

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2022

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Medirex Servis, s.r.o.
Holubyho 35
902 01 Pezinok

Spoločnosť Medirex Servis, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 6. júna 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 30. júna 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka č. 36638/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- automatizované spracovanie dát
- vedenie účtovníctva a činnosť účtovných poradcov
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- poskytovanie software - predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti software a hardware
- prieskum trhu a verejnej mienky
- veľkodistribúcia, dovoz, vývoz omamných látok a psychotropných látok z II. a III. skupiny prílohy č.1 zákona
- poskytovanie lekárenskej starostlivosti vo verejnej lekární so zabezpečením individuálnej prípravy liekov (od 3.1.2007)
- predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, piva, vína a destilátov (od 22.5.2007)
- predaj na priamu konzumáciu zmrzliny, ak sa na jej prípravu používajú priemyselne vyrábané koncentráty a mrazené krémy (od 22.5.2007)
- predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh ako aj bezmäsitých jedál (od 22.5.2007)
- správa registratúry (od 26.1.2008)
- nestranná kontrola v oblasti systémov manažérstva a certifikácie služieb v rozsahu voľnej živnosti (od 26.1.2008)
- nestranná kontrola zistenia stavu systémov riadenia kvality v rozsahu voľnej živnosti (od 26.1.2008)
- poradenstvo v oblasti certifikácie systémov manažérstva a riadenia kvality v rozsahu voľnej živnosti (od 26.1.2008)

3. Priemerný počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	103,45	92,62
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	102	115
počet vedúcich zamestnancov	23	13

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Poznámky Úč POD 3-01

DIC: 2022035697

IČO: 35943076

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 29.06.2022.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 29.06.2022 schválilo spoločnosť D.P.F., spol. s r.o., so sídlom Černicová 6, 831 01 Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Dňa 16.5.2009 bola do Obchodného registra zapísaná zmena v štatutárnom orgáne spoločnosti, pričom konateľmi sú:
Konateľ: MUDr. Radoslav Bardún

Za spoločnosť koná a podpisuje konateľ samostatne.

Riaditeľ spoločnosti : MUDr. Radoslav Bardún

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31.12.2022 je nasledovná:

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Dátum zmeny	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
		absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e	f
Medirex, a.s.		5 312	80	80	-
Sanguines, s.r.o.		1 328	20	20	-
Spolu		6 640	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Medirex, a.s., so sídlom Holubyho 35, 90201 Pezinok. KÚZ je možné získať v sídle spoločnosti, alebo na www.registeruz.sk.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

- účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa od 1. januára 2011 účtuje na účet 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť;
- spôsobu účtovania zákazkovej výroby;
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj (priebežný transfer);
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj - ostatnej (nie priebežný transfer);
- účtovania obstarania nehnuteľnosti za účelom ďalšieho predaja;
- účtovania koncesie u koncesionára.

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2011.

V súvislosti so zmenou účtovania zákazkovej výroby, zákazkovej výstavby nehnuteľnosti a obstarania nehnuteľnosti na účel ďalšieho predaja boli do súvahy a výkazu ziskov a strát doplnené nové účty.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2.400 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Zriaďovacie náklady	5	lineárna	20
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	3-5	lineárna	33-20
Oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1.700 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby – administratívne budovy	40 rokov	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12 rokov	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6 rokov	lineárne	16,6 až 25
Majetok obstaraný formou leasingu	Doba podľa leas. zml.	lineárne	
Drobný dlh. hmotný majetok do 1700 EUR		jednorazový odpis	

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

(j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(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) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(p) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

(s) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(t) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY
1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku je uvedený v tabuľke Prehľad o pohybe majetku v závere poznámok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách v závere poznámok.

Údaje o záložných právach k dlhodobému nehmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť dňa 3.6.2019 nakúpila podielové listy Polaris Alpha v hodnote 500.000,- EUR. V októbri 2022 zaúčtovala oceňovací rozdiel vo výške 26.778,68 EUR a v tom istom mesiaci boli podielové listy predané emitentovi v hodnote 587.461,89 EUR.

3. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

Nehnutelnosti na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľností na predaj za účtovné obdobie	0
Náklady na nehnuteľnosti na predaj na začiatku obstarávania	0
Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

Štruktúra zásob vykázaná v súvahe:

	K 31. 12. 2022	K 31. 12. 2021
	Eur	Eur
Tovar - sklady distribútora špec. zdravotníckeho materiálu	73 016	88 253
Tovar na sklade v lekárni	546 068	573 572
Tovar na konsignačných skladoch u lekárov	0	0
Tovar na ceste	8 555	5 005
Spolu TOVAR	627 639	666 830
Počítačové zostavy	0	0
Materiál- nespotrebovaná PHM v nádržiach	1 417	816
Spolu MATERIÁL	1 417	816

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	621 960	565 230	373 192	335	813 663
Pohľadávky voči dcérskej účt. jednotke a materskej účt. jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	621 960	565 230	373 192	335	813 663

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 304 334	0	1 304 334
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 556 811	4 903 150	6 459 961
Z toho:Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	187 349	0	187 349
Iné pohľadávky	7 476	2 537	10 013
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 751 636	4 905 687	6 657 323

*prehľad pohľadávok podľa splatnosti je vyjadrený v brutto hodnote bez vytvorených opravných položiek

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 257 559	0	1 257 559
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 844 293	4 388 030	7 232 323
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	31 126	481	31 607
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 875 419	4 388 511	7 263 930

*prehľad pohľadávok podľa splatnosti je vyjadrený v brutto hodnote bez vytvorených opravných položiek

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, stravné poukážky v nominálnej hodnote 3,90 Eur a účty v bankách. Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica (hlavná, vedenia, v lekárni)	36 830	37 052
Ceniny (stravné lístky)	0	0
Bežné bankové účty	114 679	38 135
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	151 509	75 187

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevykazuje krátkodobý finančný majetok.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

7. Časové rozlíšenie

V rámci aktívnych účtov časového rozlíšenia sú vykázané tieto položky :

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2 201	3 384
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	33 629	43 993
Licenčné poplatky, čas.rozliš.popl.z lizingových zmluv	11 114	8 123
Ostatné služby, časopisy	569	386
Poistné Allianz, Uniqua, univerzálne poist. podnikateľa	0	13 240
Telefóny,technická podpora, inzercie	21 946	22 244
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	35 830	47 377

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY
1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav k 31. 12. 20201	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	97 066	32 275	3 476	500	125 365
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	93 090	28 779	0	0	121 869
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	93 090	28 779	0	0	121 869
Rezerva na účtovné závierky	600	600	600	0	600
Rezerva na overenie ÚZ a zostavenie	2 576	2 896	2 576	0	2 896
Rezerva na energiu	800	0	300	500	0
Rezerva na rekreačné poukazy	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé	3 976	3 496	3 476	500	3 496
 Nevyfakturované dodávky	 200 858	 54 895	 237 976	 0	 17 777
Nevyfakturované dodávky	200 858	54 895	237 976	0	17 777

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)

	Stav k 31. 12. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2021
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	106 737	3 976	13 647	0	97 066
Zákonné rezervy krátkodobé		0			
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	103 067	0	9 977	0	93 090
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	103 067	0	9 977	0	93 090
Rezerva na účtovné závierky	600	600	600	0	600
Rezerva na overenie ÚZ a zostavenie	2 576	2 576	2 576	0	2 576
Rezerva na energiu	494	800	494	0	800
Rezerva na rekreačné poukazy	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé	3 670	3 976	3 670	0	3 976
 Nevyfakturované dodávky	 16 738	 200 858	 16 738	 0	 200 858
Nevyfakturované dodávky	16 738	200 858	16 738	0	200 858

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti (obchodný styk)	1 197 519	287 218
Závazky do lehoty splatnosti (obchodný styk)	6 062 517	7 895 387
Závazky zo splátkového predaja (krátkodobé spl. do 1 roka)	0	0
Ostatné krátkodobé záväzky:	442 075	463 303
Spolu krátkodobé záväzky (r.122)	7 702 111	8 646 208
Krátkodobé obchodné záväzky	7 260 036	8 182 605
Závazky voči poisťovniam	98 754	90 270
Závazky voči daňovému úradu	85 223	206 263
Závazky voči spoločníkom a skupine	0	0
Závazky voči zamestnancom	147 590	131 846
Závazky z leasingu (krátkodobé)	110 508	32 993
Ostatné záväzky	0	2 231
Spolu krátkodobé záväzky (r.122)	7 702 111	8 646 208
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	4 934 625	60 681
Závazky voči prepojeným účt.jednotkám	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Sociálny fond	47 490	39 952
Spolu dlhodobé záväzky(r. 102)	4 982 115	100 633

Ako dlhodobé záväzky je v súvahe vykázaný záväzok z finančného prenájmu osobných vozidiel, prístrojov a nábytkových zostáv v sume 169 207,- EUR, vo výške istiny splatnej až od roku 2025. Istina, ktorá je splatná v roku 2023 (krátkodobá časť záväzku) je v sume 110 508,- EUR a je v súvahe vykázaná v rámci krátkodobých záväzkov na r. 135- Ostatné záväzky. V r.115 súvahy sa nachádzajú aj dlhodobé záväzky z nerozdeleného zisku voči spoločnosti Medirex, a.s. vo výške 4 765 418 EUR (na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 29.06.2022), nakoľko vedenie spoločnosti neočakáva ich úhradu v roku 2023.

Všetky dlhodobé záväzky vykázané v súvahe sú splatné do 5 rokov, t.j. max. splatnosť v roku 2025

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

4. Odložená daň

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-104	-364
– odpočítateľné	-104	-364
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-841 123	-647 587
– odpočítateľné	-857 415	-663 879
– zdaniteľné	16 292	16 292
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpis	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	176 658	136 070
Uplatnená daňová pohľadávka	-40 588	-49 120
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-40 588	-49 120
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Zmena odloženej dane je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	€
Stav k 31. decembru 2022	176 658
Stav k 31. decembru 2021	136 070
Zmena	40 588
z toho:	
– zaúčtované ako zníženie nákladov	-40 588
– zaúčtované do vlastného imania na oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 Eur	31. 12. 2021 Eur
Stav k 1. januáru	39 952	33 643
Tvorba na ťarchu nákladov	21 232	18 623
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	-13 694	-12 314
Stav k 31. decembru	47 490	39 952

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Stav 31. 12. 2022 Eur	Stav 31. 12. 2021 Eur
Bankový úver - prevádzkový	EUR	3 750 000	3 750 000
z toho krátkodobá časť splatná do 1 roka	EUR	3 750 000	0
z toho dlhodobá časť splatná nad 1 rok	EUR	0	3 750 000
Úvery spolu		3 750 000	3 750 000

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 Eur	31. 12. 2021 Eur
Výdavky budúcich období	0	0
Výnosy budúcich období-ČR refakturovaného poistného nájomné	0	0
Spolu	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Predaj zdravotníckeho tovaru		Servisné služby		Prenájom		Spolu	
	2022 Eur	2021 Eur	2022 Eur	2021 Eur	2022 Eur	2021 Eur	2022 Eur	2021 Eur
SR	26 961 171	38 251 497	294 191	282 863	123 089	136 179	27 378 451	38 670 539
iné	2 392 519	2 227 561	48 000	48 000	0	0	2 440 519	2 275 561
Spolu	29 353 690	40 479 058	342 191	330 863	123 089	136 179	29 818 970	40 946 100

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje o zásobách vlastnej výroby.

3. Aktivácia

Spoločnosť neúčtuje o aktivácii.

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2022 Eur	2021 Eur
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	465 280	467 042
Tržby za tovar	29 353 690	40 479 058
Výnosy zo zákazky	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	29 818 970	40 946 100

5. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2022 Eur	2021 Eur
Tržby za lekárske predpisy v lekárni	0	0
Dotácie	0	5 205
Poistné plnenia	3 446	6 017
Výnos z postúpenia pohľadávok	79 858	0
Prebytok tovarových zásob	15 100	
iné	4 644	4 113
Spolu	103 048	15 335

6. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch:

	2022 Eur	2021 Eur
Realizované kurzové zisky	2	173
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Spolu	2	173

7. Výnosy z precenenia cenných papierov

Prehľad o výnosoch z precenenia cenných papierov

	2022 Eur	2021 Eur
výnos z precenenia cenných papierov	26 779	32 105
Spolu	26 779	32 105

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH
1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	2022 Eur	2021 Eur
Opravy a udržiavanie majetku	52 565	30 030
Doprava, služobné cesty	44 282	14 697
IT, bezpečnostné projekty, SW, WWW, iné	332 235	271 686
Nájomné, upratovanie, prevádzkové náklady	590 783	565 027
Prenájom automobilov+ diaľničné nálepky, umývanie, parkovanie	19 727	12 512
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	115 198	157 962
náklady na audit	5 368	4 874
Školenie zamestnancov, semináre, odborné kongresy	20 791	13 021
Reprezentačné výdavky	45 318	8 800
Náklady na inzerciu, reklamu, PR	16 390	20 978
Preprava	8 169	423
Telefónne poplatky, internet	25 914	21 578
Recruitment, mzdové služby, BOZP, PZS	106 204	31 420
Ostatné	8 511	13 009
Spolu	1 391 455	1 166 017

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2022 EUR	2021 EUR
Overenie účtovnej závierky	5 368	4 874
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Iné súvisiace služby	0	0
Spolu	5 368	4 874

2. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2022 Eur	2021 Eur
Zmluvné pokuty a penále, iné pokuty	361	0
Dary	27 849	5 252
Odpis a postúpenie pohľadávok	6 489	0
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	192 032	237 166
DPH bez nároku na odpočet účtovaná do nákladov	171	62
Univerzálne poistenie podnikateľa	2 226	3 126
Havarijné+ zákonné poistenie	15 872	16 345
Poistenie majetku spoločnosti	3 261	3 954
Hodnota postúpených pohľadávok	79 859	0
iné	6 523	2 036
Nedaňové náklady, manká a škody	14 162	468
Spolu	348 805	268 409

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

3. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách:

	2022	2021
	Eur	Eur
Realizované kurzové straty	350	3 525
Nerealizované kurzové straty	0	0
Spolu	350	3 525

4. Mimoriadne náklady

Spoločnosť neúčtuje o mimoriadnych nákladoch.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2022			2021		
	Základ dane Eur	Daň Eur	Daň %	Základ dane Eur	Daň Eur	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 793 642		100,00 %	3 692 242		100,00 %
Z toho teoretická daň		376 665	21,00 %		775 371	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	957 821	201 142	11,21 %	708 767	148 841	4,03 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-663 984	-139 437	-7,77 %	-429 188	-90 130	-2,44 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>2 087 478</u>		24,44 %	<u>3 971 821</u>		22,59 %
Splatná daň		438 370	24,44 %		834 082	22,59 %
Odložená daň		<u>-40 588</u>	<u>-2,26 %</u>		<u>-49 120</u>	<u>-1,33 %</u>
Celková vykázaná daň		397 782	22,18 %		784 962	21,26 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť eviduje majetok a prístroje v nájme, pričom nájomné bez DPH predstavuje:

- Kancelárske priestory Galvániho, Bratislava	15 884 € mesačne
- Kancelárske priestory Košice	977 € mesačne
- Kancelárske priestory Malacky	7 821 € mesačne
- Lekáreň Malacky	3 497 € mesačne
- Byty	458 € mesačne
- Kancelárske priestory	2 250 € mesačne
- Parkovacie miesta Galvániho, Bratislava	4 369 € mesačne
- Kongresová miestnosť – mesačný priemer	1 584 € mesačne
- Motorové vozidlá – mesačný priemer	1 235 € mesačne
- Ostatný majetok v prenájme	2 172 € mesačne
- Majetok na lízing	10 530 € mesačne

Poznámky Úč POD 3-01

DIC: 2022035697

IČO: 35943076

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája vlastné zdravotnícke prístroje nasledovne, pričom nájomné bez DPH predstavuje:

Nájom ECCN súb.zar.Advia (LBM)	4 870 € mesačne
Nájom ECCN súb.zar.Advia (MDX)	5 350 € mesačne

3. Ručenie pohľadávkami

Spoločnosť je spoluručiteľom úveru v materskej spoločnosti v Medirex, a.s.. Výška úveru je 28 875 000€ v UniCredit Bank. Spoločnosť ručí všetkými svojimi pohľadávkami. Splatnosť úveru je 31.5.2027.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neeviduje iné aktíva a pasíva.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2022	Časť 2 - rok 2021		Časť 1 - rok 2022	Časť 2 - rok 2021	
Peňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

a) pôžičky s materským podnikom, sesterskými a dcérskymi podnikmi:	2022 Eur	2021 Eur
Úroky z pôžičiek zaúčtované v nákladoch a výnosoch za rok :		
úroky z pôžičiek prijatej od spol. PO – personálne prepoj. osoba	0	0
SPOLU nákladové/výnosové úroky	0	0
 Výnosy – Predaj zdrav. tovaru a materiálu spriazneným osobám	22 982 040	34 952 695
Služby spriazneným osobám	390 248	402 268
SPOLU výnosy	23 372 288	35 354 963

Zásoby voči spriazneným osobám firma nemá.

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 Eur	31. 12. 2021 Eur
Pohľadávky z obchodného styku	6 792 605	7 838 229
Pohľadávky z poskytnutých pôžičiek	15 138 693	14 707 863
Spolu aktíva	21 931 298	22 546 092
 Pôžička	0	0
Závazky z nerozdeleného zisku	4 765 418	0
Závazky z obchodného styku	1 056 937	21 713
Spolu pasíva	5 822 355	21 713

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti vykonalo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k záveru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

Poznámky Úč POD 3-01

DÍČ: 2022035697

IČO: 35943076

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav				stav
	31.12.2021	prírastky	úbytky	presuny	31.12.2022
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy	443 775	0	0	0	443 775
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	443 775	0	0	0	443 775
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku	663	0	0	0	663
Zákonný rezervný fond	663	0	0	0	663
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	8 281 061	0	-5 956 772	2 907 280	5 231 569
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 921 506	0	-5 956 772	2 266 835	5 231 569
Neuhradená strata minulých rokov	-640 445	0	0	640 445	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	2 907 280	1 395 860	0	-2 907 280	1 395 860
Spolu	11 639 419	1 395 860	-5 956 772	0	7 078 507

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav				stav
	31.12.2020	prírastky	úbytky	presuny	31.12.2021
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy	443 775	0	0	0	443 775
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	443 775	0	0	0	443 775
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku	663	0	0	0	663
Zákonný rezervný fond	663	0	0	0	663
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	4 153 241	0	0	4 127 820	8 281 061
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 793 686	0	0	4 127 820	8 921 506
Neuhradená strata minulých rokov	-640 445	0	0	0	-640 445
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	4 127 820	2 907 280	0	-4 127 820	2 907 280
Spolu	8 732 139	2 907 280	0	0	11 639 419

Poznámky Úč POD 3-01

DÍČ: 2022035697

IČO: 35943076

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 zisku vo výške 2 907 280 €, rozhodlo valné zhromaždenie dňa 29.06.2022 nasledovne:

– Prevod na účet nerozdelený zisk minulých rokov v sume 2 907 280 €.

O rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2022 zisku v sume 1 395 860 € rozhodne valné zhromaždenie.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Druh majetku	Riadok súvahy	Stav k 1.1. 2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Obstarávací cena podľa druhu majetku						
DNM súčet	003	466 107	71 503	0	0	537 610
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	453 417	71 503	0	0	524 920
Oceniteľné práva	006	12 690	0	0	0	12 690
Goodwill	007	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehm.majetok	008	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehm.majetok	009	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DNM	010	0	0	0	0	0
DHM súčet	011	3 478 461	315 160	177 068	0	3 616 553
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	78 325	9 401	0	0	87 726
Samostatné hnutelné veci	014	3 400 136	298 391	177 068	0	3 521 459
Pest.celky trvalých porastov	015	0	0	0	0	0
Zákl.stádo a ťažné zvieratá	016	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hm.majetok	018	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DHM	019	0	7 368	0	0	7 368
Opravná položka k nadobudnutému majetku	020	0	0	0	0	0
Oprávky podľa druhu majetku						
Oprávky DNM súčet	003	399 223	27 869	0	0	427 092
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	388 291	26 111	0	0	414 402
Oceniteľné práva	006	10 932	1 758	0	0	12 690
Goodwill	007	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehm.majetok	008	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehm.majetok	009	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DNM	010	0	0	0	0	0
Oprávky DHM súčet	011	3 270 304	98 818	177 068	0	3 192 054
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	11 962	2 084	0	0	14 046
Samostatné hnutelné veci	014	3 258 342	96 734	177 068	0	3 178 008
Pest.celky trvalých porastov	015	0	0	0	0	0
Zákl.stádo a ťažné zvieratá	016	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hm.majetok	018	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DHM	019	0	0	0	0	0
Opravná položka k nadobudnutému majetku	020	0	0	0	0	0
Zostatková cena DNM spolu:		66 884	43 634	0	0	110 518
Zostatková cena DHM spolu:		208 157	216 342	0	0	424 499

Poznámky Úč POD 3-01

DÍČ: 2022035697

IČO: 35943076

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Druh majetku	Riadok súvahy	Stav k 1.1. 2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Obstarávací cena podľa druhu majetku						
DNM súčet	003	420 608	45 499	0	0	466 107
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	407 918	45 499	0	0	453 417
Oceniťne práva	006	12 690	0	0	0	12 690
Goodwill	007	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehm.majetok	008	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehm.majetok	009	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DNM	010	0	0	0	0	0
DHM súčet	011	3 680 373	69 778	271 690	0	3 478 461
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	78 325	0	0	0	78 325
Samostatné hnutelné veci	014	3 602 048	69 778	271 690	0	3 400 136
Pest.celky trvalých porastov	015	0	0	0	0	0
Zákl.stádo a ťažné zvieratá	016	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hm.majetok	018	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DHM	019	0	0	0	0	0
Opravná položka k nadobudnutému majetku	020	0	0	0	0	0
Oprávky podľa druhu majetku						
Oprávky DNM súčet	003	377 898	21 325	0	0	399 223
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	369 510	18 781	0	0	388 291
Oceniťne práva	006	8 388	2 544	0	0	10 932
Goodwill	007	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehm.majetok	008	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehm.majetok	009	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DNM	010	0	0	0	0	0
Oprávky DHM súčet	011	3 467 612	74 383	271 691	0	3 270 304
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	9 958	2 004	0	0	11 962
Samostatné hnutelné veci	014	3 457 654	72 379	271 691	0	3 258 342
Pest.celky trvalých porastov	015	0	0	0	0	0
Zákl.stádo a ťažné zvieratá	016	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hm.majetok	018	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DHM	019	0	0	0	0	0
Opravná položka k nadobudnutému majetku	020	0	0	0	0	0
Zostatková cena DNM spolu:		42 710	24 174	0	0	66 884
Zostatková cena DHM spolu:		212 761	-4 605	-1	0	208 157

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

R. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 881 923	10 356 706
Zaplatené úroky	-108 061	-95 239
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-706 130	-1 347 278
Vyplatené dividendy	-1 191 354	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-123 623	8 914 190
Príjmy z mimoriadnych položiek-manká	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-123 623	8 914 190
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-372 656	-115 277
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	11 917	29 000
Príjmy z realizácie fin. investícií	560 683	0
Poskytnuté pôžičky	0	-8 815 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	199 944	-8 901 277
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v skupine	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v skupine	0	0
Príjmy z dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	76 322	12 912
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	75 188	62 276
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	151 510	75 188

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

Peňažné toky z prevádzky

	2022	2021
HV pred zdanením (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-4 163 130	3 692 242
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálym aktívam	126 687	95 708
Opravná položka k pohľadávkam	191 701	237 166
Opravná položka k zásobám, manká, odpis zásob	0	0
Odpisy zásob, odložené dane	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-26 779	-32 105
Zmena stavu rezerv	28 299	-9 671
Úrokové náklady (netto)	-322 284	-211 106
Zisk z predaja dlhodobého majetku	-11 917	-29 000
Odpis/postúpenie pohľadávok, záväzkov	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-4 177 423	3 743 235
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	821 116	6 516 678
Úbytok (prírastok) zásob	28 883	31 808
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	5 209 346	64 985
Peňažné toky z prevádzky	1 881 923	10 356 706

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované 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.