 2 2 3 6 4 5 2                                     |
| 2.          | Čistá hodnota zákazky (316A)  | 127            |                            |   |
| 3.          | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)   | 128            |                            |   |
| 4.          | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)  | 129            |                            |   |
| 5.          | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)  | 130            |                            |   |
| 6.          | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)   | 131            | 1 0 6 2 6 4                | 9 2 8 2 3   |
| 7.          | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)  | 132            | 6 1 3 0 6                  | 5 8 1 1 9   |
| 8.          | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)  | 133            | 1 3 4 6 2 0                | 1 1 1 3 9 0                                       |
| 9.          | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)  | 134            |                            |   |
| 10.         | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)  | 135            |                            |   |
| B.V.        | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138  | 136            | 9 5 1 2 7                  | 1 0 7 3 5 7                                       |
| B.V.1.      | Zákonné rezervy (323A, 451A)  | 137            | 7 8 9 5 3                  | 9 8 4 3 1   |
| 2.          | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)   | 138            | 1 6 1 7 4                  | 8 9 2 6   |
| B.VI.       | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)   | 139            |                            |   |
| B.VII.      | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-255A)  | 140            |                            |   |
| C.          | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)  | 141            | 2 0 6 8                    | 2 0 6 8   |
| C.1.        | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)   | 142            |                            |   |
| 2.          | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)   | 143            |                            |   |
| 3.          | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)  | 144            |                            |   |
| 4.          | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)  | 145            | 2 0 6 8                    | 2 0 6 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 |
|                     |  |                      | *                          | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)           |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)  | 02                   | 1 2 7 3 9 6 3 0            | 1 1 9 9 3 8 6 9                                      |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)  | 03                   | 1 2 5 9 4 6 8 7            | 1 1 7 9 6 9 8 8                                      |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)   | 04                   |                            |  |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)   | 05                   |                            |  |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)  | 06                   |                            |  |
| V.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)  | 07                   |                            |  |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)                  | 08                   | 1 6 0 0 0                  | 1 3 9 7 4  |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)  | 09                   | 1 2 8 9 4 3                | 1 8 2 9 0 7  |
| **                  | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10                   | 1 2 1 8 5 7 2 2            | 1 1 3 5 0 5 6 7                                      |
| A.                  | Náklady vynaložené na obsluhu predaného tovaru (504, 507)  | 11                   | 8 0 8 1 4 8 3              | 7 6 9 3 0 6 6  |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                  | 12                   | 2 3 2 5 1 7                | 1 4 0 3 7 2  |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)  | 13                   |                            |  |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)   | 14                   | 1 1 9 8 5 2 0              | 1 0 5 3 5 3 2  |
| E.                  | Osobné náklady (r. 16 až r. 19)  | 15                   | 2 1 9 8 9 9 5              | 2 0 4 4 6 1 4  |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)  | 16                   | 1 6 4 0 3 5 4              | 1 5 2 5 1 6 4  |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)   | 17                   |                            |  |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)  | 18                   | 5 1 1 9 5 8                | 4 7 2 5 5 8  |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)  | 19                   | 4 6 6 8 3                  | 4 6 8 9 2  |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)  | 20                   | 1 4 4 0 5                  | 1 5 3 0 6  |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                   | 1 8 1 4 6 2                | 1 5 2 6 6 8  |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)   | 22                   | 1 8 1 4 6 2                | 1 5 2 6 6 8  |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                   |                            |  |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)                                      | 24                   |                            | 3 8 3  |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)  | 25                   | 1 8 8 5 4 3                | 7 4 2 6 2  |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                    | 26                   | 8 9 7 9 7                  | 1 7 6 3 6 4  |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)  | 27                   | 5 5 3 9 0 8                | 6 4 3 3 0 2  |



| 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) |
| **                  | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30<br>+ r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                             | 29                   |                            |  |
| 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 úasti 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 úasti 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                   |                            |  |
| 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                   | 7 8 7                      | 1 3 0 4  |
| 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                   |                            |  |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné<br>jednotky (562A)   | 50                   |                            |  |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)   | 51                   |                            |  |
| O.                  | Kurzové straty (563)   | 52                   |                            | 6 8 2  |
| 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                   | 7 8 7                      | 6 2 2  |



| 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 činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                  | 55                   | - 7 8 7                    | - 1 3 0 4  |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)      | 56                   | 5 5 3 1 2 1                | 6 4 1 9 9 8  |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)   | 57                   | 1 1 0 8 8 7                | 1 5 3 3 8 1  |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)  | 58                   | 1 3 5 0 4 1                | 1 5 9 8 3 9  |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)  | 59                   | - 2 4 1 5 4                | - 6 4 5 8  |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)                    | 60                   |                            |  |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | 4 4 2 2 3 4                | 4 8 8 6 1 7  |

**ČI. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke****ČI. I (1) (6) Všeobecné informácie**

ČI. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: Operatíva, medicínska spoločnosť s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Donská 61, 841 06, Bratislava

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

1. Kúpa tovaru za účelom predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
2. Kúpa tovaru za účelom predaja konečnému spotrebiteľovi (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
3. Spotrebiteľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
4. Dovoz, vývoz, skladovanie, preprava a zásobovanie v SR registrovaných a schválených zdravotníckych pomôcok
5. Výroba zdravotníckych pomôcok
6. Výkonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
7. Organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí

ČI. I (6)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 24                    | 23   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 25                    | 23   |
| Počet vedúcich zamestnancov   | 2                     | 2  |

**ČI. I (3) (4) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod**

Účtovná závierka spoločnosti Operatíva, medicínska spoločnosť s.r.o. zostavená ku dňu 31.12.2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Rozhodnutie jediného spoločníka spoločnosti urobené pri výkone pôsobností valného zhromaždenia zo dňa 04.05.2021 schválilo spoločnosť MANDAT AUDIT, s.r.o., ev.č. dekrétu 278 SKAU ako auditorskú spoločnosť na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021.

ČI. I (3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 04.05.2021

ČI. I (4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

 riadna
  mimoriadna
  priebežná
**ČI. II Informácie o prijatých postupoch****ČI. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky**

Posúdili sme vplyv pandémie COVID-19 a vplyv súčasnej geopolitickej situácie na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2021. Toto posúdenie zahŕňalo náš najlepší odhad zhodnotenia vplyvu pandémie COVID-19 a vplyvu súčasnej geopolitickej situácie na našu schopnosť inkasovať pohľadávky a splácať záväzky, dosahovať budúce výnosy, ako aj na posúdenie vplyvu potenciálneho poklesu cien, prístupu k financovaniu a jeho obmedzení, prehodnotenie našich úsudkov použitých pri stanovení odhadov. Dospeli sme k názoru, že dopady COVID-19 a súčasná geopolitická situácia nemajú významný vplyv na schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov.

ČI. II (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

 Áno
  Nie
**ČI. II (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód**

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve - bez zmien

Čl. II (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód.

| Položka súvahy | Aplikované zásady a metódy | Druh zmeny zásady alebo metódy | Dôvod zmeny | Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy |
|----------------|----------------------------|--------------------------------|-------------|---|
|----------------|----------------------------|--------------------------------|-------------|---|

## Čl. II (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

### Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Spoločnosť v bežnom roku nakúpený dlhodobý hmotný a nehmotný majetok oceňovala obstarávacou cenou.

V roku 2021 spoločnosť zakúpila dlhodobý nehmotný majetok, ktorého cena je vyššia ako 2 400 €, v celkovej hodnote 7 095 €.

Ák je obstarávacía cena DNM 2 400 € alebo menej, takýto dlhodobý nehmotný majetok sa účtuje priamo do nákladov na účet 518 140 - Ostatné služby-nehmotný majetok.

Nakúpený dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou 1 700 € a menej sa zaúčtoval na účet 501 040 - Spotreba materiálu-spotrebovaný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou vyššou ako 1 700 € sa zaradil do príslušnej odpisovej skupiny podľa prílohy č.1 zákona o dani z príjmov s príslušným na predpokladanú dobu používania a opotrebenia. V roku 2021 spoločnosť zakúpila DHM v celkovej hodnote 397 463 €.

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

| Ocenenie majetku a záväzkov   | ÚJ má náplň (x) | Poznámka k oceneniu   |
|---|-----------------|---|
| Obstarávacou cenou  |                 |   |
| Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou       | x               | obstarávacía cena vrátane dopravných nákladov, prípadne ďalších vedľajších nákladov |
| Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou                          | x               | obstarávacía cena vrátane dopravných nákladov, prípadne ďalších vedľajších nákladov |
| Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere     |                 |   |
| Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI |                 |   |
| Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou   | x               |   |
| Záväzky pri ich prevzatí  |                 |   |
| Vlastnými nákladmi  |                 |   |
| Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                                     |                 |   |
| Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou   |                 |   |
| Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                                   |                 |   |
| Príchovky a prírastky zvierat   |                 |   |
| Menovitou hodnotou  |                 |   |
| Peňažné prostriedky a ceniny  | x               |   |
| Pohľadávky pri ich vzniku   | x               |   |
| Záväzky pri ich vzniku  | x               |   |

### Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

| Ocenenie majetku a záväzkov  | ÚJ má náplň (x) | Poznámka k oceneniu        |
|--|-----------------|----------------------------|
| Reálnou hodnotou   |                 |                            |
| Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti                   |                 |                            |
| Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti                 |                 |                            |
| Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve  |                 |                            |
| Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní                          |                 |                            |
| Drahé kovy v majetku fondu   |                 |                            |
| Hodnotou zistenou metódou vlastného imania                                     |                 |                            |
| Iné  |                 |                            |
| Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci |                 |                            |
| Daň z príjmov - splatná  | x               | podľa údajov z účtovníctva |

## Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Spoločnosť v bežnom roku obstarala zásoby v celkovej hodnote 9 129 588 €; stav zásob k 31.12.2021 predstavoval hodnotu 3 190 448 €.

### Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- spôsobom A účtovania zásob  
 spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov  
 metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)  
 iným spôsobom:

## Čl. II (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

### Čl. II (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Záväzky sú ocenené menovitou hodnotou, aká bolo dohodnutá pri vzniku záväzku.

Ocenenie rezerv záviselo od druhu rezervy - zákonná rezerva na dovolenky sa ocenila priemernou mesačnou mzdou za IV.štvrtrok 2021, účtovná rezerva na odchodné sa ocenila taktiež priemernou mesačnou mzdou; účtovná rezerva na audit sa ocenila v súlade s dohodnutou sumou podľa uzatvorenej zmluvy; účtovná rezerva na vodné a stočné sa ocenila odhadom podľa očakávaných súm.

## Čl. II (4) f) Tvorba odpisového plánu

### Čl. II (4) f) Tvorba odpisového plánu

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčísľovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Ročný účtovný odpisový plán sa odlišuje od daňového odpisu v administratívnej budovy v dôsledku zmeny a rozšírenia daňových odpisových skupín a jej preradenie do 6. daňovej odpisovej skupiny.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

| Druh majetku  | Doba odpisovania | Sadzba odpisov         | Odpisová metóda |
|---|------------------|------------------------|-----------------|
| Softvér-MIS (Z 2018; K 2020)                            | 2 roky           | podľa daňových odpisov | lineárna        |
| Sam.hnut.majetok-autá (Z 2016; K 2020)                  | 4 roky           | podľa daňových odpisov | lineárna        |
| Sam.hnut.majetok-autá (Z 2017)                          | 4 roky           | podľa daňových odpisov | lineárna        |
| Sam.hnut.majetok-autá (Z 2018)                          | 4 roky           | podľa daňových odpisov | lineárna        |
| Sam.hnut.majetok-autá (Z 2019)                          | 4 roky           | podľa daňových odpisov | lineárna        |
| Sam.hnut.majetok-autá (Z 2020)                          | 4 roky           | podľa daňových odpisov | lineárna        |
| Sam.hnut.majetok-šlačiareň (Z 2018)                     | 4 roky           | podľa daňových odpisov | lineárna        |
| Sam.hnut.majetok-server DELL (Z 2019; TZ 2020)          | 4 roky           | podľa daňových odpisov | lineárna        |
| Sam.hnut.majetok-úložný záhr.box (Z 2014; K 2020)       | 6 rokov          | podľa daňových odpisov | lineárna        |
| Sam.hnut.majetok-kanc.nábytok (Z 2014; K 2020)          | 6 rokov          | podľa daňových odpisov | lineárna        |
| Sam.hnut.majetok-kanc.nábytok (Z 2016)                  | 6 rokov          | podľa daňových odpisov | lineárna        |
| Sam.hnut.majetok-rokovací stôl (Z 2018)                 | 6 rokov          | podľa daňových odpisov | lineárna        |
| Sam.hnut.majetok-zdrav.pristroje (Z 2014; K 2020)       | 6 rokov          | podľa daňových odpisov | lineárna        |
| Sam.hnut.majetok-zdrav.pristroje (Z 2016)               | 6 rokov          | podľa daňových odpisov | lineárna        |
| Sam.hnut.majetok-analyzátor elektr.bezpečnosti (Z 2019) | 6 rokov          | podľa daňových odpisov | lineárna        |
| Stavby-adm.budova (Z 2011, TZ 2018)                     | 40 rokov         | podľa daňových odpisov | lineárna        |
| Pozemky-stavebný (Z 2007)                               | -                | -                      | neodpisovaný    |

## Čl. II (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

Spoločnosť v bežnom roku nevykonala žiadnu opravu významných chýb z minulých účtovných období, a preto o nich neúčtovala.

Čl. II (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

| Popis významnej chyby | Vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov | Vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov |
|-----------------------|--|---|
|-----------------------|--|---|

## Čl. II (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

Spoločnosť v bežnom roku nevykonala žiadnu opravu nevýznamných chýb z minulých účtovných období, a preto o nich neúčtovala.

Čl. II (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

| Popis nevýznamnej chyby | Vplyv na výsledok hospodárenia v BO |
|-------------------------|-------------------------------------|
|-------------------------|-------------------------------------|

## Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

### Čl. III (1) Informácie k údajom vykázaným na strane aktív

#### Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom majetku

#### Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý nehmotný majetok – bežné obdobie

Spoločnosť v roku 2021 zaobstarala software 3mensio v hodnote 7 095 €.

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého nehmotného majetku - bežné obdobie

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Aktívované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté prídavky na DNM | Spoju  |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|----------------------------|--------|
| Riadok súvahy:                     | 04                          | 05      | 06               | 07       | 08          | 09              | 10                         |        |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                             |         |                  |          |             |                 |                            |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 19 456  |                  |          | 1 406       |                 |                            | 20 862 |
| Prírastky                          |                             | 7 095   |                  |          |             | 7 095           |                            | 14 190 |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             | 7 095           |                            | 7 095  |
| Presuny (+/-)                      |                             |         |                  |          |             |                 |                            |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 20 551  |                  |          | 1 406       |                 |                            | 27 957 |
| <b>Oprávky</b>                     |                             |         |                  |          |             |                 |                            |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 19 456  |                  |          | 1 406       |                 |                            | 20 862 |
| Prírastky                          |                             | 1 774   |                  |          |             |                 |                            | 1 774  |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                            |        |
| Presuny (+/-)                      |                             |         |                  |          |             |                 |                            |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 21 230  |                  |          | 1 406       |                 |                            | 22 636 |
| <b>Opravné položky</b>             |                             |         |                  |          |             |                 |                            |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |                  |          |             |                 |                            |        |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |                 |                            |        |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                            |        |
| Presuny (+/-)                      |                             |         |                  |          |             |                 |                            |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |         |                  |          |             |                 |                            |        |
| <b>Zostatková hodnota (NETTO)</b>  |                             |         |                  |          |             |                 |                            |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |                  |          |             |                 |                            |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 5 321   |                  |          |             |                 |                            | 5 321  |

### Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý nehmotný majetok – predchádzajúce obdobie

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého nehmotného majetku - predchádzajúce obdobie

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Aktívované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté prídavky na DNM | Spoju  |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|----------------------------|--------|
| Riadok súvahy:                     | 04                          | 05      | 06               | 07       | 08          | 09              | 10                         |        |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                             |         |                  |          |             |                 |                            |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 19 456  |                  |          | 1 406       |                 |                            | 20 862 |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |                 |                            |        |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                            |        |
| Presuny (+/-)                      |                             |         |                  |          |             |                 |                            |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 19 456  |                  |          | 1 406       |                 |                            | 20 862 |
| <b>Oprávky</b>                     |                             |         |                  |          |             |                 |                            |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 13 967  |                  |          | 1 406       |                 |                            | 15 373 |
| Prírastky                          |                             | 5 489   |                  |          |             |                 |                            | 5 489  |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                            |        |
| Presuny (+/-)                      |                             |         |                  |          |             |                 |                            |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 19 456  |                  |          | 1 406       |                 |                            | 20 862 |
| <b>Opravné položky</b>             |                             |         |                  |          |             |                 |                            |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |                  |          |             |                 |                            |        |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |                 |                            |        |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                            |        |
| Presuny (+/-)                      |                             |         |                  |          |             |                 |                            |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |         |                  |          |             |                 |                            |        |
| <b>Zostatková hodnota (NETTO)</b>  |                             |         |                  |          |             |                 |                            |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 5 489   |                  |          |             |                 |                            | 5 489  |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |         |                  |          |             |                 |                            |        |

### Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý hmotný majetok – bežné obdobie

Spooločnosť v roku 2021 zaobstarala DHM v celkovej hodnote 397 463 €, čo tvoril nákup 5 ks áut, notebook a prístrojová technika v hodnote 183 452 €.

#### Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

##### 1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého hmotného majetku - bežné obdobie

| Dlhodobý hmotný majetok            | Pozemky | Stavby    | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky na<br>DHM | Spolu     |
|------------------------------------|---------|-----------|---|---|---------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|-----------|
| Riadok súvahy:                     | 12      | 13        | 14  | 15  | 16                                    | 17          | 18                 | 19                                |           |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |         |           |   |   |                                       |             |                    |                                   |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 25 792  | 1 135 154 | 631 597   |   |                                       |             |                    | 8 333                             | 1 800 886 |
| Prírastky                          |         |           | 397 463   |   |                                       |             | 397 463            | 13 600                            | 808 526   |
| Úbytky                             |         |           | 76 736  |   |                                       |             | 397 463            | 8 333                             | 482 532   |
| Presuny (+/-)                      |         |           |   |   |                                       |             |                    |                                   |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 25 792  | 1 135 154 | 952 324   |   |                                       |             |                    | 13 600                            | 2 126 880 |
| <b>Oprávky</b>                     |         |           |   |   |                                       |             |                    |                                   |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |         | 489 676   | 457 837   |   |                                       |             |                    |                                   | 947 513   |
| Prírastky                          |         | 59 134    | 120 554   |   |                                       |             |                    |                                   | 179 688   |
| Úbytky                             |         |           | 76 736  |   |                                       |             |                    |                                   | 76 736    |
| Presuny (+/-)                      |         |           |   |   |                                       |             |                    |                                   |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |         | 548 810   | 501 655   |   |                                       |             |                    |                                   | 1 050 465 |
| <b>Opravné položky</b>             |         |           |   |   |                                       |             |                    |                                   |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |         |           |   |   |                                       |             |                    |                                   |           |
| Prírastky                          |         |           |   |   |                                       |             |                    |                                   |           |
| Úbytky                             |         |           |   |   |                                       |             |                    |                                   |           |
| Presuny (+/-)                      |         |           |   |   |                                       |             |                    |                                   |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |         |           |   |   |                                       |             |                    |                                   |           |
| <b>Zostatková hodnota (NETTO)</b>  |         |           |   |   |                                       |             |                    |                                   |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 25 792  | 645 485   | 173 760   |   |                                       |             |                    | 8 333                             | 853 373   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 25 792  | 586 354   | 450 669   |   |                                       |             |                    | 13 600                            | 1 076 415 |

### Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý hmotný majetok – predchádzajúce obdobie

Spooločnosť v roku 2020 zaobstarala DHM v celkovej hodnote 110 749 €, čo tvoril nákup 3 ks áut, servera DELL, ktorý sa zakúpil ešte koncom roka 2019 (nezaradil sa do používania) a technicky zhodnotil začiatkom roka 2020 vrátane poskytnutého preddavku na kúpu osobného automobilu vo výške 8 333 €.

#### Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

##### 1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého hmotného majetku - predchádzajúce obdobie

| Dlhodobý hmotný majetok            | Pozemky | Stavby    | Samostatné hnutelné věci a súbory hnutelných věcí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddávky na DHM | Spoľu     |
|------------------------------------|---------|-----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| Riadok súvahy:                     | 12      | 13        | 14  | 15                                    | 16                              | 17          | 18              | 19                          |           |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |         |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 25 792  | 1 135 164 | 606 595   |                                       |                                 |             | 6 150           |                             | 1 773 701 |
| Prírastky                          |         |           | 102 417   |                                       |                                 |             | 96 266          | 8 333                       | 207 016   |
| Úbytky                             |         |           | 77 414  |                                       |                                 |             | 102 416         |                             | 179 830   |
| Presuny (+/-)                      |         |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 25 792  | 1 135 164 | 631 598   |                                       |                                 |             |                 | 8 333                       | 1 800 887 |
| <b>Oprávky</b>                     |         |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |         | 430 543   | 421 562   |                                       |                                 |             |                 |                             | 852 105   |
| Prírastky                          |         | 59 133    | 113 689   |                                       |                                 |             |                 |                             | 172 822   |
| Úbytky                             |         |           | 77 414  |                                       |                                 |             |                 |                             | 77 414    |
| Presuny (+/-)                      |         |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |         | 489 676   | 457 837   |                                       |                                 |             |                 |                             | 947 513   |
| <b>Opravné položky</b>             |         |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |         |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Prírastky                          |         |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Úbytky                             |         |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Presuny (+/-)                      |         |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |         |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| <b>Zostatková hodnota (NETTO)</b>  |         |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 25 792  | 704 621   | 165 033   |                                       |                                 |             | 6 150           |                             | 921 596   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 25 792  | 645 488   | 173 781   |                                       |                                 |             |                 | 8 333                       | 853 374   |

### Čl. III (1) m) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy - bežné obdobie

Spoločnosť v bežnom roku nevytvárala žiadne opravné položky k zásobám tovaru.

#### Čl. III (1) m) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy - bežné obdobie

| Zásoby  | Účty účtovnej osnovy              | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Dôvod tvorby OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|---|-----------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------|---|--|------------------------------------|
| Materiál  | (112, 119, 11X) - /191, 19X/      |                                       |           |                 |   |  |                                    |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ |                                       |           |                 |   |  |                                    |
| Výrobky   | (123) - 194                       |                                       |           |                 |   |  |                                    |
| Zvieratá  | (124) - 195                       |                                       |           |                 |   |  |                                    |
| Tovar   | (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ |                                       |           |                 |   |  |                                    |
| Nehnutelnosť na predaj                          |                                   |                                       |           |                 |   |  |                                    |
| Poskytnuté preddávky na zásoby                  | (314A) - 391A                     |                                       |           |                 |   |  |                                    |
| Zásoby spolu                                    | x                                 |                                       |           | x               |   |  |                                    |

### Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - bežné obdobie

Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku v súlade s §20 ods.14 zákona o dani z príjmov a vychádzala z reálnej hodnoty pohľadávky ocenennej pri jej vzniku menovitou hodnotou. V roku 2021 opravné položky predstavovali hodnotu 252 995 €. Z dôvodu reálnosti pohľadávok po lehote splatnosti spoločnosť vytvorila tiež účtovnú (nedaňovú) opravnú položku vo výške 3 % z ich menovitej hodnoty (956 808 €) ku všetkým pohľadávkam k 31.12.2021, ktoré sú po lehote splatnosti do 360 dní a na ktoré sa netvorila zákonná rezerva, t.j. 28 704 €. Celková suma vytvorených opravných položiek (zákonná i nedaňová) predstavuje hodnotu 281 699 €.

#### Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - bežné obdobie

Opravné položky podľa súvahových položiek pohľadávok

| Druh pohľadávky   | Radok súvahy | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Dôvod tvorby | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|---|--------------|---------------------------------------|-----------|--------------|---|--|------------------------------------|
| B.II. Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)  | 41           |                                       |           |              |   |  |                                    |
| B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)  | 42           |                                       |           |              |   |  |                                    |
| 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 účasť okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44           |                                       |           |              |   |  |                                    |
| 1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 45           |                                       |           |              |   |  |                                    |
| 2. Čistá hodnota zákazky (316A)   | 46           |                                       |           |              |   |  |                                    |
| 3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/  | 47           |                                       |           |              |   |  |                                    |
| 4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasť okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/  | 48           |                                       |           |              |   |  |                                    |
| 5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/  | 48           |                                       |           |              |   |  |                                    |
| 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.II. Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)  | 53           | 93 156                                | 236 561   |              |   | 48 018   | 281 699                            |
| B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)   | 54           | 93 156                                | 236 561   |              |   | 48 018   | 281 699                            |
| 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 účasť okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56           |                                       |           |              |   |  |                                    |
| 1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 57           | 93 156                                | 236 561   |              |   | 48 018   | 281 699                            |
| 2. Čistá hodnota zákazky (316A)   | 58           |                                       |           |              |   |  |                                    |
| 3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/  | 59           |                                       |           |              |   |  |                                    |
| 4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasť okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/  | 60           |                                       |           |              |   |  |                                    |
| 5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/  | 61           |                                       |           |              |   |  |                                    |
| 6. Sociálne poistenie (336A) - /391A/   | 62           |                                       |           |              |   |  |                                    |
| 7. Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/  | 63           |                                       |           |              |   |  |                                    |
| 8. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)  | 64           |                                       |           |              |   |  |                                    |
| 9. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/   | 65           |                                       |           |              |   |  |                                    |

### Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - predchádzajúce obdobie

Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku v súlade s §20 ods.14 zákona o dani z príjmov a vychádzala z reálnej hodnoty pohľadávky ocenennej pri jej vzniku menovitou hodnotou. V roku 2020 opravné položky predstavovali hodnotu 61 058 € (20 % z čiastky 305 292 €).

Z dôvodu reálnosti pohľadávok po lehote splatnosti spoločnosť vytvorila tiež účtovnú (nedaňovú) opravnú položku vo výške 3 % z ich menovitej hodnoty (1 069 927 €) ku všetkým pohľadávkam k 31.12.2020, ktoré sú po lehote splatnosti do 360 dní a na ktoré sa netvorila zákonná rezerva, t.j. 32 098 €. Celková suma vytvorených opravných položiek (zákonná i nedaňová) predstavuje hodnotu 93 156 €.

### Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - predchádzajúce obdobie

Opravné položky podľa súvahových položiek pohľadávok

| Druh pohľadávky  | Riadok súvahy | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Dôvod tvorby | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|--|---------------|---------------------------------------|-----------|--------------|---|--|------------------------------------|
| B.II. Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 45 až r. 52)   | 41            |                                       |           |              |   |  |                                    |
| B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)   | 42            |                                       |           |              |   |  |                                    |
| 1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 43            |                                       |           |              |   |  |                                    |
| 1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44            |                                       |           |              |   |  |                                    |
| 1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/   | 45            |                                       |           |              |   |  |                                    |
| 2. Čistá hodnota zákazky (316A)  | 46            |                                       |           |              |   |  |                                    |
| 3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/   | 47            |                                       |           |              |   |  |                                    |
| 4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/  | 48            |                                       |           |              |   |  |                                    |
| 5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/   | 49            |                                       |           |              |   |  |                                    |
| 6. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)   | 50            |                                       |           |              |   |  |                                    |
| 7. Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/  | 51            |                                       |           |              |   |  |                                    |
| 8. Odložená daňová pohľadávka (481A)   | 52            |                                       |           |              |   |  |                                    |
| B.III. Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)  | 53            | 18 894                                | 93 156    | víť poznámku |   | 18 894   | 93 156                             |
| B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)  | 54            | 18 894                                | 93 156    |              |   | 18 894   | 93 156                             |
| 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            |                                       |           |              |   |  |                                    |
| 1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/   | 57            | 18 894                                | 93 156    |              |   | 18 894   | 93 156                             |
| 2. Čistá hodnota zákazky (316A)  | 58            |                                       |           |              |   |  |                                    |
| 3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/   | 59            |                                       |           |              |   |  |                                    |
| 4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/  | 60            |                                       |           |              |   |  |                                    |
| 5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/   | 61            |                                       |           |              |   |  |                                    |
| 6. Sociálne poistenie (336A) - /391A/  | 62            |                                       |           |              |   |  |                                    |
| 7. Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/   | 63            |                                       |           |              |   |  |                                    |
| 8. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)   | 64            |                                       |           |              |   |  |                                    |
| 9. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/  | 65            |                                       |           |              |   |  |                                    |

### Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - bežné obdobie

Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - bežné obdobie

| Název položky  | Riadok súvahy      | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|--------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>   |                    |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku  | 45                 |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                       | 43                 |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ | 44                 |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                  | 47                 |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 49                 |                     |                      |                  |
| Iné pohľadávky   | 46, 48, 50, 51, 52 | 48 552              |                      | 48 552           |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   |                    | <b>48 552</b>       |                      | <b>48 552</b>    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                    |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku  | 57                 | 2 209 577           | 1 871 237            | 4 080 814        |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                       | 55                 |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ | 56                 |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                  | 59                 |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 61                 |                     |                      |                  |
| Sociálne poistenie   | 62                 |                     |                      |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 63                 | 24 799              |                      | 24 799           |
| Iné pohľadávky   | 58, 60, 64, 65     |                     |                      |                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>   |                    | <b>2 234 376</b>    | <b>1 871 237</b>     | <b>4 105 613</b> |

### Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - predchádzajúce obdobie

Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - predchádzajúce obdobie

| Název položky  | Riadok súvahy      | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|--------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>   |                    |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku  | 45                 |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                       | 43                 |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ | 44                 |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                  | 47                 |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 49                 |                     |                      |                  |
| Iné pohľadávky   | 46, 48, 50, 51, 52 | 24 398              |                      | 24 398           |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   |                    | <b>24 398</b>       |                      | <b>24 398</b>    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                    |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku  | 57                 | 2 056 313           | 1 375 219            | 3 431 532        |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                       | 55                 |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ | 56                 |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                  | 59                 |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 61                 |                     |                      |                  |
| Sociálne poistenie   | 62                 |                     |                      |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 63                 | 46 864              |                      | 46 864           |
| Iné pohľadávky   | 58, 60, 64, 65     |                     |                      |                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>   |                    | <b>2 103 177</b>    | <b>1 375 219</b>     | <b>3 478 396</b> |

### Čl. III (1) s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

Spoločnosti vznikla daňová pohľadávka vo výške 48 552 €. Zvýšenie odloženej daňovej pohľadávky je o 24 154 € na sumu 48 552 €.

## Čl. III (1) s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

| Dôvod  | Základňa pre výpočet BO | Základňa pre výpočet PO | Hodnota odlož. daň. pohľadávky BO | Hodnota odlož. daň. pohľadávky PO |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Daňová ZC DHM je vyššia ako účtovná ZC DHM                   | 146 937                 | 116 183                 | 30 857                            | 24 398                            |
| Opravná položka k pohľadávkam nedaňová                       | 28 704                  |                         | 6 028                             |                                   |
| Nedaňové rezervy (323, 459)                                  | 16 144                  |                         | 3 390                             |                                   |
| Závazky uznateľné po zaplatení (odplaty za sprostredkovanie) | 33 740                  |                         | 7 085                             |                                   |
| Závazky uznateľné po zaplatení (pocradenstvo)                | 5 676                   |                         | 1 192                             |                                   |

## Čl. III (1) t) Zložky krátkodobého finančného majetku - finančné účty

## Čl. III (1) t) Zložky krátkodobého finančného majetku - finančné účty

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
|---|-----------------------|--------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny  | 980                   | 8 825                                |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 319 396               | 1 165 535                            |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované |                       |                                      |
| Peniaze na ceste  |                       |                                      |
| <b>Spoľu</b>  | <b>320 376</b>        | <b>1 174 360</b>                     |

## Čl. III (1) y) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

## Čl. III (1) y) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

| Opis položky časového rozlíšenia            | Účty účtovnej osnovy | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|----------------------|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:   | (381A, 382A)         |                       |  |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | (381A, 382A)         | 35 327                | 30 480                                       |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:    | (385A)               |                       |  |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:  | (385A)               |                       |  |

## Čl. III (2) Informácie k údajom vykázaných na strane pasív

## Čl. III (2) a) Údaje o vlastnom imaní

## Čl. III (2) a) 1.,3.,6. Údaje o vlastnom imaní

## Čl. III (2) a) 1.,3.,6. Údaje o vlastnom imaní

| Text   | Hodnota BO | Hodnota PO |
|--|------------|------------|
| Základné imanie celkom                                   | 10 000     | 10 000     |
| Počet akcií (a.s.)                                       |            |            |
| Menovitá hodnota 1 akcie (a.s.)                          |            |            |
| Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť) |            |            |
| - Augustinová Silvia                                     | 10 000     | 10 000     |
| -  |            |            |
| Zisk na akciu alebo na podiel na ZI (r.100 ÚZ/10 000)    | 44         | 49         |
| Hodnota upísaného vlastného imania                       |            |            |
| Počet upísaných akcií (a.s.)                             |            |            |
| Menovitá hodnota upísaných akcií (a.s.)                  |            |            |
| Iný titul zmeny vlastného imania                         |            |            |
| Hodnota splateného základného imania                     | 10 000     | 10 000     |

### Čl. III (2) a) 4.,7. Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho účtovného obdobia

Účtovný zisk v roku 2020 predstavoval čiastku 488 617 €; návrh na jeho rozdelenie bol nasledovný: prídela do SF vo výške 38 617 € a prevod nerozdeleného zisku do ďalších rokov v sume 450 000 €. Predložený návrh bol Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 4.5.2021 schválený bez zmien.

#### Čl. III (2) a) 4.,7. Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho účtovného obdobia

V návrhu rozdelenia účtovného zisku sa uvádza návrh, ktorý bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky.

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia | Návrh rozdelenia účtovného zisku |
|---|--|----------------------------------|
| Účtovný zisk                                    | 488 617                                      | 442 234                          |
| Rozdelenie účtovného zisku                      | Bežné účtovné obdobia                        | Bežné účtovné obdobia            |
| Prídela do zákonného rezervného fondu           |  |                                  |
| Prídela do štatutárnych a ostatných fondov      |  |                                  |
| Prídela do sociálneho fondu                     | 38 617                                       | 42 234                           |
| Prídela na zvýšenie základného imania           |  |                                  |
| Úhrada straty minulých období                   |  |                                  |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 450 000                                      | 400 000                          |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |  |                                  |
| Iné   |  |                                  |
| Spoju   | 488 617                                      | 442 234                          |

### Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - bežné obdobia

Krátkodobé rezervy k 31.12.2021 predstavovali hodnotu 95 127 € a pozostávali: účet 323 v hodnote 82 193 € ( 78 953 € - na dovolenky; 3 200 € - na audit; 10 € - na vodné a stočné; 30 € - na penále DÚ z DzMV z r.2014) a účet 459 v hodnote 12 934 € - na odchodné do dôchodku.

#### Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - bežné obdobia

| Názov položky                               | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho:                   |                                    |        |          |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy, z toho:                 | 107 357                            | 95 097 | 107 327  |          | 95 127                          |
| Z-daňové - na dovolenky                     | 98 431                             | 78 953 | 98 431   |          | 78 953                          |
| Z-nedaňové - na audit                       | 3 750                              | 3 200  | 3 750    |          | 3 200                           |
| Z-nedaňové - na vodné, stočné               | 20                                 | 10     | 20       |          | 10                              |
| Ú-nedaňové - na penále z DÚ (DzMV 2014)     | 30                                 |        |          |          | 30                              |
| Ú - nedaňové - na odchodné do star.dôchodku | 5 126                              | 12 934 | 5 126    |          | 12 934                          |

### Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - predchádzajúce obdobia

Krátkodobé rezervy k 31.12.2020 predstavovali hodnotu 107 357 € a pozostávali: účet 323 v hodnote 102 231 € ( 98 431 € - na dovolenky; 3 750 € - na audit; 20 € - na vodné a stočné; 30 € - na penále DÚ z DzMV z r.2014) a účet 459 v hodnote 5 126 € - na odchodné do dôchodku.

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - predchádzajúce obdobie

| Názov položky                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba  | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
|--|------------------------------------|---------|----------|----------|---------------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho:                        |                                    |         |          |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy, z toho:                      | 71 291                             | 107 327 | 71 261   |          | 107 357                         |
| Z-daňové - na dovolenky                          | 56 267                             | 98 431  | 56 267   |          | 98 431                          |
| Z-nedaňové - na audít                            | 6 500                              | 3 750   | 6 500    |          | 3 750                           |
| Z-nedaňové - na vodné, stočné                    | 20                                 | 20      | 20       |          | 20                              |
| Ú-nedaňové - na penále z DÚ (DzMV 2014)          | 30                                 |         |          |          | 30                              |
| Ú - nedaňové - na odhodnotenie do star. dôchodku | 8 474                              | 5 126   | 8 474    |          | 5 126                           |

## Čl. III (2) c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Celkové záväzky do lehoty splatnosti (účty 321, 331, 336, 342, 343, 345 a 472) predstavovali k 31.12.2021 hodnotu 2 446 668 €, z toho tuzemsko 71 430 € a zahraničie 2 375 238 €.

Čl. III (2) c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

| Text                         | Hodnota BO | Hodnota PO |
|------------------------------|------------|------------|
| Záväzky do lehoty splatnosti | 2 446 668  | 2 512 939  |
| Záväzky po lehote splatnosti |            | 3 648      |

## Čl. III (2) d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Čl. III (2) d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

| Súvahová položka záväzku                 | Spoľu v tom | Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane | Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane | Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov BO | Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov PO |
|--|-------------|--|--|--|--|
| 114 - Záväzky zo sociálneho fondu        | 23 039      |  | 23 039   |  |  |
| 126 - Ostatné záväzky z obchodného styku | 2 461 998   | 2 461 998                                    |  |  |  |
| 131 - Záväzky voči zamestnancom          | 105 264     | 105 264                                      |  |  |  |
| 132 - Záväzky zo sociálneho poistenia    | 61 306      | 61 306                                       |  |  |  |
| 133 - Daňové záväzky a dotácie           | 134 620     | 134 620                                      |  |  |  |
| Spoľu:                                   | 2 787 227   | 2 764 188                                    | 23 039   |  |  |

## Čl. III (2) f) Výpočet odloženého daňového záväzku

Spoločnosti nevznikol odložený daňový záväzok, vznikla jej daňová pohľadávka vo výške 48 552 € (bližšie viď čl.III (1) s)).

Čl. III (2) f) Výpočet odloženého daňového záväzku

| Titul vzniku odloženého daňového záväzku                   | Výpočet a suma |
|--|----------------|
| Daňová zost. cena dlhodobého majetku je menšia ako účtovná |                |
| Iné:   |                |

## Čl. III (2) f), (1) s) Informácie o odloženom daňovom záväzku alebo odloženej daňovej pohľadávke

Čl. III (2) f), (1) s) Informácie o odloženom daňovom záväzku alebo odloženej daňovej pohľadávke

| Názov položky   | Hodnota BO     | Hodnota PO     |
|---|----------------|----------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho</b>   | <b>175 641</b> | <b>116 183</b> |
| odpočítateľné   | 1 096 841      | 845 040        |
| zdaniteľné  | 1 215 074      | 961 223        |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>55 560</b>  |                |
| zdaniteľné (rezervy)  | 16 144         |                |
| zdaniteľné (uznatelné po zaplatení)   | 39 416         |                |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti   |                |                |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty   |                |                |
| Sadzba dane z príjmov (v %)   | 21             | 21             |
| Odložená daňová pohľadávka  | 48 552         | 24 398         |
| Uplatená daňová pohľadávka  | 48 552         | 24 398         |
| Zaúčtovaná ako náklad   | 24 154         | 6 458          |
| Zaúčtovaná do vlastného imania  |                |                |
| Odložený daňový záväzok   |                |                |
| Zmena odloženého daňového záväzku   |                |                |
| Zaúčtovaná ako náklad   |                |                |
| Zaúčtovaná do vlastného imania  |                |                |
| Iné   |                |                |

### Čl. III (2) g) Závazky zo sociálneho fondu

Čl. III (2) g) Závazky zo sociálneho fondu

| Názov položky                              | Hodnota BO    | Hodnota PO    |
|--|---------------|---------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>17 803</b> | <b>12 692</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 8 131         | 7 898         |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 38 617        | 40 258        |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |               |               |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>46 748</b> | <b>48 156</b> |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 41 513        | 43 045        |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>23 038</b> | <b>17 803</b> |

### Čl. III (2) j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

Čl. III (2) j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

| Názov položky                               | Účty účtovej osnovy | Hodnota BO | Hodnota PO |
|---|---------------------|------------|------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:   | (383A)              |            |            |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | (383A)              |            |            |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:    | (384A)              |            |            |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:  | (384A)              | 2 068      | 2 068      |

### Čl. III (5) Informácie o odloženej dani

#### Čl. III (5) a) až e) Odložená daň

Čl. III (5) a) až e) Odložená daň

| Názov položky   | Hodnota BO | Hodnota PO |
|---|------------|------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov   |            |            |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov   |            |            |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predch. účtovných období, ku ktorým sa v predch. účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala |            |            |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich   | -24 154    | -6 458     |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka   |            |            |
| Suma odloženej daní z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov   |            |            |

### Čl. III (5) f) a g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

Účtovný výsledok hospodárenia za rok 2021 pred zdanením bol 553 121 €, po zdanení 442 234 € a daň z príjmu za rok 2021 predstavuje čiastku 110 887 €.

Čl. III (5) f), g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

| Názov položky                                   | Základ dane BO | Daň BO  | Daň v % BO | Základ dane PO | Daň PO  | Daň v % PO |
|---|----------------|---------|------------|----------------|---------|------------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:    | 553 121        | x       | x          | 641 998        | x       | x          |
| teoretická daň                                  | x              | 116 155 | 21         | x              | 134 819 | 21         |
| Daňovo neuznané náklady                         | 173 012        | 36 333  | 21         | 184 990        | 38 848  | 21         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                      | -83 081        | -17 447 | 21         | -65 848        | -13 828 | 21         |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky  |                |         |            |                |         |            |
| Umorenie daňovej straty                         |                |         |            |                |         |            |
| Zmena sadzby dane                               |                |         |            |                |         |            |
| Iné   |                |         |            |                |         |            |
| Spolu   | 643 052        | 135 041 | 21         | 761 140        | 159 839 | 21         |
| Dodatočný odvod dane z príjmov za r.2015 (z DK) | x              |         |            | x              |         |            |
| Splatná daň z príjmov                           | x              | 135 041 | 21         | x              | 159 839 | 21         |
| Odložená daň z príjmov                          | x              | -24 154 | 21         | x              | -6 458  | 21         |
| Celková daň z príjmov                           | 528 033        | 110 887 |            | 730 389        | 153 381 | 21         |

### Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

#### Čl. IV (1) Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch a nákladoch

#### Čl. IV (1) a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Čl. IV (1) a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) BO | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) PO | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) BO | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) PO | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) BO | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) PO |
|---------------|---|---|---|---|---|---|
| Slovensko     | 12 521 791                                      | 11 778 288                                      |   |   |   |   |
| Zahraničia    | 72 896  | 18 700  |   |   |   |   |
| Spolu         | 12 594 687                                      | 11 796 988                                      |   |   |   |   |

#### Čl. IV (1) c), d), f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Čl. IV (1) c), d), f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

| Názov položky  | Hodnota BO | Hodnota PO |
|--|------------|------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>  |            |            |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:  | 144 943    | 196 880    |
| Tržby z predaja DHM a DNM - 641 000  | 16 000     | 13 974     |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - 648 000 (poistné udalosti, náhrada škody,fin.podiel na podujatiach ap.) | 10 834     | 47 156     |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - 648 040 (reklamácie)  | 31 770     | 69 161     |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - 648 100 (refakturácia nákladov)   | 36 882     | 34 325     |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - 648 200 (refakturácia serv.služieb)                                     | 49 457     | 32 264     |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>  |            |            |
| Kurzové zisky, z toho:   |            |            |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka   |            |            |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:   |            |            |

**Čl. IV (1) e) Celková suma osobných nákladov**

Čl. IV (1) e) Celková suma osobných nákladov

| Osobný náklad                                  | Riadok výkazu ziskov a strát | Hodnota BO | Hodnota PO |
|--|------------------------------|------------|------------|
| <b>Celková suma osobných nákladov, z toho:</b> | 15                           | 2 198 995  | 2 044 614  |
| - mzdy (521)                                   | 16                           | 1 640 354  | 1 525 164  |
| - ostatné náklady na závislu činnosť (525)     | 17                           | 21 360     | 18 825     |
| - sociálne a zdravotné poistenie (524)         | 18                           | 490 598    | 453 733    |
| - sociálne zabezpečenie (527)                  | 19                           | 46 683     | 46 892     |

**Čl. IV (1) g) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby**

Čl. IV (1) g) Významné položky nákladov za poskytnuté služby

| Položky nákladov   | Hodnota BO | Hodnota PO |
|--|------------|------------|
| Náklady na sprostredkovanie - 518 020                        | 129 415    | 88 673     |
| Poštovné, parkovné - 518 030, 518 070                        | 1 406      | 1 892      |
| Prenájom priestorov - 518 040                                | 76 881     | 68 881     |
| Reklama - 518 050  | 191 243    | 174 823    |
| Telefón, fax, internet - 518 060, 518 061                    | 15 645     | 13 112     |
| Certifikácia, ver. súťaž, ISO - 518 080                      | 42 383     | 65 528     |
| Ostatné služby (nešpecifikované) - 518 090, 518 091          | 382 539    | 265 024    |
| Náklady na techn. podporu - 518 100                          | 86 500     | 114 000    |
| Ostatné služby - právne, auditorské, sprac.miezd - 518 110   | 124 544    | 138 467    |
| Náklady na prepravu tovaru - 518 130                         | 23 835     | 21 726     |
| Ostatné služby (nehmotný majetok, Donská) - 518 140, 518 150 | 7 128      | 7 433      |
| Ostatné služby (hradené za zamestnancov) - 518 190           | 15 404     | 5 971      |

**Čl. IV (1) h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti**

Čl. IV (1) h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

| Položky nákladov   | Hodnota BO | Hodnota PO |
|--|------------|------------|
| Spotreba materiálu, pohonných látok, energie - 501, 502                | 232 516    | 140 372    |
| Náklady na obstarávanie - 504  | 8 081 483  | 7 693 066  |
| Náklady na opravu a údržbu - 511                                       | 32 640     | 35 374     |
| Cestovné - 512   | 36 065     | 34 396     |
| Náklady na reprezentáciu - 513   | 32 892     | 18 232     |
| Ostatné služby - 518   | 1 096 923  | 965 529    |
| Osobné náklady - sk. 52  | 2 198 995  | 2 044 614  |
| Dane (z mot vozidiel), nehnuteľností, ostatné dane a poplatky - sk. 53 | 14 405     | 15 306     |
| Zost.cena predaného DNM a DHM - 541                                    |            | 383        |
| Dary - 543   | 3 000      | 32 850     |
| Ostatné pokuty a penále - 545  | 120        |            |
| Odpis pohľadávky - 546   |            |            |
| Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam - 547                             | 188 543    | 74 262     |
| Ostatné prevádzkové náklady (vrátane poisťného) - 548                  | 85 223     | 102 327    |
| Manká a škody - 549  | 1 454      | 41 187     |
| Odpisy - sk. 55  | 181 462    | 152 668    |

### Čl. IV (1) i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Čl. IV (1) i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

| Položky nákladov  | Hodnota BO | Hodnota PO |
|---|------------|------------|
| Kurzové straty spolu, z toho:                                   |            | 682        |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka |            | 682        |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:           | 787        | 622        |
| Ostatné finančné náklady  | 787        | 622        |

### Čl. IV (2) Informácie k výške a charakteru položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

K 31.12.2021 spoločnosť vytvorila daňovú opravnú položku k pohľadávkam vo výške 20% resp. 50% z ich menovitej hodnoty, ktoré boli po splatnosti viac ako 360 resp. 720 dní, a to vo výške 191 937 € (účet 547 200). Z dôvodu vemého zobrazenia účtovníctva spoločnosť a jej majetku spoločnosť upravila ešte k 31.12.2021 výšku opravnej položky ku veľkým pohľadávkam po lehote splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, t.j. k 31.12.2021, a to vo výške 3 % z ich menovitej hodnoty - 3 394 € (účet 547 099).

Čl. IV (2) Informácie k výške a charakteru položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

| Názov položky  | Hodnota BO | Hodnota PO |
|--|------------|------------|
| Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:  |            |            |
| Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:                                       | 188 543    | 74 262     |
| Odpis pohľadávok z oddĺženia - 546 030   |            |            |
| Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam - 547 200   | 191 937    | 61 058     |
| Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam po lehote splatnosti k 31.12.2020 - 3 % z menovitej hodnoty | -3 394     | 13 204     |

### Čl. IV (3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Čl. IV (3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

| Názov položky   | Hodnota BO | Hodnota PO |
|---|------------|------------|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 12 800     | 15 000     |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky       | 12 800     | 15 000     |
| iné uisťovacie audítorské služby                          |            |            |
| súvisiace audítorské služby                               |            |            |

**ČI. IV (4) Členenie čistého obratu podľa § 2 zákona o účtovníctve****ČI. IV (4) Členenie čistého obratu podľa § 2 zákona o účtovníctve**

Ak predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu.

| Názov položky                    | Řiadok z výkazu ziskov a strát | Hlavná geografická oblasť odbytu | Hodnota BO | Hodnota PO |
|----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|------------|------------|
| Čistý obrat celkom, z toho:      | 01                             |                                  | 12 594 687 | 11 796 988 |
| - Výrobky                        | 04                             |                                  |            |            |
| - Tovar                          | 03                             | SK (99,42 %), CZ (0,58 %)        | 12 594 687 | 11 796 988 |
| - Služby                         | 05                             |                                  |            |            |
| - Iné činnosti účtovnej jednotky |                                |                                  |            |            |

**ČI. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky**

V prvých mesiacoch roku 2022 geopolitická situácia negatívne ovplyvnila mnoho krajín. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky sa situácia neustále mení, zdá sa, že negatívny vplyv na svetový obchod, na firmy aj na jednotlivcov môže byť vážnejší, ako sa pôvodne očakávalo. Pretože sa situácia stále vyvíja, vedenie účtovnej jednotky si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahŕnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2022.

Zvážili sme všetky potenciálne dopady aktuálnej geopolitickej situácie na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný iný vplyv než ten, ktorý sme uviedli v poznámkach.

**ČI. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky**

| Zoznam udalostí   | Dôvod | Hodnota (BO) | Hodnota (PO) |
|---|-------|--------------|--------------|
| a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky |       |              |              |
| b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky                  |       |              |              |
| c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky  |       |              |              |
| d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej častí   |       |              |              |
| e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku  |       |              |              |
| f) Začatie alebo ukončenie činnosti častí účtovnej jednotky (napr. prevádzkare)   |       |              |              |
| g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov   |       |              |              |
| h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy  |       |              |              |
| i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy  |       |              |              |
| j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť   |       |              |              |

**ČI. VII Informácie o transakciách so spriaznenými osobami, štatutárnymi, dozornými a inými orgánmi****ČI. VII (1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami****ČI. VII (1) a) až c) Zoznam a charakteristika transakcií so spriaznenými osobami**

V roku 2021 spoločnosť neuskutočnila žiadnu obchodnú transakciu so spriaznenými osobami a/alebo so štatutárnymi orgánmi.

**ČI. VII (1) a) až c) Zoznam a charakteristika transakcií so spriaznenými osobami**

| Spriaznená osoba  | Charakteristika transakcie | Hodnota BO | Výška zostatku ku dňu zostavenia účtovnej závierky | Zabezpečenie zostatku | Opravná položka k pochybným pohľadávkam | Odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov | Hodnota PO |
|---|----------------------------|------------|--|-----------------------|---|---|------------|
| Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv                            |                            |            |  |                       |   |   |            |
| Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv   |                            |            |  |                       |   |   |            |
| dcérske účtovné jednotky  |                            |            |  |                       |   |   |            |
| spoločné účtovné jednotky   |                            |            |  |                       |   |   |            |
| pridružené účtovné jednotky   |                            |            |  |                       |   |   |            |
| klúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky |                            |            |  |                       |   |   |            |
| ostatné spriaznené osoby (fa č. 3019S79)                                  |                            |            |  |                       |   |   |            |

## Čl. VIII Ostatné informácie

**Čl. VIII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrát bol väčší ako 250 000 000 eur**

### Čl. VIII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Spoločnosť v roku 2021 vyplatila spoločníkoví dividendu z nerozdeleného zisku minulých účtovných období (zisk roku 2017) vo výške 300 tís. EUR na základe Rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 20.1.2021.

Čl. VIII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

| Názov položky  | Hodnota BO | Hodnota PO |
|--|------------|------------|
| Výška nerozdeleného zisku preúčtovaná na účet 428              | 450 000    | 570 000    |
| Výška vyplatenej dividendy spoločníkoví (zo zisku za rok 2017) | 300 000    |            |

## Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

### Čl. IX (1 - 3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky – bežné obdobie

Čl. IX (1-3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky - bežné obdobie

Bežné účtovné obdobie

| Položka vlastného imania   | Účet účtovej osnovy    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky  | Presuny (+/-) | Stav na konci účtovného obdobia |
|--|------------------------|------------------------------------|-----------|---------|---------------|---------------------------------|
| Základné imanie  | (411)                  | 10 000                             |           |         |               | 10 000                          |
| Zmena základného imania  | +/-419                 |                                    |           |         |               |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | (/-353)                |                                    |           |         |               |                                 |
| Emisné ážio  | (412)                  |                                    |           |         |               |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy   | (413)                  |                                    |           |         |               |                                 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                           | (421A, 422, 417A, 418) | 1 000                              |           |         |               | 1 000                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | (+/-414)               |                                    |           |         |               |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasní                          | (+/-415)               |                                    |           |         |               |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | (-/-416)               |                                    |           |         |               |                                 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | (417A, 421A)           |                                    |           |         |               |                                 |
| Štatutárne fondy   | (423, 42X)             |                                    |           |         |               |                                 |
| Ostatné fondy  | (427, 42X)             |                                    |           |         |               |                                 |
| Narozdelený zisk minulých rokov                                    | (428)                  | 5 012 698                          | 450 000   | 300 000 |               | 5 162 698                       |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   | (/-429)                |                                    |           |         |               |                                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | r.160                  | 488 617                            | 442 234   | 488 617 |               | 442 234                         |
| Vyplatené dividendy  |                        |                                    |           |         |               |                                 |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |                        |                                    |           |         |               |                                 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             | (+/-491)               |                                    |           |         |               |                                 |

### Čl. IX (1 - 3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky – predchádzajúce obdobie

Čl. IX (1-3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky - predchádzajúce obdobie

Predchádzajúce účtovné obdobie

| Položka vlastného imania   | Účet účtovej osnovy    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky  | Presuny (+/-) | Stav na konci účtovného obdobia |
|--|------------------------|------------------------------------|-----------|---------|---------------|---------------------------------|
| Základné imanie  | (411)                  | 10 000                             |           |         |               | 10 000                          |
| Zmena základného imania  | +/-419                 |                                    |           |         |               |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | (/-353)                |                                    |           |         |               |                                 |
| Emisné ážio  | (412)                  |                                    |           |         |               |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy   | (413)                  |                                    |           |         |               |                                 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                           | (421A, 422, 417A, 418) | 1 000                              |           |         |               | 1 000                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | (+/-414)               |                                    |           |         |               |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasní                          | (+/-415)               |                                    |           |         |               |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | (+/-416)               |                                    |           |         |               |                                 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | (417A, 421A)           |                                    |           |         |               |                                 |
| Štatutárne fondy   | (423, 42X)             |                                    |           |         |               |                                 |
| Ostatné fondy  | (427, 42X)             |                                    |           |         |               |                                 |
| Narozdelený zisk minulých rokov                                    | (428)                  | 4 442 698                          | 570 000   |         |               | 5 012 698                       |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   | (/-429)                |                                    |           |         |               |                                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | r.100                  | 610 258                            |           | 121 641 |               | 488 617                         |
| Vyplatené dividendy  |                        |                                    |           |         |               |                                 |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |                        |                                    |           |         |               |                                 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             | (+/-491)               |                                    |           |         |               |                                 |

| Označenie položky | Obsah položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
|                   | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti   |                       |  |
| Z/S               | Výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-)  | 553 120,55            | 641 997,89                                   |
| A.1.              | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)   | 168 422,56            | 187 800,90                                   |
| A.1.1.            | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)   | 181 461,86            | 152 667,87                                   |
| A.1.2.            | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov, s výnimkou jeho predaja (+)  |                       | 25 260,00                                    |
| A.1.3.            | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)   |                       |  |
| A.1.4.            | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)  |                       |  |
| A.1.5.            | Zmena stavu opravných položiek (+/-)   |                       |  |
| A.1.6.            | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)  | -4 847,68             | 26 812,55                                    |
| A.1.7.            | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)   |                       |  |
| A.1.8.            | Úroky účtované do nákladov (+)   |                       |  |
| A.1.9.            | Úroky účtované do výnosov (-)  |                       |  |
| A.1.10.           | Kurzový zisk vycíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)  |                       |  |
| A.1.11.           | Kurzová strata vycíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)  |                       |  |
| A.1.12.           | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)   | -15 999,99            | -13 590,64                                   |
| A.1.13.           | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)  | 7 808,37              | -3 348,88                                    |
| A.2.              | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia (Súčet A.2.1 až A.2.4) | -730 110,71           | 469 868,72                                   |
| A.2.1.            | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)   | -460 739,14           | -792 599,74                                  |
| A.2.2.            | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)   | 250 600,99            | 1 548 524,90                                 |
| A.2.3.            | Zmena stavu zásob (-/+)  | -519 972,56           | -286 056,44                                  |
| A.2.4.            | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)   |                       |  |
|                   | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A.2.)  | -8 567,60             | 1 299 667,51                                 |
| A.3.              | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)  |                       |  |
| A.4.              | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)   |                       |  |
| A.5.              | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)  |                       |  |
| A.6.              | Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)  |                       |  |
|                   | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)   | -8 567,60             | 1 299 667,51                                 |
| A.7.              | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)   | -159 839,52           | -206 703,96                                  |
| A.                | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.7.)   | -168 407,12           | 1 092 963,55                                 |
|                   | Peňažné toky z investičných činností   |                       |  |
| B.1.              | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)  | -7 095,00             |  |
| B.2.              | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)  | -402 729,51           | -104 599,16                                  |
| B.3.              | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)   |                       |  |
| B.4.              | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)   |                       |  |
| B.5.              | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)   | 15 999,99             | 13 973,67                                    |
| B.6.              | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)  |                       |  |
| B.7.              | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)  |                       |  |
| B.8.              | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)  |                       |  |
| B.9.              | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)   |                       |  |
| B.10.             | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)   |                       |  |
| B.11.             | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)   |                       |  |
| B.12.             | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)   |                       |  |
| B.13.             | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)  |                       |  |
| B.14.             | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)   |                       |  |
| B.15.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)   | 46 864,48             | -9 855,03                                    |
| B.16.             | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)   |                       |  |
| B.17.             | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)  |                       |  |
| B.                | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.17.)  | -346 960,04           | -100 480,52                                  |
|                   | Peňažné toky z finančnej činnosti  |                       |  |
| C.1.              | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)  |                       |  |
| C.1.1.            | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)   |                       |  |

| Označenie položky | Obsah položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|---|-----------------------|--|
| C.1.2.            | Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)   |                       |  |
| C.1.3.            | Prijaté peňažné dary (+)  |                       |  |
| C.1.4.            | Prijmy z úhrady stravy spoločníkmi (+)  |                       |  |
| C.1.5.            | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)  |                       |  |
| C.1.6.            | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)   |                       |  |
| C.1.7.            | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)  |                       |  |
| C.1.8.            | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)   |                       |  |
| C.2.              | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.8.)   |                       |  |
| C.2.1.            | Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)   |                       |  |
| C.2.2.            | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)  |                       |  |
| C.2.3.            | Prijmy z úverov a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)             |                       |  |
| C.2.4.            | Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-) |                       |  |
| C.2.5.            | Prijmy z prijatých pôžičiek (+)   |                       |  |
| C.2.6.            | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)   |                       |  |
| C.2.7.            | Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)                  |                       |  |
| C.2.8.            | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)      |                       |  |
| C.3.              | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)   |                       |  |
| C.4.              | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)  | -300 000,00           |  |
| C.5.              | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)  |                       |  |
| C.6.              | Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)   |                       |  |
| C.7.              | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)  |                       |  |
| C.8.              | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)  |                       |  |
| C.9.              | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)   | -38 616,86            | -40 258,06                                   |
| C.                | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)  | -338 616,86           | -40 258,06                                   |
| D.                | Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)   | -853 984,02           | 952 224,97                                   |
| E.                | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)  | 1 174 359,96          | 222 134,99                                   |
| F.                | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                     | 320 375,94            | 1 174 359,96                                 |
| G.                | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)   |                       |  |
| H.                | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)   | 320 375,94            | 1 174 359,96                                 |

## Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

a) použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

Nepriama