

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2022

v eurocentoch celých eurách *)

Za obdobie od

Mesiac Rok
0 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

0 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1

Dátum vzniku účtovnej jednotky

2 8 1 1 1 9 9 4

Účtovná závierka

*)
 riadna
 mimoriadna
 priebežná

Účtovná závierka

*)
 zostavená
 schválená

IČO

3 1 3 8 3 9 6 3

DIČ

2 0 2 0 9 3 5 1 1 4

Kód SK NACE

8 6 . 9 0 . 9

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

H l u č i n s k a

Číslo

3

PSC

8 3 1 0 3

Obec

B r a t i s l a v a

Číslo telefónu

4 2 0 2 / 7 1 0 9 1 5 0 0

Číslo Faxu

/

E-mailová adresa

v e r o n i k a . h o f m a n o v a @ b b r a u n . c o m #

Zostavená dňa:

2 4 0 3 2 0 2 3

Podpisový záznam osoby zodpovednej
za vedenie účtovníctva:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierky:

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


*) Vyznačuje sa

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 8. júna 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom B. Braun Melsungen AG, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje B. Braun Melsungen AG so sídlom Carl-Braun-Strasse 1, D-34212 Melsungen, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

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

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	207	208
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	207	208
	28	28

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 8. júna 2022 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konatelia:	Ing. Petr Macoun, Ph.D. MUDr. Martin Kunccek	Ing. Petr Macoun, Ph.D. MUDr. Martin Kunccek

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach
	absolútne	v %	v %
B.Braun Avitum AG, Melsungen, Nemecko	496 250	98,36	98,36
B.Braun Medical s.r.o., Slovensko	8 299	1,64	1,64
Spolu	504 549	100%	100%

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerná	25
Goodwill	5 - 15	rovnomerná	6,67 - 20
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	4	rovnomerná	25

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	5 - 50		2 - 20
Stavby – technické zhodnotenie*	15	rovnomerná	6,66
Samostatný hnutel'ný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4-12	rovnomerná	8,33 - 25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerná	25

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

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

c) Goodwill

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

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

Spoločnosť k 1. januáru 2016 zúčtovala goodwill vo výške 5 281 803 EUR ako rozdiel účtovnej hodnoty podielu Spoločnosti v zaniknutej spoločnosti GENE A s.r.o. (t.j. 5 756 928 EUR) a reálnou hodnotou tohto podielu predstavujúcou rozdiel medzi aktívami a pasívami zaniknutej spoločnosti (t.j. 475 125 EUR). Doba životnosti bola pre účtovné odpisy stanovená 15 rokov a zostatková hodnota goodwillu je k 31.12.2022: 2 464 841 EUR (k 31.12.2021: 2 816 962 EUR). Následne po zaúčtovaní goodwillu Spoločnosť v súlade s postupmi účtovania preverila v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky. Očakávané ekonomické úžitky Spoločnosť kalkulovala metódou diskontovaných peňažných tokov. Výsledkom testu v minulých rokoch 2021, 2019 a 2018 boli zaúčtované jednorázové opravné položky vo výške 1 639 962 EUR, 180 000 EUR a 1 000 000 EUR. Po zohľadnení opravnej položky k 31.12.2022 je zostatková cena goodwillu 0 EUR.

Spoločnosť k 31. decembra 2017 zúčtovala goodwill vo výške 764 485 EUR z kúpe časti podniku DIALCORP s.r.o. Doba životnosti bola pre účtovné odpisy stanovená 15 rokov a zostatková hodnota goodwillu je k 31.12.2022: 509 656 EUR (k 31.12.2021: 560 632 EUR). Následne po zaúčtovaní goodwillu Spoločnosť v súlade s postupmi účtovania preverila v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky. Očakávané ekonomické úžitky Spoločnosť kalkulovala metódou diskontovaných peňažných tokov.

Prehľad pohybov dlhodobého nehmotného majetku je zachytený v časti III. na strane 8.

d) Cenné papiere a podiely

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

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

e) Zásoby

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

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

f) Pohľadávky

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

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

g) Finančné účty

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

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

i) Opravné položky

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

j) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

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

k) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

l) Zamestnanecké požitky

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

m) Dlhodobé zamestnanecké požitky

Spoločnosť vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

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

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

n) Splatná daň z príjmu

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

o) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

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

p) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

q) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

r) Cudzia mena

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

s) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby plynúce z dialyzačnej liečby.

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Softvér	Goodwill	Ostatný DNM	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav k 1.1.2022	67 457	6 225 464	376 875	6 669 796
Úbytky	- 2 903	0	0	- 2 903
Stav k 31.12.2022	64 554	6 225 464	376 875	6 666 893
Oprávky				
Stav k 1.1.2022	66 868	2 847 880	376 875	3 291 623
Prírastky	589	403 086	0	403 675
Úbytky	- 2 903	0	0	- 2 903
Stav k 31.12.2022	64 554	3 250 966	376 875	3 692 395
Opravné položky				
Stav k 1.1.2022	0	2 816 962	0	2 816 962
Úbytky	0	- 352 120	0	- 352 120
Stav k 31.12.2022	0	2 464 842	0	2 464 842
Zostatková hodnota				
Stav k 1.1.2022	589	560 622	0	561 211
Stav k 31.12.2022	0	509 656	0	509 656

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Softvér	Goodwill	Ostatný DNM	Spolu
Prvotné ocenenie	67 457	6 225 464	376 875	6 669 796
Presuny	67 457	6 225 464	376 875	6 669 796
Stav k 31.12.2021				
Oprávky	65 859	2 444 794	376 875	2 887 528
Stav k 1.1.2021	1 009	403 086	0	404 095
Presuny	66 868	2 847 880	376 875	3 129 623
Stav k 31.12.2021				
Opravné položky	0	1 180 000	0	1 180 000
Stav k 1.1.2021	0	1 636 962	0	1 636 962
Presuny	0	2 816 962	0	2 816 962
Stav k 31.12.2021				
Zostatková hodnota				
Stav k 1.1.2021	1 598	2 600 670	0	2 602 268
Stav k 31.12.2021	589	560 622		561 211

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí				Obstarávaný DHM	Poskytnuté predavky na DHM	Spolu
	Pozemky	Stavby					
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1.2022	1 711 654	18 277 283	4 140 457	60 324	0	24 189 717	
Prírastky	0	0	32 672	329 343	169 118	531 133	
Úbytky	0	0	- 299 991	0	0	- 299 990	
Presuny	0	0	55 444	- 55 444	0	0	
Stav k 31.12.2022	1 711 654	18 277 283	3 928 582	334 223	169 118	24 420 860	
Oprávky							
Stav k 1.1.2022	0	4 295 553	2 935 101	0	0	7 230 654	
Prírastky	0	428 109	264 004	0	0	692 113	
Úbytky	0	0	- 288 212	0	0	- 288 212	
Stav k 31.12.2022	0	4 723 662	2 910 893	0	0	7 634 555	
Opravné položky							
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	341 200	0	0	0	0	341 200	
Stav k 31.12.2022	341 200	0	0	0	0	341 200	
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.2022	1 711 654	13 981 730	1 205 356	60 324	0	16 959 064	
Stav k 31.12.2022	1 370 454	13 553 621	1 017 689	334 223	169 118	16 445 105	

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Na dlhodobý majetok nie je zriadené záložné právo.

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podieľy v prepoje- ných ÚJ	Spolu
Prvotné ocenenie		
Stav k 1.1.2022	2 223 993	2 223 993
Stav k 31.12.2022	2 223 993	2 223 993
Opravné položky		
Stav k 1.1.2022	2 184 099	2 184 099
Stav k 31.12.2022	2 184 099	2 184 099
Účtovná hodnota		
Stav k 1.1.2022	39 894	39 894
Stav k 31.12.2022	39 894	39 894

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podieľy v prepoje- ných ÚJ	Spolu
Prvotné ocenenie		
Stav k 1.1.2021	2 223 993	2 223 993
Stav k 31.12.2021	2 223 993	2 223 993
Opravné položky		
Stav k 1.1.2021	2 184 099	2 184 099
Stav k 31.12.2021	2 184 099	2 184 099
Účtovná hodnota		
Stav k 1.1.2021	39 894	39 894
Stav k 31.12.2021	39 894	39 894

Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo.

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

Rozhodujúci vplyv

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

Výška vlastného imania k 31. decembru 2022, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
SOP s.r.o.* Hlučínská 3, 831 03, Bratislava	100%	100%	38 742	- 577		39 894
Spolu			38 742	- 577		39 894

*neauditované

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

*neauditované

4. Zásoby

Spoločnosť v roku 2022 nevytvárala žiadnu opravnú položku k zásobám, nakoľko nedošlo k prechodnému zníženiu úžitkovej hodnoty zásob a tak nebola opodstatnená jej tvorba.

5. Pohľadávky

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

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 522 432	328 141	1 850 573
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 522 432	328 141	1 850 573
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	43 632	0	43 632
Daňové pohľadávky a dotácie	43 632	0	43 632
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 566 064	328 141	1 894 205

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 457 812	334 140	1 791 952
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 457 812	334 140	1 791 952
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	123 842	0	123 842
Daňové pohľadávky a dotácie	123 842	0	123 842
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 581 654	334 140	1 915 794

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	445 478	461 107
Predplatné nájomné - Detva	198 526	234 842
Predplatné nájomné - Zlaté Moravce	246 952	226 265
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	22 641	22 641
Predplatné nájomné - Detva	15 680	15 680
Predplatné nájomné - Zlaté Moravce	6 961	6 961
Príjmy budúcich období krátkodobé:	117 000	119 350
Spolu	585 119	603 098

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 19.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	40 262	40 195
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	29 035	27 065
Tvorba sociálneho fondu spolu	29 035	27 065
Čerpanie sociálneho fondu	30 228	26 998
Konečný zostatok sociálneho fondu	39 069	40 262

3. Odložený daňový záväzok

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

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti		Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	39 069	181 000	0	220 069
Závazky zo sociálneho fondu	39 069	0	0	39 069
Odložený daňový záväzok	0	181 000	0	181 000
Dlhodobé záväzky spolu	39 069	181 000	0	220 069
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	1 108 032	7 281	1 115 313
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	786 748	0	786 748
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	321 284	7 281	328 565
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	14 412 501	0	14 412 501
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	13 223 828	0	13 223 828
Závazky voči zamestnancom	0	430 068	0	430 068
Závazky zo sociálneho poistenia	0	286 440	0	286 440
Daňové záväzky a dotácie	0	470 172	0	470 172
Iné záväzky	0	1 993	0	1 993
Krátkodobé záväzky spolu	0	15 520 533	7 281	15 527 814

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti		Záväzky po lehote splat- nosti	Spolu záväzky
	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	40 262	264 610	0	304 872
Záväzky zo sociálneho fondu	40 262	0	0	40 262
Odložený daňový záväzok	0	264 610	0	264 610
Dlhodobé záväzky spolu	40 262	264 610	0	304 872
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	685 291	3 684	688 975
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	497 686	0	497 686
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	187 605	3 684	191 289
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	15 459 457	0	15 459 457
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	14 520 908	0	14 520 908
Záväzky voči zamestnancom	0	326 953	0	326 953
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	220 998	0	220 998
Daňové záväzky a dotácie	0	389 460	0	389 460
Iné záväzky	0	1 138	0	1 138
Krátkodobé záväzky spolu	0	16 144 748	3 684	16 148 432

Záväzky do lehoty splatnosti zahŕňajú Záväzky voči materskej spoločnosti k 31. decembru 2022 vo výške 13 223 828 EUR (31. decembra 2021: 14 520 908 EUR). Spoločnosť je zapojená do systému mesačného vyrovnávania pohľadávok a záväzkov voči spoločnosťami v skupine (In House Clearing IHC) v kombinácii s vedením vyrovnávacieho hotovostného účtu (cashpooling).

Referenčnou sadzbou pre úročenie zostatku vyrovnávacieho hotovostného účtu je sadzba EONIA. Pre zúčtovanie úrokov z kladných/záporných zostatkov sa od uvedenej sadzby odpočíta/k uvedenej sadzbe sa pripočíta +1,0 % / - 0,2 %. Priemerná úroková miera za rok 2022 činila pre kladné zostatky 0,29 % p.a. a pre záporné zostatky 1,07 % p.a. (2021: kladné zostatky 0,5177 % p.a. a pre záporné zostatky 0,00 % p.a.).

Záväzky nie sú zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2022
	1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	18 082	45 618	0	0	63 700
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	18 082	45 618	0	0	63 700
Životné a pracovné jubileum:	18 082	45 618	0	0	63 700
Krátkodobé rezervy, z toho:	457 641	476 761	- 457 641	0	476 761
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	137 227	136 600	- 137 227	0	136 600
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	137 227	136 600	- 137 227	0	136 600
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	320 414	340 161	- 320 414	0	340 161
Nájomné a energie	69 775	110 010	- 69 775	0	110 010
Audit a daňové priznanie	29 600	32 969	- 29 600	0	32 969
Iné	221 039	197 182	- 221 039	0	197 182
Rezervy spolu	475 723	522 379	- 457 641	0	540 461

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

6. Bankové úvery

Spoločnosť nemá žiadny bankový úver.

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	17 312 162	16 201 330
Tržby z poskytovania dialýz	17 312 162	16 201 330
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	675	17
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	89 588
Čistý obrat celkom	17 312 837	16 290 935

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby z poskytovania dialýz		Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	17 312 162	16 201 330	675	89 605	17 312 837	16 290 935
Spolu	17 312 162	16 201 330	675	89 605	17 312 837	16 290 935

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	675	89 605
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	675	17
Ostatné	0	89 588
Finančné výnosy, z toho:	0	10

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 077 303	2 753 120
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>32 969</i>	<i>30 232</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	27 305	27 032
daňové poradenstvo	5 664	3 800
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 044 334</i>	<i>2 722 288</i>
Leasing	269 151	250 975
Nájomné	216 264	226 537
Cestovné	138 631	11 420
Telekomunikácie	74 371	72 796
Služby EDV	34 245	29 510
Opravy a údržba	441 760	441 146
Náklady na inzerciu	0	130
Poplatky platené Skupine	1 127 622	1 050 658
Ostatné	742 290	639 116
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 258 306	2 868 363
Dane a poplatky	9 255	62 075
Manká a škody	7 071	14
Odpisy, opravné položky	1 084 871	2 739 868
Poistné	60 260	50 131
Ostatné	58 271	16 275
Finančné náklady, z toho:	156 121	96 808
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>911</i>	<i>437</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	32	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>155 210</i>	<i>96 371</i>
Úroky	150 006	84 831
Bankové poplatky	5 204	11 540

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	6 682 591	6 272 036
Mzdy	4 848 153	4 539 353
Sociálne poistenie	1 665 354	1 586 151
Sociálne náklady	169 084	146 532

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	- 1 598 544	331 707	- 1 266 837
Rezervy	338 496	65 361	403 857
Celkom	- 1 260 048	397 068	- 862 980
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%		21%
Odložený daňový záväzok	- 264 610		- 181 000

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

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:				- 1 190		
teoretická daň	91 284			449	21%	
Daňovo neuznané náklady	484 849	19 170	21%	49 509	- 249 994	21%
Splatná daň – minulé obdobie		8 222			10 397	
Spolu		129 210			- 239 597	20%
Splatná daň z príjmov		129 210			119 569	- 10%
Odložená daň z príjmov		- 83 610			- 359 166	30%
Celková daň z príjmov		45 600			- 239 597	20%

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2022	31.12.2021
Majetok v nájme dialyzačné monitory	416 880	685 783
Majetok v nájme - autá	286 186	238 141
Závazky z leasingu	252 287	222 132
Závazky z nájmu	87 435	84 643

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

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
		Nákup majetku	Materská účtovná jednotka
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	53 186	114 276
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	5 382	0
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	2 235 837	1 964 666
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	113 785	467 176
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	463 949	84 191
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	1 032 202	1 308 319
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	121 272	0
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	41	35 280
Leasing	Materská účtovná jednotka	77 045	106 671
Zaplatené úroky	Ostatné spriaznené strany	150 005	70 810

	Spriaznená osoba	Stav k	Stav k
		31.12.2022	31.12.2021
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	672 489	337 874
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	114 259	159 812
Poskytnuté pôžičky (cashpooling)	Materská účtovná jednotka	13 223 828	14 520 908

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

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

OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	504 548	0	0	504 548
Ostatné kapitálové fondy	1 135	0	0	1 135
Kapitálové fondy z príspevkov	50 455	0	0	50 455
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 131 072	0	- 950 852	4 180 220
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 950 852	45 684	950 852	45 684
Vlastné imanie spolu	4 736 358	45 684	0	4 782 042

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	504 548	0	0	504 548
Ostatné kapitálové fondy	1 135	0	0	1 135
Kapitálové fondy z príspevkov	50 455	0	0	50 455
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 612 131	0	518 941	5 131 072
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	518 941	- 950 852	- 518 941	- 950 852
Vlastné imanie spolu	5 687 210	- 950 852	0	4 736 358

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovná ztrata za rok 2021 vo výške - 950 852 EUR bola prevedená na účet nerozdelených ziskov z minulých rokov.

3. Vysporiadanie zisku za bežný rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie ziskov za rok 2022.

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022	2021
Zisk z bežnej činnosti pred zdanením	91 284	- 1 190 449
Odpisy stálych aktív	1 095 791	1 102 906
Odpis zásob	0	14
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	- 10 920	1 636 962
Zmena stavu rezerv	64 738	- 8 801
Úrokové náklady (netto)	150 006	84 831
Strata / Zisk z predaja stálych aktív	- 675	- 17
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 390 224	1 625 446
<i>Zmena prevádzkového kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	- 40 642	142 832
Úbytok (prírastok) zásob	- 15 404	78 837
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	468 985	- 712 767
Sociálny fond	- 1 193	67
Prevádzkový peňažný tok	1 801 970	1 134 415
Zaplatené úroky	- 150 006	- 84 831
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	- 48 532	- 407 274
Čistý peňažný tok zo základných podnikateľských činností	1 603 432	642 310
Nákup dlhodobého majetku	-312 348	- 412 456
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	675	17
Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	- 311 673	- 412 439
Prijmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	- 6 443 689
Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	- 1 297 080	6 229 440
Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	- 1 297 080	- 214 249
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	- 5 321	15 622
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	110 520	94 898
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	105 199	110 520