

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2022**

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

|                            |                                                                                                           |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno:             | Fresenius Medical Care Slovensko, spol. s r.o.                                                            |
| Sídlo:                     | 92101 Piešťany, Teplická 99                                                                               |
| Právna forma:              | Spoločnosť s ručením obmedzeným                                                                           |
| Dátum vzniku:              | Zápis do obchodného registra: 28.4. 1992.                                                                 |
| Hlavný predmet podnikania: | Nákup a predaj zdravotníckej techniky, servis zdravotníckej techniky.                                     |
| Subjekt verejného záujmu:  | Spoločnosť Fresenius Medical Care Slovensko, spol. s r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU). |
| Účtovné obdobie:           | Kalendárny rok 2022                                                                                       |

**Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)**

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

| Názov položky       | Bežné účtovné obdobie 2021 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2020 | Áno/Nie |
|---------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|---------|
| Netto aktíva celkom | 6 878 12                   | 7 708 988                                         | áno     |
| Čistý obrat celkom  | 14 763 162                 | 15 615 466                                        | áno     |
| Počet zamestnancov  | 26                         | 26                                                | nie     |

**Komentár:** ÚJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

**2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:**

☐ Áno ☒ Nie

ÚJ nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka

**3) Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 28.07. 2022**4) Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: ☒ riadna ☐ mimoriadna

Účtovná závierka k 31.12. 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

**5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):

Fresenius Medical Care Beteiligungsgesellschaft mbH, Else-Kröner-Str. 1, Bad Homburg 613 52, Spolková republika Nemecko

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

Fresenius Medical Care Beteiligungsgesellschaft mbH, Else-Kröner-Str. 1, Bad Homburg 613 52, Spolková republika Nemecko

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:

Fresenius Medical Care Beteiligungsgesellschaft mbH, Else-Kröner-Str. 1, Bad Homburg 613 52, Spolková republika Nemecko, Okresný súd Bad Homburg vdH HRB 3938

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú: ÚJ nie je materskou ÚJ .

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ):

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

| Názov položky                                                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia                          | 26                    | 26                                           |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 26                    | 26                                           |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                | 2                     | 2                                            |

## Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):

☒ Áno ☐ Nie

Táto účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti a v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou IFRS

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

☐ Áno ☒ Nie

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi. Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):

Spoločnosť nevedie žiadne súdne spory.

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

| Č.    | Názov položky                                                                   | Spôsob oceňovania |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1.    | Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:                                       | Obstarávacia cena |
| 2.    | Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:                                    | Vlastné náklady   |
| 3.    | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):                               | Reálna hodnota    |
| 4.    | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:                                         | Obstarávacia cena |
| 5.    | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:                                      | Vlastné náklady   |
| 6.    | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):                               | Reálna hodnota    |
| 7.    | Dlhodobý finančný majetok:                                                      | Obstarávacia cena |
| 8.    | Zásoby obstarané kúpou:                                                         | Obstarávacia cena |
| 9.    | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:                                            | Vlastné náklady   |
| 10.   | Zásoby obstarané inak (darom):                                                  | Reálna hodnota    |
| 11.   | ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:                        | Menovitá hodnota  |
| 12.1. | Vlastné pohľadávky:                                                             | Menovitá hodnota  |
| 12.2. | Kúpené pohľadávky:                                                              | Obstarávacia cena |
| 13.   | Krátkodobý finančný majetok:                                                    | Obstarávacia cena |
| 14.   | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:                                       | Menovitá hodnota  |
| 15.   | Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:                          | Menovitá hodnota  |
| 16.   | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:                                       | Menovitá hodnota  |
| 17.   | Deriváty:                                                                       | Menovitá hodnota  |
| 18.   | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:                                        | Menovitá hodnota  |
| 19.   | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: | Obstarávacia cena |
| 20.   | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:                                 | Menovitá hodnota  |

Komentár: Reprodukčná obstarávacia cena platila naposledy v roku 2015, od roku 2016 je nahradená – reálnou hodnotou tak, ako to upravuje § 25 zákona o účtovníctve v znení novely č.130/2015 Z.z .

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

[Vysvetlivky: **Finančné nástroje** definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy)]

f) Informácia **o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila UJ odborným odhadom bonity klienta.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke UJ stanovila metódu odúčtovania na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila UJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.

- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2a; § 24/6 ZoU).

g) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

| Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok | číslo účtu | doba odpisovania (počet rokov) | odpisová sadzba (%) |
|-----------------------------------------------|------------|--------------------------------|---------------------|
| Software                                      | 013        | 4                              | 25                  |
| Ostatný DNM                                   | 019        | 4                              | 25                  |
| Stavby                                        | 021        | 25                             | 4                   |
| Klimatizácia                                  | 022.A      | 12                             | 8,3                 |
| Dopravné prostriedky                          | 022.A      | 4                              | 25                  |
| Ostatné stroje                                | 022.A      | 6                              | 16,7                |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok               | 029        | 5                              | 20                  |

#### Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

| Opis účtovného prípadu | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na vlastné imanie |
|------------------------|------|--------|-------------------|-------------------------|
| Nemáme                 |      |        |                   |                         |
|                        |      |        |                   |                         |

Vysvetlivky k oprave chýb minulých účtovných období:

- Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonávajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoU).
- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).
- Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).
- Hranicu významnosti si UJ stanoví individuálne v internej účtovnej smernici (napr. 1 tisícina z brutto aktív).
- Pri ukladaní pokuty za nesprávosti v účtovníctve prihládne daňový úrad aj na to, či UJ písomne ohlásila obsah a sumu vykonanej opravy chýb minulých účtovných období (§ 38/5 ZoU).
- Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

**Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**

**1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

a.1) Informácie **o dlhodobom nehmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie       |               |                        |                |                   |                           |                                   | SPOLU   |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|------------------------|----------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------------|---------|
|                           | Náklady na vývoj (účet 012) | Softvér (013) | Oceniťeľné práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obsta-<br>ranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) |         |
| Prvotné ocenenie          |                             |               |                        |                |                   |                           |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                             | 441 171       |                        |                |                   | 1 430                     |                                   | 442 601 |
| Prírastky                 |                             | 3 514         |                        |                |                   | 9 492                     |                                   | 13 006  |
| Úbytky                    |                             | 33 997        |                        |                |                   | 4 024                     |                                   | 38 021  |
| Presuny                   |                             |               |                        |                |                   |                           |                                   |         |
| Stav na konci             |                             | 410 688       |                        |                |                   | 6 898                     |                                   | 417 586 |
| Oprávky                   |                             |               |                        |                |                   |                           |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                             | 210 462       |                        |                |                   |                           |                                   | 210 462 |
| Prírastky                 |                             | 33 997        |                        |                |                   |                           |                                   | 33 997  |
| Úbytky                    |                             | 24 812        |                        |                |                   |                           |                                   | 24 812  |
| Presuny                   |                             |               |                        |                |                   |                           |                                   |         |
| Stav na konci             |                             | 219 647       |                        |                |                   |                           |                                   | 219 647 |
| Opravné položky           |                             |               |                        |                |                   |                           |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                             |               |                        |                |                   |                           |                                   |         |
| Prírastky                 |                             |               |                        |                |                   |                           |                                   |         |

|                           |  |         |  |  |  |       |         |
|---------------------------|--|---------|--|--|--|-------|---------|
| Úbytky                    |  |         |  |  |  |       |         |
| Presuny                   |  |         |  |  |  |       |         |
| <b>Stav na konci</b>      |  |         |  |  |  |       |         |
| <i>Zostatková hodnota</i> |  |         |  |  |  |       |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   |  | 230 709 |  |  |  | 1 430 | 232 139 |
| <b>Stav na konci</b>      |  | 191 041 |  |  |  | 6 898 | 197 939 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |                        |                |                   |                      |                                   | SPOLU   |
|---------------------------|----------------------------------------------|---------------|------------------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|---------|
|                           | Náklady na vývoj (účet 012)                  | Softvér (013) | Oceniteľné práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) |         |
| Prvotné ocenenie          |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                                              | 435 066       |                        |                |                   |                      |                                   | 435 066 |
| Prírastky                 |                                              | 6 106         |                        |                |                   | 6 105                |                                   | 6 105   |
| Úbytky                    |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Presuny                   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na konci             |                                              | 441 171       |                        |                |                   |                      |                                   | 441 171 |
| Oprávky                   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                                              | 166 972       |                        |                |                   |                      |                                   | 166 972 |
| Prírastky                 |                                              | 43 490        |                        |                |                   |                      |                                   | 43 490  |
| Úbytky                    |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Presuny                   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na konci             |                                              | 210 462       |                        |                |                   |                      |                                   | 210 462 |
| Opravné položky           |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Prírastky                 |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Úbytky                    |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Presuny                   |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na konci             |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Zostatková hodnota        |                                              |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                                              | 268 094       |                        |                |                   |                      |                                   | 268 094 |
| Stav na konci             |                                              | 230 709       |                        |                |                   |                      |                                   | 230 709 |

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        | SPOLU     |
|-------------------------|-----------------------|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|-----------|
|                         | Pozemky (účet 031)    | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) |           |
| Prvotné ocenenie        |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Stav na začiatku        |                       |              | 1 335 613           |                             |                              |                   |                      |                        | 1 335 613 |
| Prírastky               |                       |              | 82 289              |                             |                              |                   | 51 849               |                        | 134 138   |
| Úbytky                  |                       |              | 96 866              |                             |                              |                   | 96 866               |                        | 96 866    |
| Presuny                 |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Stav na konci           |                       |              | 1 321 036           |                             |                              |                   | 51 849               |                        | 1 372 885 |
| Oprávk                  |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Stav na začiatku        |                       |              | 1 215 281           |                             |                              |                   |                      |                        | 1 215 281 |
| Prírastky               |                       |              | 73 775              |                             |                              |                   |                      |                        | 73 775    |
| Úbytky                  |                       |              | 96 866              |                             |                              |                   |                      |                        | 96 866    |
| Presuny                 |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Stav na konci           |                       |              | 1 192 190           |                             |                              |                   |                      |                        | 1 192 190 |
| Opravné položky         |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |

|                           |  |  |         |  |  |  |        |         |
|---------------------------|--|--|---------|--|--|--|--------|---------|
| <b>Stav na začiatku</b>   |  |  |         |  |  |  |        |         |
| Prírastky                 |  |  |         |  |  |  |        |         |
| Úbytky                    |  |  |         |  |  |  |        |         |
| Presuny                   |  |  |         |  |  |  |        |         |
| <b>Stav na konci</b>      |  |  |         |  |  |  |        |         |
| <i>Zostatková hodnota</i> |  |  |         |  |  |  |        |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   |  |  | 120 332 |  |  |  |        | 120 332 |
| <b>Stav na konci</b>      |  |  | 128 845 |  |  |  | 51 849 | 180 649 |

| Dlhodobý hmotný majetok   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
|---------------------------|----------------------------------------------|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|-----------|
|                           | Pozemky (účet 031)                           | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | SPOLU     |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                              |              | 1 330 576           |                             |                              |                   |                      |                        | 1 330 576 |
| Prírastky                 |                                              |              | 71 262              |                             |                              |                   | 71 262               |                        | 71 262    |
| Úbytky                    |                                              |              | 66 225              |                             |                              |                   | 66 225               |                        | 66 225    |
| Presuny                   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| <b>Stav na konci</b>      |                                              |              | 1 335 613           |                             |                              |                   |                      |                        | 1 335 613 |
| <i>Oprávky</i>            |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                              |              | 1 183 006           |                             |                              |                   |                      |                        | 1 183 006 |
| Prírastky                 |                                              |              | 98 500              |                             |                              |                   |                      |                        | 98 500    |
| Úbytky                    |                                              |              | 66 225              |                             |                              |                   |                      |                        | 66 225    |
| Presuny                   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| <b>Stav na konci</b>      |                                              |              | 1 215 281           |                             |                              |                   |                      |                        | 1 215 281 |
| <i>Opravné položky</i>    |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Prírastky                 |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Úbytky                    |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Presuny                   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| <b>Stav na konci</b>      |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| <i>Zostatková hodnota</i> |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                              |              | 147 570             |                             |                              |                   |                      |                        | 147 570   |
| <b>Stav na konci</b>      |                                              |              | 120 332             |                             |                              |                   |                      |                        | 120 332   |

Komentár: UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov): Účtovná jednotka nemá takýto majetok.

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Dlhodobý nehmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0                                |
| Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | 0                                |

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0                                |
| Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | 0                                |

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: nemáme

[Vysvetlivky: Záporný goodwill sa účtovne odpíše do výnosov (075/551) jednorázovo v roku jeho vzniku (§ 37 PU). Daňovo sa goodwill z podnikových kombinácií spravdla odpisuje najdlhšie počas 7 rokov podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/11; § 17a - 17e ZDP)]

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na:

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období: nemáme
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období: nemáme
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012): nemáme

f) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM                                       | Bežné účtovné obdobie |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                                                                        | Podiel ÚJ na ZI v %   | Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy) |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
| nemáme                                                                                                 | nemáme                | nemáme                                                                      | nemáme                                                     | nemáme                                                  | nemáme              |
| CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy) |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
| nemáme                                                                                                 | nemáme                | nemáme                                                                      | nemáme                                                     | nemáme                                                  | nemáme              |
| CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu                                        |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
| nemáme                                                                                                 | nemáme                | nemáme                                                                      | nemáme                                                     | nemáme                                                  | nemáme              |

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM):

**Rozhodujúci vplyv** - je najmä väčšina hlasovacích práv alebo právo menovať orgány spoločnosti – konateľa, predstavenstvo, dozornú radu (§ 22/3 ZoU; § 14/3/a PU).

**Podstatný vplyv** – je najmenej 20 % podiel na hlasovacích právach (§ 27/1/a ZoU).

**Spoločný rozhodujúci vplyv** – je zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu (§ 14/3/e PU).

g,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia: nemáme

| Dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Bežné účtovné obdobie                           |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |       |
|---------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|---------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|-------|
|                                 | Podielová<br>účasť v PUJ<br>(061A,062A<br>063A) | Podielová<br>účasť,<br>okrem PUJ<br>(062A) | Ostatné<br>CP<br>a podiely<br>(063A) | Pôžičky<br>PUJ<br>(066A) | Pôžičky,<br>okrem PUJ<br>(066A) | Ostatné<br>pôžičky<br>(067A) | Dlhové CP a<br>ostatný<br>DFM<br>(065A,<br>069A) | Pôžičky<br>a ostatný DFM<br>(T≥1R)<br>(066A,067A,<br>069A) | Účty<br>v bankách<br>(T>1R)<br>(22xA) | Obstaranie<br>a<br>preddavky<br>(043,053) | SPOLU |
|                                 |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |       |
| Prvotné ocenenie                |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |       |
| Stav<br>na začiatku             | 0                                               | 0                                          | 0                                    | 0                        | 0                               | 0                            | 0                                                | 0                                                          | 0                                     | 0                                         | 0     |
| Prírastky                       | 0                                               | 0                                          | 0                                    | 0                        | 0                               | 0                            | 0                                                | 0                                                          | 0                                     | 0                                         | 0     |
| Úbytky                          | 0                                               | 0                                          | 0                                    | 0                        | 0                               | 0                            | 0                                                | 0                                                          | 0                                     | 0                                         | 0     |
| Presuny                         | 0                                               | 0                                          | 0                                    | 0                        | 0                               | 0                            | 0                                                | 0                                                          | 0                                     | 0                                         | 0     |



|                         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| <b>Stav na konci</b>    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Opravné položky</i>  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| <b>Stav na začiatku</b> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky               | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky                  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny                 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>Stav na konci</b>    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Účtovná hodnota</i>  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| <b>Stav na začiatku</b> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>Stav na konci</b>    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
|---------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|-------|
|                           | Podielová účasť v PUJ (061A,062A, 063A)      | Podielová účasť, okrem PUJ (062A) | Ostatné CP a podiely (063A) | Pôžičky PUJ (066A) | Pôžičky, okrem PUJ (066A) | Ostatné pôžičky (067A) | Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A) | Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A) | Účty v bankách (T>1R) (22xA) | Obstaranie a preddavky (043,053) | SPOLU |
| Prvotné ocenenie          |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Stav na začiatku          | 0                                            | 0                                 | 0                           | 0                  | 0                         | 0                      | 0                                    | 0                                              | 0                            | 0                                | 0     |
| Prírastky                 |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Úbytky                    |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Presuny                   |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Stav na konci             | 0                                            | 0                                 | 0                           | 0                  | 0                         | 0                      | 0                                    | 0                                              | 0                            | 0                                | 0     |
| Opravné položky           |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Stav na začiatku          | 0                                            | 0                                 | 0                           | 0                  | 0                         | 0                      | 0                                    | 0                                              | 0                            | 0                                | 0     |
| Prírastky                 |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Úbytky                    |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Presuny                   |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Stav na konci             | 0                                            | 0                                 | 0                           | 0                  | 0                         | 0                      | 0                                    | 0                                              | 0                            | 0                                | 0     |
| Účtovná hodnota           |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |       |
| Stav na začiatku          | 0                                            | 0                                 | 0                           | 0                  | 0                         | 0                      | 0                                    | 0                                              | 0                            | 0                                | 0     |
| Stav na konci             | 0                                            | 0                                 | 0                           | 0                  | 0                         | 0                      | 0                                    | 0                                              | 0                            | 0                                | 0     |

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

**Účet 061** – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má UJ najmä väčšinu hlasovacích práv (nad 50 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§ 14/21 PU; § 22/4 ZoU).

**Účet 062** – majetková účasť v inej účtovnej jednotke, kde má UJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14/22 PU; § 27/1/a ZoU). Patria sem aj cenné papiere a podiely v UJ so spoločným rozhodujúcim vplyvom, na základe zmluvne dohodnutého zdieľania rozhodujúceho vplyvu.

**Účet 063** – majetková účasť menej ako 20 % na základnom imaní v inej ÚJ, resp. účasť nepatriaca na účet 061 a 062 (§ 14/7 PU).

**Účet 066** – dlhodobé pôžičky (viac ako 1 rok po závierkovom dni) v rámci podielovej účasti (aspoň 20 % na ZI).

**Podielová účasť (PU)** - existencia aspoň 20 % podielu na základnom imaní v inej UJ (§ 14/3 PU).

**Prepojené účtovné jednotky (PUJ)** – dve alebo viac UJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská UJ a všetky dcérske UJ (§ 14/3 PU).

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: nemáme

| Názov položky                     | RH / VI | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na imanie |
|-----------------------------------|---------|------|--------|-------------------|-----------------|
| Realizovateľné CP a podiely (063) | RH      | 0    | 0      |                   |                 |
| Iné (§ 27/1 ZoU) .....            | RH      | 0    | 0      |                   |                 |
| Realizovateľné CP a podiely (063) | VI      | 0    | 0      |                   |                 |

Komentár: Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoU) počas účtovného obdobia – bez náplne.

Vysvetlivky k závierkovému oceňovaniu reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania:

**Reálnou hodnotou (RH)** – sa k závierkovému dňu oceňuje majetok a záväzky taxatívne vymenované v zákone o účtovníctve (napr. krátkodobý FM určený na obchodovanie v účtovej skupine 25x alebo ostatný realizovateľný FM na účte 063 s účasťou pod 20 %); iný majetok sa preceňovať nemôže, lebo platí zásada historických cien (§ 27/1; § 25 ZoU). Precenenie k závierkovému dňu sa účtuje (§ 14 PU) - výsledkovo (účty 66x, 56x) alebo súvahovo (účet 414).

**Metódou vlastného imania (VI)** – sa dobrovoľne môže, teda nie je to povinnosť, oceniť podiel na základnom imaní (§ 27/9 ZoU) s rozhodujúcim vplyvom alebo podstatným vplyvom (účet 061, 062). Precenenie metódou vlastného imania sa vždy účtuje (§ 14 PU) – súvahovo (účet 414).

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Dlhodobý finančný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | nemáme                           |
| Dlhodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | nemáme                           |

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú: netýka sa

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania: netýka sa

| Zásoby                                          | Bežné účtovné obdobie                 |           |                                               |                                                        |                                    |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                 | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Materiál                                        | 0                                     | 0         | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0                                     | 0         | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| Výrobky                                         | 0                                     | 0         | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| Zvieratá                                        | 0                                     | 0         | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| Tovar                                           | 0                                     | 0         | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  | 0                                     | 0         | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |

|                                   |   |   |   |   |   |
|-----------------------------------|---|---|---|---|---|
| <b>Zásoby spolu (R34 súvahy):</b> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|-----------------------------------|---|---|---|---|---|

Komentár: Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám – prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho predaja týchto zásob.

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: netýka sa

| <b>Zásoby</b>                               | <b>Hodnota za bežné účtovné obdobie</b> |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo  | 0                                       |
| Zásoby, s obmedzeným právom s nimi nakladať | 0                                       |

o) **Zákazková výroba (§ 30 PU) a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj (§ 30d PU):** nemáme

1. Všeobecné údaje, s to:

1a) Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch:

1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie:

1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby:

1d) Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivo a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov:

1da) Výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa:

1db) Objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov:

1dc) Pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi:

1dd) Zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti:

2. Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli ukončené: nemáme

| <b>Neukončená zákazková výroba</b> | <b>Za bežné účtovné obdobie</b> | <b>Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia</b> |
|------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| Celková suma vynaložených nákladov | 0                               | 0                                                                                |
| Celková suma vykázaných ziskov     | 0                               | 0                                                                                |
| Suma prijatých preddavkov          | 0                               | 0                                                                                |
| Suma zadržanej platby              | 0                               | 0                                                                                |

| <b>Neukončená zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj</b> | <b>Za bežné účtovné obdobie</b> | <b>Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia</b> |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Celková suma vynaložených nákladov                                   | 0                               | 0                                                                                                                  |
| Celková suma vykázaných ziskov                                       | 0                               | 0                                                                                                                  |
| Suma prijatých preddavkov                                            | 0                               | 0                                                                                                                  |
| Suma zadržanej platby                                                | 0                               | 0                                                                                                                  |

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

| <b>Pohľadávky</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> |
|-------------------|------------------------------|
|-------------------|------------------------------|

|                                                      | Stav OP<br>na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | Tvorba<br>OP tvorba | Zúčtovanie OP<br>OP zrušenie | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vyradenia<br>majetku<br>z účtovníctva | Stav OP<br>na konci<br>účtovného<br>obdobia |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky<br/>celkom (R41 súvahy)</b>   |                                                |                     |                              |                                                                 |                                             |
| - z toho:<br>dlhé pohľadávky<br>z obchodného styku   |                                                |                     |                              |                                                                 |                                             |
| - z toho:<br>ostatné dlhé pohľadávky                 |                                                |                     |                              |                                                                 |                                             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky<br/>celkom (R53 súvahy)</b> | 0                                              | 320 631             |                              |                                                                 | 320 631                                     |
| - z toho:<br>krátke pohľadávky<br>z obchodného styku | 0                                              | 320 631             |                              |                                                                 | 320 631                                     |
| - z toho:<br>ostatné krátke pohľadávky               |                                                |                     |                              |                                                                 |                                             |

Najvýznamnejšie položky pohľadávok:

| Dlžník                | Menovitá hodnota<br>pohľadávky |
|-----------------------|--------------------------------|
| FMC dialyzačné služby | 1 997 429                      |
| UN Martin             | 537 193                        |
| NsP Brezno            | 324 785                        |
| NsP Revúca            | 60 714                         |
| Unipharma             | 135 578                        |
| Transmedik            | 288 340                        |
| Logman Bratislava     | 548 814                        |
| Nefro Martin          | 133 178                        |

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 10% k pohľadávkam nad 361 - 720 dní po lehote splatnosti, vo výške 20 % k pohľadávkam nad 721 dní po lehote splatnosti, a 100% k pohľadávkam Transmedic, ktorý je v konkurze.

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 32 375                | 0                    | 32 375           |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 2 769 683             | 2 923 042            | 5 692 725        |

| názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |                  |
|---------------|----------------------------------------------|----------------------|------------------|
|               | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |

|                                  |           |           |           |
|----------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 37 846    | 0         | 37 846    |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 3 133 035 | 1 457 850 | 4 590 885 |

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: nemáme

| Opis predmetu záložného práva                                   | Bežné účtovné obdobie            |                    |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|
|                                                                 | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 0                                | 0                  |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo          | X                                | 0                  |
| Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať         | X                                | 0                  |

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky  
(§ 10 PU):

| Titul                                                            | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložená daňová pohľadávka |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|---------|-----------------|----------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC) | 180 695          | 180 693         | 2       | 21              | 0                          |
| Nedaňové opravné položky k zásobám                               | 0                | 0               | 0       | 21              | 0                          |
| Opravné položky k pohľadávkam korekcia                           | 32 291           | 0               | 32 291  | 21              | 6 780                      |
| Nedaňové rezervy                                                 | 121 880          | 0               | 121 880 | 21              | 25 595                     |
| Odpočet daňovej straty                                           | x                | 0               | 0       | 21              | 0                          |
| Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)   | 0                | 0               | 0       | 21              | 0                          |
| Iné .....                                                        | 0                | 0               | 0       | 21              | 0                          |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | x                | x               | X       | x               | 32 375                     |

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako mínus náklad (481/592).

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**: nemáme  
(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou ÚJ)

| Zložka krátkodobého fin. majetku       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)       | 0                     | 0                                            |
| Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)  | 0                     | 0                                            |
| OVlastné akcie a vlastné podiely (R 69 | 0                     | 0                                            |

|                                         |   |   |
|-----------------------------------------|---|---|
| súvahy)                                 |   |   |
| Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy) | 0 | 0 |
| <b>SPOLU (R66 súvahy):</b>              | 0 | 0 |

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: nemáme

| Krátkodobý fin. majetok             | RH/VI | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na imanie |
|-------------------------------------|-------|------|--------|-------------------|-----------------|
| CP a podiely (§ 27/1 ZoU)           | RH    | 0    | 0      | 0                 | x               |
| Podiely – účet 061,062 (§ 27/9 ZoU) | VI    | 0    | 0      | x                 | 0               |

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania: nemáme

| Krátkodobý finančný majetok   | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|-------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| KFM v PUJ (R67 súvahy)        | 0                                     | 0         | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| KFM, bez PUJ (R68 súvahy)     | 0                                     | 0         | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| Vlastné akcie a podiely (R69) | 0                                     | 0         | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| Obstarávaný KFM (R70)         | 0                                     | 0         | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| <b>SPOLU (R66 súvahy):</b>    | 0                                     | 0         | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |

Komentár: Dôvod tvorby – opravná položka ku krátkodobému finančnému majetku je tvorená z dôvodu jeho prechodného znehodnotenia odborným odhadom jeho budúcej bonity.

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: nemáme

| Názov položky                                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo | 0                                |
| Krátkodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať   | 0                                |

x) Informácie o vlastných akciách:

- dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
- počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
- počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
- počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

| Názov položky                                                   | Suma |
|-----------------------------------------------------------------|------|
| Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy) | 0    |

|                                                                   |        |
|-------------------------------------------------------------------|--------|
|                                                                   |        |
| Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) | 11 223 |
| poistné                                                           | 11 223 |
|                                                                   |        |
| Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)          | 0      |
|                                                                   |        |
| Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)        | 0      |
|                                                                   |        |
|                                                                   |        |

## 2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie: V zmysle opatrenie pre veľké účtovné jednotky, účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

1.

| Text                                                                                                                                        | V EUR |       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                                                                                             | BO    | PO    |
| Základné imanie celkom                                                                                                                      | 6 639 | 6 639 |
| Počet akcií (a.s.)                                                                                                                          |       |       |
| Nominálna hodnota 1akcie (a.s.)                                                                                                             |       |       |
| Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť) Fresenius Medica Care AG & Co. KGaA                                                | 996   | 996   |
| Fresenius Medical Care Beteiligungsgesellschaft mbH                                                                                         | 5 643 | 5 643 |
| Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní                                                                                           |       |       |
| Hodnota upísaného vlastného imania                                                                                                          |       |       |
| Hodnota splateného základného imania                                                                                                        | 6 639 | 6 639 |
| Hodnota vlastných akcií vlastnená účtovnou jednotkou, alebo ňou ovádanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv. |       |       |

2. Opis tvorby kapitálového fondu z príspevkov, najmä počet príspevkov a jednotlivé sumy príspevkov, opis vplyvu vytvorenie kapitálového fondu z príspevkov na rozdelenie čistého zisku alebo iných vlastných zdrojov obchodnej spoločnosti pre akcionárov alebo spoločníkov, ako aj na zvýšenie ZI: účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

3. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia: účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

4. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------|----------------------------------------------|
|---------------|----------------------------------------------|

|                                                 |                              |
|-------------------------------------------------|------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | 702 325                      |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b> |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 0                            |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       | 0                            |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 0                            |
| Prídel na zvýšenie základného imania            | 0                            |
| Úhrada straty minulých období                   | 0                            |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 0                            |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 702 326                      |
| Iné                                             | 0                            |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>702 326</b>               |

| Názov položky                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovná strata</b>                       | 0                                            |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>        | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Zo zákonného rezervného fondu               | 0                                            |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          | 0                                            |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        | 0                                            |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi           | 0                                            |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 0                                            |
| Iné                                         | 0                                            |
| <b>Spolu</b>                                | <b>0</b>                                     |

5. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):

6. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

Fresenius Medical Care AG & Co.KGaA – 105 349

Fresenius Medical Care Beteiligungsgesellschaft mbH – 596 977

7. navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:

Zisk bude rozdelený spoločníkom

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

| Názov položky                                 | Bežné účtovné obdobie              |         |          |          |                                 |
|-----------------------------------------------|------------------------------------|---------|----------|----------|---------------------------------|
|                                               | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba  | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):   | 6 189                              | 2 093   |          | 6 189    | 2 093                           |
| - z toho: odchodné 2022                       |                                    |         |          |          |                                 |
| Phantom stock akcie 2022                      | 6 189                              | 2 093   |          | 6 189    | 2 093                           |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 140 368                            | 142 873 | 140 368  |          | 142 873                         |



|                                   |         |         |         |       |         |
|-----------------------------------|---------|---------|---------|-------|---------|
| - z toho: dovolenky, poistné 2022 | 25 828  | 23 086  | 25 828  |       | 23 086  |
| Služby, odmeny, odchodné          | 106 540 | 111 787 | 106 540 |       | 111 787 |
| Záručné opravy 2022               | 8 000   | 8 000   | 8 000   | 8 000 | 8 000   |
|                                   |         |         |         |       |         |

| Názov položky                                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |          |          |                                 |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|---------|----------|----------|---------------------------------|
|                                               | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba  | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):   | 21 709                                       | 6 189   |          | 21 709   | 6 189                           |
| - z toho: odchodné, akcie 2020,               | 7 075                                        |         |          | 7 075    |                                 |
| Phantom stock akcie 2020                      | 14 634                                       | 6 189   |          | 14 634   | 6 189                           |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 148 001                                      | 140 368 | 148 001  |          | 140 368                         |
| z toho: dovolenky, poistné 2020               | 46 105                                       | 25 828  | 46 105   |          | 25 828                          |
| Služby, odmeny                                | 78 630                                       | 106 540 | 78 630   |          | 106 540                         |
| Záručné opravy 2020                           | 8 000                                        | 8 000   | 8 000    | 8 000    | 8 000                           |

## c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 63 593                |                      | 63 593        |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 1 643 037             |                      | 1 643 037     |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 62 915                                       |                      | 62 915        |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 367 091                                      |                      | 367 091       |

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

| Názov položky                                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>                       | <b>63 593</b>         | <b>62 915</b>                                |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 63 593                | 62 915                                       |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov        |                       |                                              |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>                     | <b>1 643 037</b>      | <b>367 091</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 1 643 037             | 367 091                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov        |                       |                                              |

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

| Položky záväzkov                             | Bežné účtovné obdobie |                  |
|----------------------------------------------|-----------------------|------------------|
|                                              | Forma Zabezpečenia    | Hodnota záväzkov |
| Záväzky zabezpečené záložným právom          | nemáme                | 0                |
| Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia | nemáme                | 0                |

f) Výpočet **odloženého daňového záväzku** (§ 10 PU):

| Titul                                                            | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložený daňový záväzok |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|---------|-----------------|-------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC) | 180 695          | 180 693         | 2       | 21              |                         |
| Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP) |                  |                 |         | 21              |                         |
| Iné .....                                                        |                  |                 |         | 21              |                         |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | X                | x               | X       | x               |                         |

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b> | 30 908                | 27 154                                       |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov   | 6 807                 | 5 656                                        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku             | 0                     | 10 000                                       |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu              | 0                     | 0                                            |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>         | 6 807                 | 15 656                                       |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>             | 8 173                 | 11 902                                       |
| <b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>    | 29 542                | 30 908                                       |

h) Vydané dlhopisy: nemáme

| Názov vydaného dlhopisu | Menovitá hodnota | Počet | Emisný kurz | Úrok | Splatnosť |
|-------------------------|------------------|-------|-------------|------|-----------|
|                         | 0                | 0     |             | 0    |           |
|                         | 0                | 0     |             | 0    |           |
|                         | 0                | 0     |             | 0    |           |
|                         | 0                | 0     |             | 0    |           |

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia: nemáme

|                              |
|------------------------------|
| <b>Bežné účtovné obdobie</b> |
|------------------------------|

| Názov položky                                     | mena | charakter úveru<br>(napr. investičný,<br>prevádzkový,<br>preklenovací) | Hodnota<br>v cudzej<br>mene | hodnota<br>v eur | výška úroku<br>(%) | splatnosť |
|---------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------|--------------------|-----------|
| <b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>       |      |                                                                        |                             |                  |                    |           |
|                                                   |      |                                                                        | 0                           | 0                |                    |           |
|                                                   |      |                                                                        |                             |                  |                    |           |
| <b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b>     |      |                                                                        |                             |                  |                    |           |
|                                                   |      |                                                                        | 0                           | 0                |                    |           |
|                                                   |      |                                                                        |                             |                  |                    |           |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)</b> |      |                                                                        |                             |                  |                    |           |
|                                                   |      |                                                                        | 0                           | 0                |                    |           |
|                                                   |      |                                                                        |                             |                  |                    |           |

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia**: nemáme

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

| Názov položky                                                | Suma |
|--------------------------------------------------------------|------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)   | 0    |
|                                                              |      |
| Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy) | 0    |
|                                                              |      |
| Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)    | 0    |
|                                                              |      |
| Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)   | 0    |
|                                                              |      |

3) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach **prenajímateľa**: nemáme

| Názov<br>položky | Bežné účtovné obdobie      |                                                |                       | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie |                                                |                       |
|------------------|----------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|
|                  | Splatnosť                  |                                                |                       | Splatnosť                                       |                                                |                       |
|                  | do jedného<br>roka vrátane | od jedného roka<br>do piatich rokov<br>vrátane | viac ako päť<br>rokov | do jedného<br>roka vrátane                      | od jedného roka<br>do piatich rokov<br>vrátane | viac ako päť<br>rokov |
| Istina           | 0                          | 0                                              | 0                     | 0                                               | 0                                              | 0                     |
| Finančný výnos   | 0                          | 0                                              | 0                     | 0                                               | 0                                              | 0                     |
| <b>Spolu</b>     | 0                          | 0                                              | 0                     | 0                                               | 0                                              | 0                     |

4) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu**: nemáme

| Názov<br>položky | Bežné účtovné obdobie      |                                                |                       | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie |                                                |                       |
|------------------|----------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|
|                  | Splatnosť                  |                                                |                       | Splatnosť                                       |                                                |                       |
|                  | do jedného<br>roka vrátane | od jedného roka<br>do piatich rokov<br>vrátane | viac ako päť<br>rokov | do jedného<br>roka vrátane                      | od jedného roka<br>do piatich rokov<br>vrátane | viac ako päť<br>rokov |

|                 |   |   |   |   |   |   |
|-----------------|---|---|---|---|---|---|
| Istina          | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Finančný náklad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>Spolu</b>    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                             |                       |                                              |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala |                       |                                              |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                                                                 |                       |                                              |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                                                             |                       |                                              |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                                                     |                       |                                              |
| Sadzba dane z príjmov                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 21 %                  | 21 %                                         |

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

| Bežné účtovné obdobie |                                                                  |             |           |        |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| č.                    | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                     | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 723 817     | x         | x      |
| 2                     | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | 0           | 152 002   | 21     |
| 3                     | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 237 554     | 49 886    | 4,88   |
| 4                     | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | -137 965    | -28 973   | 4,77   |
| 5                     | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 | 0           | 0         | 0      |
| 6                     | Základ dane (R500 DP):                                           | 823 406     | 172 915   | 21,12  |
| 7                     | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  | 0           | 0         | 0      |
| 8                     | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               | 0           | 172 915   | 21,12  |
| 9                     | Odložená daň z príjmov:                                          | 0           | 5 471     | 0,82   |
| 10                    | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           | 0           | 178 386   | 20,30  |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                                  |             |           |        |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| č.                                           | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                                            | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 898 629     | x         | x      |
| 2                                            | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | 0           | 188 712   | 21     |
| 3                                            | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 208 929     | 43 875    | 4,88   |

|    |                                                 |          |         |       |
|----|-------------------------------------------------|----------|---------|-------|
| 4  | Odpočítateľné položky (R300 DP)                 | -162 201 | -34 062 | 4,77  |
| 5  | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                | 0        | 0       | 0     |
| 6  | Základ dane (R500 DP):                          | 945 357  | 198 525 | 21,12 |
| 7  | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia) | 0        | 0       | 0     |
| 8  | Splatná daň z príjmov po úpravách:              | 0        | 198 926 | 21,12 |
| 9  | Odložená daň z príjmov:                         | 0        | -2 221  | 0,82  |
| 10 | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                          | 0        | 196 304 | 20,30 |

**Komentár:**

- **Teoretická daň** (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- **Celková daň** (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia: nemáme

**Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**

a) **Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar** (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu: Zmena členenia oproti predchádzajúcemu roku vznikla prechodom na nový účtovný software.

| Typ výrobku, tovaru alebo služby | Suma výnosov |            |
|----------------------------------|--------------|------------|
|                                  | Bežný rok    | Minulý rok |
| Predaj-TG-3rd-dom.               | 3 041 461    | 3 104 537  |
| Predaj-TG-Aff-dom.               | 10 583 159   | 11 146 761 |
| Predaj ost.- 3rd                 | 0            | 0          |
| Tržby z predaja služieb          | 482 319      | 491 176    |

b) **Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob**; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

| Názov položky                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                                              |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                                       | Konečný zostatok      | Konečný zostatok                             | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       | 0                     | 0                                            | 0               | 0                                     | 0                                            |
| Výrobky                                                               | 0                     | 0                                            | 0               | 0                                     | 0                                            |
| Zvieratá                                                              | 0                     | 0                                            | 0               | 0                                     | 0                                            |
| <b>Spolu</b>                                                          | 0                     | 0                                            | 0               | 0                                     | 0                                            |
| Manká a škody                                                         | x                     | x                                            | X               | 0                                     | 0                                            |
| Reprezentačné                                                         | x                     | x                                            | X               | 0                                     | 0                                            |
| Dary                                                                  | x                     | x                                            | X               | 0                                     | 0                                            |
| Iné                                                                   | x                     | x                                            | X               | 0                                     | 0                                            |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | x                     | x                                            | X               | 0                                     | 0                                            |

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x): nemáme

| Opis účtovného prípadu aktivácie                 | Suma aktivovaných výnosov |            |
|--------------------------------------------------|---------------------------|------------|
|                                                  | Bežný rok                 | Minulý rok |
|                                                  |                           |            |
|                                                  |                           |            |
| <b>Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)</b> | 0                         | 0          |

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

| Opis účtovného prípadu    | Suma výnosov z hospodárskej činnosti |            |
|---------------------------|--------------------------------------|------------|
|                           | Bežný rok                            | Minulý rok |
| Tržby z predaja DNM a DHM | 12 898                               | 14 492     |
| Ostatné výnosy            | 15 548                               | 6 192      |
|                           |                                      |            |

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

| Opis účtovného prípadu                       | Suma osobných nákladov |            |
|----------------------------------------------|------------------------|------------|
|                                              | Bežný rok              | Minulý rok |
| Mzdové náklady                               | 805 689                | 795 228    |
| Zdravotné poistenie                          | 117 087                | 113 326    |
| Sociálne poistenie                           | 169 369                | 157 408    |
| Iné osobné a sociálne náklady                | 18 091                 | 16 175     |
| <b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b> | 1 110 236              | 1 082 137  |

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu                                    | Suma finančných výnosov |            |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------|------------|
|                                                           | Bežný rok               | Minulý rok |
| Výnosy z predaja CP a podielov (661)                      | 0                       | 0          |
| Výnosové úroky (662)                                      | 0                       | 0          |
| Kurzové zisky počas roku (663.A)                          | 0                       | 0          |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)                  | 0                       | 0          |
| Ostatné finančné výnosy (66x)                             | 0                       | 0          |
| <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b> | 0                       | 0          |

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

| Opis účtovného prípadu                           | Náklady na nákup služieb |            |
|--------------------------------------------------|--------------------------|------------|
|                                                  | Bežný rok                | Minulý rok |
| Opravy a údržba                                  | 37 612                   | 40 989     |
| Cestovné                                         | 12 796                   | 3 347      |
| Repré                                            | 2 608                    | 2 299      |
| Služby: z toho najvýznamnejšie                   | 930 876                  | 869 521    |
| preprava                                         | 434 906                  | 386 850    |
| ostatné služby skladové                          | 44 309                   | 46 538     |
| SAP služby                                       | 132 796                  | 143 436    |
| skladné                                          | 112 880                  | 113 087    |
| <b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b> | 983 892                  | 916 156    |

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

| Opis účtovného prípadu | Ostatné náklady z hospodárskej činnosti |            |
|------------------------|-----------------------------------------|------------|
|                        | Bežný rok                               | Minulý rok |

|                               |        |         |
|-------------------------------|--------|---------|
| Opravná položka k pohľadávkam | 27 205 | 309 240 |
| Odpis pohľadávky              | 0      | 0       |
| poistné                       | 27 148 | 27 228  |
| Manká a škody                 | 21 851 | 14 753  |
| Ostatné poistné               | 178    | 6 377   |

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu                                    | Suma finančných nákladov |              |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|
|                                                           | Bežný rok                | Minulý rok   |
| Náklady z predaja CP a podielov (561)                     | 0                        | 0            |
| Nákladové úroky (562)                                     | 0                        | 0            |
| Kurzové straty počas roku (563.A)                         | 770                      | 29           |
| Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)                 | 0                        | 0            |
| Ostatné finančné náklady (56x)                            | 3 691                    | 2 822        |
| <b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b> | <b>3 691</b>             | <b>2 822</b> |

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): -

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo auditorskou spoločnosťou:

| Opis účtovného prípadu                | Náklady na audit a poradenstvo |            |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------|
|                                       | Bežný rok                      | Minulý rok |
| Náklady za overenie účtovnej závierky | 8 900                          | 8 900      |
| Iné uisťovacie služby                 | 0                              | 0          |
| Daňové poradenstvo                    | 0                              | 0          |
| Neauditorské služby                   | 0                              | 0          |

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky 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                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby z predaja tovaru (604, 607)        | 13 624 620            | 14 251 298                                   |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 0                     | 0                                            |
| Tržby z predaja služieb (602, 606)       | 482 319               | 491 176                                      |
| Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)          | 0                     | 0                                            |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                | <b>14 106 939</b>     | <b>14 763 162</b>                            |

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový

problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

| Geografické oblasti odbytu | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tuzemsko                   | 13 624 620            | 14 251 298                                   |

#### Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: Nemáme

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú: Nemáme

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

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: netýka sa

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU): netýka sa

| Názov podsúvahovej položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prenajatý majetok          | 0                     | 0                                            |
| Majetok prijatý do úschovy | 0                     | 0                                            |
| Pohľadávky z opcí          | 0                     | 0                                            |
| Záväzky z opcí             | 0                     | 0                                            |
| Odpísané pohľadávky        | 0                     | 0                                            |
| Iné .....                  | 0                     | 0                                            |

#### Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

Nenastali skutočnosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, po deň, kedy sa zostavuje účtovná závierka.



- a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien:
- b) Dôvody pre zmenu 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) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti:
- e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku:
- f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne:
- g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere:
- h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:
- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma:  
Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo zreteľný/významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce účinky/dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

V Slovenskej republike ako aj vo svete stále ovplyvňuje podnikanie pandémie Covid **a v súčasnosti aj vojnový konflikt vyvolaný Ruskom na Ukrajine**. Nakoľko sa situácia stále mení, nemožno v súčasnosti predvídať budúce účinky/dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Avšak momentálne nepredpokladá významné ohrozenie pokračovania v činnosti v roku 2023."

- j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky:

[Vysvetlivky: Následná udalosť – udalosť, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpísania výkazov – uvádza sa v poznámkach. Upravujúci závierkový účtovný prípad – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpísania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a riadne sa vykazuje vo výkazoch (§ 17/8 ZoU; § 2a; § 18/9; § 19/6; § 48/3; § 50/6 PU).]

Nenastali skutočnosti opísané v tomto článku.

## Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

- 1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.

b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.

c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
5. pridružené podniky (najmenej 20 %),

| Spriaznená osoba: FMC–dialyzačné služby, s.r.o. | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Zoznam transakcií: k 31.12.2022                 |                       |                                              |
| Predaj tovaru a služieb                         | 7 572 975             | 7 942 540                                    |
|                                                 |                       |                                              |
|                                                 |                       |                                              |

V roku 2021 bol predaný tovar a služby v celkovej výške 7 983 898 €, z toho neuhradené pohľadávky k 31.12.2021 sú 55 666 €

| Spriaznená osoba: Logman a.s.   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Zoznam transakcií: k 31.12.2022 |                       |                                              |
| Predaj tovaru a služieb         | 3 537 450             | 3 619 463                                    |
|                                 |                       |                                              |
|                                 |                       |                                              |

V roku 2021 bol predaný tovar a služby v celkovej výške 3 619 463 €, z toho neuhradené pohľadávky k 31.12.2021 sú 698 137 €

| Spriaznená osoba: Fresenius Medical Care Deutschland | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Zoznam transakcií: k 31.12.2022                      |                       |                                              |
| Nákup tovaru                                         | 10 675 948            | 11 155 787                                   |
|                                                      |                       |                                              |
|                                                      |                       |                                              |

V roku 2022 sme nakúpili tovar v celkovej výške 10 675 948 €

- Voči materskej spoločnosti Fresenius Medical Care Deutschland vykazujeme cashpooling zostatok k 31.12.2022 vo výške 1 441 048 €.

6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

| Orgány účtovnej jednotky       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Štatutárny orgán</b>        |                       |                                              |
| - druh príjmu (výhody): odmeny |                       |                                              |
| <b>Dozorný orgán</b>           |                       |                                              |

|                                    |   |   |
|------------------------------------|---|---|
| - druh príjmu (výhody):            | 0 | 0 |
| <b>Iný orgán účtovnej jednotky</b> |   |   |
| - druh príjmu (výhody):            | 0 | 0 |

Uvedenie výšky odmeny štatutára by bolo v rozpore s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky z 3. Decembra 2014 č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

### Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

### Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

| Bežné účtovné obdobie                                                            |           |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>                      | 6 301 557 |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>         | - 321 321 |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                         | 5 980 236 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                                  |           |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):                   | 6 639     |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                 |           |
| c) emisné ážio (účet 412):                                                       |           |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                             | 664       |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):                                          |           |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): |           |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               |           |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                   | 702 326   |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  |           |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | -156 894  |
| k) vyplatené dividendy:                                                          | -866 752  |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                                                | 0         |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                             | 0         |

VH za rok 2020 bol zaúčtovaný prídel do sociálneho fondu vo výške 20.000 €.

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie                             |           |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>              | 6 609 232 |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b> | - 307 675 |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                 | 6 301 557 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                          |           |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):           | 6 639     |

|                                                                                  |            |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------|
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                 |            |
| c) emisné ážio (účet 412):                                                       |            |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                             | 664        |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):                                          |            |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): |            |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               |            |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                   | 710 793    |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  |            |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | -18 468    |
| k) vyplatené dividendy:                                                          | -1 000 000 |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                                                | 0          |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                             | 0          |

### Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe

#### POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE pre veľké účtovné jednotky

(Opatrenie MF SR č. MF/23377/2014-74)

#### Článok X - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)

| Riadok    | Názov položky                                                 | rok 2022       | rok 2021       |
|-----------|---------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>A</b>  | <b>Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)</b>      | <b>723 817</b> | <b>898 629</b> |
|           |                                                               |                |                |
| <b>B</b>  | <b>Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):</b>                | <b>130939</b>  | <b>-205871</b> |
| B.1       | Odpisy (+)                                                    | 116 958        | 141 990        |
| B.2       | Rezervy (+/-)                                                 | -1 591         | -23 154        |
| B.3       | Opravné položky (+/-)                                         | 27205          | -309240        |
| B.4       | Časové rozlíšenie (+/-)                                       | 1265           | -975           |
| B.5       | Úroky účtované do nákladov (+)                                |                |                |
| B.6       | Úroky účtované do výnosov (-)                                 |                |                |
| B.7       | Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)               |                |                |
| B.8       | Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)           |                |                |
| B.9       | Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)                            | -12898         | -14492         |
| B.10      | Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)                      |                |                |
| C.        | Zmena stavu zásob (+/-)                                       | 161 975        | 55 394         |
| D.        | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)          | 1 101 840      | 478 133        |
| E.        | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)            | -1 275 033     | 500 040        |
| F.        | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)             |                |                |
| G.        | Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)            | -196625        | -198525        |
| H.        | Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)                   | 287 685        | -459 435       |
| <b>I.</b> | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)</b> | <b>934598</b>  | <b>1068365</b> |
|           |                                                               |                |                |
| <b>J.</b> | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)</b>      | <b>-73425</b>  | <b>-66440</b>  |
| J.1       | Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)                   | -86323         | -80932         |

|           |                                                        |                |                 |
|-----------|--------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| J.2       | Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)                 | 12898          | 14492           |
| J.3       | Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-) |                | 0               |
| J.4       | Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)      |                | 0               |
| J.5       | Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)              |                | 0               |
| J.6       | Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)  |                | 0               |
| J.7       | Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)              |                | 0               |
| J.8       | Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)               |                | 0               |
| J.9       | Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)      |                | 0               |
| J.10      | Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)             |                | 0               |
| <b>K.</b> | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)</b> | <b>-866752</b> | <b>-1000000</b> |
| K.1       | Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)        |                | 0               |
| K.2       | Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)       |                | 0               |
| K.3       | Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)                 |                | 0               |
| K.4       | Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)     |                | 0               |
| K.5       | Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)  |                | 0               |
| K.6       | Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)   |                | 0               |
| K.7       | Peňažne prijaté výnosové úroky (-)                     |                | 0               |
| K.8       | Peňažne zaplatené nákladové úroky (+)                  |                | 0               |
| K.9       | Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)     | -866 752       | -1 000 000      |
| K.10      | Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)               |                | 0               |
| <b>L.</b> | <b>Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)</b>  | <b>-5579</b>   | <b>1925</b>     |
| <b>M.</b> | <b>Stav peňazí na začiatku roka</b>                    | <b>5579</b>    | <b>3654</b>     |
| <b>N.</b> | <b>Realizované kurzové rozdiely (+/-)</b>              |                | <b>0</b>        |
| <b>O.</b> | <b>Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M-L-N)</b>  | <b>0</b>       | <b>5579</b>     |

**Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov (výkazu CF):**

- a) Pri CF z prevádzkovej činnosti bola použitá - nepriama metóda.
- b) Dobrovoľná možnosť vykázania čistých peňažných tokov nebola použitá.  
Cudzie peňažné prostriedky spravované v mene tretích osôb - bez náplne.
- c) Nesúlad medzi stavom peňazí v súvahe a vo výkaze CF vyplýva z použitia nepriamej metódy, a bol matematicky vyrovnaný na riadku G (iné úpravy).
- d) Použité zásady:  
Prijaté dividendy predstavujú návratnosť investícií = CF z investičnej činnosti (riadok I.9).  
Zaplatené dividendy sú výdavky na získanie fin. zdrojov = CF z finančnej činnosti (riadok J.9).  
Výnosové a nákladové úroky sú vo výsledovke vo finančnej oblasti = CF z finančnej činnosti.  
Nerealizované KR - nie sú peňažnými tokmi, vykázané ako nepeňažné položky (riadok B.7).  
Realizované kurzové rozdiely (KR) sa vykazujú samostatne v závere výkazu CF (riadok N).
- e) Zmeny použitých zásad - bez náplne.
- f) Nepeňažné vplyvy na štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania - bez náplne.
- g) Doplnujúce informácie k výkazu CF - bez náplne.