

Poznámky k účtovnej závierke

zostavená podľa slovenských právnych predpisov
k 31.12.2022

Zostavená dňa: 20.6.2023	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:
-----------------------------	--	---	---

ČI. I**VŠEOBECNÉ ÚDAJE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Základné informácie o účtovnej jednotke**

Slovenský register placentárnych krvotvorných buniek
Dúbravská cesta č. 9,
841 04 Bratislava

Občianske združenie Slovenský register placentárnych krvotvorných buniek o. z. (ďalej len Spoločnosť) bola založená Zriaďovacou listinou 17.marca 1997 a bolo zaregistrované na Ministerstve vnútra SR podľa zákona č.83/1990 Zb. o združovaní občanov v znení neskorších predpisov 16. apríla 1997 pod VVS/1-900/90-12506.

2. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Orgány účtovnej jednotky sú:

- a) *Plénum: členovia združenia*
- b) *Správna rada*
Ing. Chrenčíková Zuzana
MUDr. Daniel Kuba
MUDr. Zuzana Párnická
- c) *Dozorná rada*
Ing. Miloš Kollár
Ing. Janette Imreová
Ing. Alena Krajčovičová

Štatutárny orgán spoločnosti: predseda správnej rady - Ing. Chrenčíková Zuzana

3. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- zabezpečenie zberu, spracovania, vyšetrenia a uchovávanía placentárnych zárodočných buniek pre potreby transplantácie
- integrácia individuálnych a skupinových aktivít vedúcich k využitiu placentárnych krvotvorných kmeňových buniek ako alternatívneho zdroja pre transplantácie a pre potreby vedeckého výskumu
- aktivity smerujúce k podpore biologického a medicínskeho výskumu na území SR
- aktivity spojené so spracovaním a skladovaním placentárnych krvotvorných kmeňových buniek za účelom ich využitia pri liečbe
- spolupracovať s domácimi a zahraničnými inštitúciami, zdravotníckymi zariadeniami a inými organizáciami, ktoré majú vzťah k činnosti združenia

4. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti v roku 2022 bol 42,1 z toho 7 vedúcich zamestnancov.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti v roku 2021 bol 44,3 z toho 7 vedúcich zamestnancov.

Počet zamestnancov a dobrovoľníkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	42,1	44,3
z toho počet vedúcich zamestnancov	7	7
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	-	-
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnou jednotku počas účtovného obdobia	-	-

5. 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, za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená dňa 29. júna 2022.

INFORMÁCIE O ČLENOCH ZDRUŽENIA - ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia združenia sú :

MUDr. Olivia Hamidová

MUDr. Zohdy Hamid

Júlia Václavíková

Cord Blood Center Storage AG, (slovenská org. zložka)

V priebehu roka nedošlo k zmene členov.

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovaného celku.

ČI.II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

2. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovná jednotka nemá náplň.

3. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok obstaraný nákupom sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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.

Odpisy ostatného dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom, kedy bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 Eur a nižšia, sa účtuje priamo do spotreby.

	<i>predpokladaná doba používania</i>	<i>metóda odpisovania</i>	<i>ročná odpisová sadzba v %</i>
Mzdový a účtovný systém, IS CBC	5	lineárna	20
Informačný systém pre laboratórium	8	lineárna	12,5
drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov a rovnajú sa odpisom daňovým. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú .

	<i>predpokladaná doba používania</i>	<i>metóda odpisovania</i>	<i>ročná odpisová sadzba v %</i>
Stavby (stavebné úpravy)	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 alebo 6	lineárna	25 / 16,67
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

b) Dlhodobý finančný majetok

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

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.)

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

d) 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.

Pri dlhodobých pohľadávkach je opravnou položkou upravená hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) 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.

g) Závazky vrátane rezerv

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou záväzku; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť tvorila aj rezervy, ktoré nie sú daňovým výdavkom.

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

h) 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.

Spoločnosť neúčtuje o odložených daniach z dôvodu svojho charakteru neziskovej organizácie.

i) 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.

j) Leasing

Finančný leasing (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny leasing). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31.12.2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1.1.2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

k) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu EUR kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným ku dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Daň, zaplatená v zahraničí sa prepočítava na slovenskú menu EUR priemerným ročným kurzom Európskej centrálnej banky za zdaňovacie obdobie.

ČI. III**Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je v tabuľke č. 1 Prehľad o majetku spoločnosti - 2022.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je v tabuľke č. 2 Prehľad o majetku spoločnosti – 2021.

Spoločnosť nemá poistený dlhodobý hmotný majetok.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevykazuje dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Uvedené v tabuľke:

	Stav k 31.12.2021 EUR	Prírastok zásob (zvýšenie stavu) EUR	Úbytok zásob (zníženie stavu) EUR	Presuny zásob EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Materiál	72 945	116	8 629	0	64 432
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Hotové výrobky	0	0	0	0	0
Spolu	72 945	116	8 629	0	64 432

O zásobách materiálu vedie spoločnosť operatívnu evidenciu, pri ktorej sa nejedná o skladovú zásobu účtovanú v zmysle účtovania skladového hospodárstva vzhľadom na to, že charakter materiállovej potreby nepredstavuje systém priebežnej a nedokončenej výroby. Operatívnu evidenciu vedie spoločnosť na materiál účtovaný priamo do spotreby pri zmrazovaní a skladovaní. Z dôvodu správneho časového rozlíšenia do príslušných účtovných období je nespotrebovaná časť takýchto materiálových vstupov odúčtovaná na konci účtovného obdobia vo forme nespotrebovaných skladových zásob na účet 112 a na začiatku ďalšieho účtovného obdobia je odúčtovaná takto časovo rozlíšená čiastka do spotreby (501).

4. Pohľadávky

Časová štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade, všetky pohľadávky sa týkajú podnikateľskej (zdaňovanej činnosti):

A. KRÁTKODOBÉ POHLĎÁVKY:

POHLĎÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU	k 31.12.2022 EUR	k 31.12.2021 EUR
Pohľadávky voči odberateľom do lehoty splatnosti	353 245	74 335
Pohľadávky voči odberateľom po lehote splatnosti	112 898	176 354
Spolu pohľadávky z obchodného styku -	466 143	250 689

OSTATNÉ KRÁTKODOBÉ POHLĎÁVKY:

Pohľadávky voči DÚ - daň z príjmov, DMV	0	4 190
Pohľadávky voči DÚ - z dane z pridanej hodnoty	8 795	7 943
Ostatné pohľadávky	10 580	257 166
Dotácie a zúčtovania so štátnym rozpočtom	0	0
Iné pohľadávky	216 190	130 193
Spolu – ostatné pohľadávky	235 565	399 492

B. DLHODOBÉ POHLĎÁVKY:**DLHODOBÉ POHLĎÁVKY:**

Pohľadávky voči odberateľom do lehoty splatnosti	67	454
Iné pohľadávky	14 506	14 506
Spolu – pohľadávky	14 573	14 960

Pohľadávky celkom	701 708	665 141
--------------------------	----------------	----------------

z toho :

Pohľadávky v lehote splatnosti	588 810	488 787
Pohľadávky po lehote splatnosti	112 898	176 354

5. Opravné položky k pohľadávkam

Tab. Opravné položky k pohľadávkam

Druh pohľadávok	Stav OP na začiatku účt. obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav OP na konci účt. obdobia
Pohľadávky z obchod. styku	44 972	29 334	0	246	74 060
Ostatné pohľadávky	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči účastníkom združení	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Pohľadávky spolu	44 972	29 334	0	246	74 060

V roku 2022 tvorila spoločnosť opravné položky k pohľadávkam podľa zákona o dani z príjmov v platnom znení - podľa § 21, ods. 2, písm. j (zákonom uznané opravné položky k pohľadávkam).

Vytvorené opravné položky k pohľadávkam v predchádzajúcich obdobiach boli zúčtované v prípade, že v roku 2022 došlo k úhrade pohľadávky (zníženie opravných položiek), taktiež boli zúčtované opravné položky k pohľadávkam s účtom 311, pri ktorých došlo k vyradeniu, pričom išlo o trvalé vyradenie pohľadávky z účtovníctva.

Informácia o založených pohľadávkach – nie je náplň.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladniciach (pokladňa v EUR, valutové pokladne), ceniny (kolkové známky, stravné lístky) a účty v bankách.

Tab. Finančné účty

Názov položky	Stav k 31.12.2022 (bežné účt. obdobia)	Stav k 31.12.2021 (bezprostredne predchádzajúce účt. obdobia)
Pokladnica, ceniny	2 882	1 950
Bežné bankové účty	26 935	97 410
Bank. účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Finančné účty spolu	29 817	99 360

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.12.2022 neeviduje krátkodobý finančný majetok.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Ostatné náklady budúcich období	23 143	24 506
Príjmy budúcich období	0	0
Spolu	23 143	24 506

Rozpis nákladov budúcich období (účet 381) k 31.12.2022:

- NBO: alikvótna časť poistenia vzťahujúca sa k r. 2023	9 576 €
- NBO: prenájom priestorov Gallayova 11 – 1/2023	7 561 €
- NBO: preprava kryogénnych nádob – rok 2023	3 347 €
- NBO: systémová podpora k softvéru – rok 2023	701 €
- NBO: alikvótna časť licenčného poplatku za operačný systém – rok 2023	267 €
- NBO: alikvótna časť licenčného poplatku za antivírus – r. 2023	259 €
- NBO: balík personálnych služieb - 2023	983 €
- NBO: školenia a elektronické prístupy do online knižnice - 2023	449 €

9. Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia /2022/ je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav				stav
	31.12.2021	prírastky	úbytky	presuny	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Fondy účtovnej jednotky a osobitné fondy ÚJ	0	0	0	0	0
Majetkové fondy súčet		0	0	0	
Fond dlhodobého majetku	0	0	0	0	0
Fond obežného majetku	0	0	0	0	0
Fond reprodukcie					
Oceň.rozdiely z prec.majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku	44 973	0	0	0	44 973
Fond rezervný	0	0	0	0	0
Ostatné finančné fondy	44 973	0	0	0	44 973
Štátne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné osobitné fondy	0	0	0	0	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	27 060	0	0	0	27 060
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 779 416	0	0	0	2 779 416
Neuhradená strata minulých rokov	-2 752 355	66 319	0	0	-2 686 036
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	76 319	72 117	76 319		72 117
	148 352	138 436	76 319	0	210 470

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia /2021/ je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav 31.12.2020 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2021 EUR
Fondy účtovnej jednotky a osobitné fondy ÚJ	0	0	0	0	0
Majetkové fondy súčet		0	0	0	
Fond dlhodobého majetku	0	0	0	0	0
Fondy obežného majetku	0	0	0	0	0
Fond reprodukcie					
Oceň.rozdiely z prec.majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku	44 973	0	0	0	44 973
Fond rezervný	0	0	0	0	0
Ostatné finančné fondy	44 973	0	0	0	44 973
Štátne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné osobitné fondy	0	0	0	0	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	148 555	-113 495	8 000	0	27 060
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 787 416	0	8 000	0	2 779 416
Neuhradená strata minulých rokov	-2 638 861	-113 495	0	0	-2 752 356
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-113 494	76 319	-113 494	0	76 319
	80 034	-37 176	-105 494	0	148 352

10. Informácie o daniach z príjmov

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

	2021			2022		
	Základ dane TSKK	Daň TSKK	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	86 364		100,00 %	99 877		100,00 %
Z toho teoretická daň 21 %		18 136	21,00 %		20 974	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	111 521	23 419	23,45 %	149 123	31 316	31,35 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-102 302	-21 483	-21,51 %	-106 943	-22 458	-22,49 %
Umorenie daňovej straty	-47 750	-10 028	-10,04 %	-9 867	-2 072	-2,07 %
	<u>47 833</u>	<u>10 045</u>	<u>12,90 %</u>	<u>132 190</u>	<u>27 760</u>	<u>27,79 %</u>
Splatná daň		<u>10 045</u>	<u>12,90 %</u>		<u>27 760</u>	<u>27,79 %</u>
Zrážková daň - vysporiadaná		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		<u>10 045</u>	<u>12,90 %</u>		<u>27 760</u>	<u>27,79 %</u>

K 31.12.2022 bolo evidované na účte 341 nasledovné :

- daň z príjmov – splatná daň z príjmov za rok 2022 vo výške 22 737 Eur.

Tabuľka o rozdelení účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
Účtovný zisk	76 319 €
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	-
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	-
Prídel do fondu reprodukcie	-
Prídel do rezervného fondu	-
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	-
Prídel do ostatných fondov	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do sociálneho fondu	-
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia min. rokov	76 319 €
Iné	-

11. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31.12.2021				k 31.12.2022
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	74 634	0	0	0	74 634
Ostatné rezervy dlhodobé	74 634	0	0	0	74 634
Krátkodobé rezervy, z toho:	73 786	0	23 843	0	49 943
Náhrady mzdy za dovolenku vrátane soc. zabezpečenia	73 786	0	23 843	0	49 943
Rezerva na spracovanie št. údajov	0	0	0	0	0
Rezerva - odbery nemocnice	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	148 420	0	23 843	0	124 577

V roku 2022 boli tvorené len zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody. Dlhodobá rezerva v hodnote 74 634 EUR je tvorená na základe zásady opatrnosti na riziká a možné straty (predpoklad nákladov v budúcnosti), pričom sa účtuje v predpokladanej očakávanej výške záväzku. Pokrytie rizika vyplýva z potencionálnej potreby liečby pre klientov spoločnosti.

12. Významné položky účtov 325 – Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky

Prehľad o významných položkách účtov 325 – Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Druh záväzku	Stav k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2022
predavkové platby klientov	0	4 948	0	4 948
platby klientov na účet Spoločnosti, patriace spoločnosti Cord Blood Center AG	523	14 988	12 634	2 877
krátkodobá pôžička od spoločnosti Cord Blood Center Storage AG	0	158	75	83
preplatky a neidentifikované platby klientov	3 203	3 115	2 041	4 277
krátkodobá pôžička a úroky od spoločnosti CBC AG	17 776	1 076 689	1 094 465	0
krátkodobá pôžička od spoločnosti Cord Blood Center Storage AG	0	250 263	250 263	0
platby kreditnou kartou kartou 12/2021 (splatné 1/2022)	204	582	786	0

13. Záväzky

Tab. Záväzky podľa splatnosti

Druh záväzkov	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Záväzky po lehote splatnosti	15 630	22 397
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	209 845	277 359
Krátkodobé záväzky spolu	225 475	299 756
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	9 329	2 937
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	9 329	2 937
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	234 804	302 693

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
dodávateľa	7 561	57 887
prijaté preddavky	0	16
ostatne záväzky	7 908	523
nevyfakturované dodávky	5 859	4 276
zamestnanci	74 750	101 158
zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	88 633	94 068
daň z príjmov - splatná	22 737	0
daň z príjmov zo závislej činnosti	13 592	20 587
záväzok: daň z pridanej hodnoty	0	0
záväzky z lízingov so splatnosťou do 1 roka	0	0
ostatné dane	0	58
iné záväzky	4 435	21 183
Spolu krátkodobé záväzky	225 475	299 756
sociálny fond	9 329	2 937
záväzky z lízingov so splatnosťou dlhšou ako 1 rok	0	0
ostatné	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	9 329	2 937

Odložený daňový záväzok

Spoločnosť v roku 2022 neúčtovala o odloženom daňovom záväzku.

14. Sociálny fond

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

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	2 937	3 907	11 857
Tvorba na ťarchu nákladov	6 603	6 919	6 687
Tvorba zo zisku	10 000	8 000	0
Čerpanie	-10 211	-15 889	-14 637
Stav k 31. decembru	9 329	2 937	3 907

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov, spoločnosť využila sociálny fond v roku 2022 na príspevok na stravovanie pre zamestnancov.

15. Bankové úvery a pôžičky

Spoločnosti k 31.12.2022 neviduje žiadne bankové úvery ani krátkodobé pôžičky.

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny k 31.12.2022	Suma istiny k 31.12.2021
Krátkodobý bankový úver						
Pôžička Cord Blood Center Storage AG	EUR	0,7%	31.12.2021	-	0	0
Pôžička Cord Blood Center AG	EUR	0,7%	31.12.2021	-	0	17 776
Dlhodobý bankový úver						
Spolu					0	17 776

16. Časové rozlíšenie

Spoločnosť na pasívnych účtoch časového rozlíšenia účtovala na účtoch výnosov budúcich období podľa nasledujúceho prehľadu :

	31. 12. 2022	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR	EUR
Výdavky budúcich období - 383	0	0	0
Výnosy budúcich období - 384	427 359	397 853	359 623
Spolu prechodné účty pasívne	427 359	397 853	359 623

Tab. Významné položky výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2022
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku	0	0	0	0
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie	0	0	0	0
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	0	0	0	0
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov EU	0	0	0	0
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku	0	0	0	0
grantu	0	0	0	0
podielu zaplatenej dane (prijaté v r. 2021)	231	0	231	0
podielu zaplatenej dane (prijaté v r. 2022)	0	0	0	0
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane	1 854	0	636	1 218
rozpustenie výnosov budúcich období - ostatné VBO týkajúce sa prevádzkových výnosov	395 769	127 991	97 619	426 141

Výnosy budúcich období na účtoch 384 v tabuľke tvoria :

1/ spoločnosť na účtoch časového rozlíšenia eviduje časové rozlíšenia pomernej čiastky obstarávacích cien obstaraného majetku prefinancovaného z príspevkov 2 % z daní, rozpúšťaných do výnosov v súlade s odpisovaním takto obstaraného majetku, pričom zostatok na účte 384 k 31.12.2022 je vo výške 1 218 Eur.

2/ časové rozlíšenie prijatých príspevkov 2% z daní v roku 2022 na použitie do roku 2023 – v sume 0 Eur. V roku 2022 boli použité prijaté príspevky z roku 2021 vo výške 231 Eur.

3/ časové rozlíšenie dopredu prijatého skladného na roky 2023 až 2045 v sumárnej hodnote 426 141 Eur.

17. Údaje o majetku prenájomom formou finančného lízingu

Spoločnosť neeviduje majetok prenášaný formou finančného leasingu.

Čl. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	Rok 2022 EUR	Rok 2021 EUR
TRŽBY CELKOM :	3 341 215	3 329 622
z toho :		
ZISKOVÁ ČINNOSŤ	3 247 215	3 259 622
tržby za dodanie v SVK	0	300
tržby za skladné v SVK	80 720	79 783
ostatné tržby v SVK	0	383 511
tržby za služby (EÚ)	182 321	174 431
tržby za služby (tretie štáty)	2 984 174	2 620 597
ostatné tržby za služby v zahraničí (EÚ)	0	1 000
NEZISKOVÁ ČINNOSŤ	94 000	70 000
vyšetrenie a dodanie krvných transplantátov (tretie štáty, USA)	0	0
vyšetrenie a dodanie krvných transplantátov (SVK)	0	0
vyšetrenie a dodanie krvných transplantátov (EÚ)	94 000	70 000
Spolu	3 341 215	3 329 622

V rámci tržieb so spriaznenými osobami sú vo výnosoch zahrnuté tržby v nasledovných objemoch :

CEPTRA AG	458 665 Eur
CBC Laboratories AG	63 173 Eur
Cord Blood Center AG	2 132 514 Eur
Cord Blood Center Storage AG	329 822 Eur
Cord Blood Center Laboratories, SRL	10 320 Eur
CORD BLOOD CENTER CZ, s.r.o.	1 416 Eur
CORD BLOOD CENTER Italy srl	5 644 Eur

Podrobnejší prehľad tržieb so spriaznenými osobami za rok 2022 je v Tabuľke č. 3 Tržby v rámci skupiny, ktorá je v prílohe.

2. Ostatné výnosy

Ostatné výnosy podľa jednotlivých druhov sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
zmluvné pokuty a penále	0	0
úroky	1 902	355
kurzové zisky	1 528	885
kurzové zisky k 31.12.	1 152	2 367
iné ostatné výnosy	312	1 109
tržby z predaja majetku (spatný lízing)	0	0
tržby z predaja dlhodobého majetku	1	417
tržby z predaja cenných papierov a vkladov	0	0
výnosy z poistných plnení	7 133	5 777
príspevky z podielu zaplatenej dane	4 083	10 034
prijaté príspevky	0	2 746
dotácie	0	0
Spolu	16 111	23 690

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

O zmena stavu zásob vlastnej výroby spoločnosť neúčtovala.

4. Náklady na poskytnuté služby**Prehľad o nákladoch:**

	2022	2021
	EUR	EUR
materiál	383 007	248 377
energie	23 139	2 516
predaný tovar	0	0
opravy	27 717	26 199
cestovné	23 183	9 298
reprezentačné náklady	21 292	14 373
služby	869 205	932 682
mzdy	1 277 261	1 345 836
sociálne, zdravotné poistenie, sociálne náklady	486 302	513 971
pokuty a penále	2 028	30
dane a poplatky	1 535	3 449
odpis nevyžiteľných pohľadávok	0	84
úroky	2 639	1 008
kurzové straty	6 984	6 892
kurzové straty k 31.12.	1 739	3 228
dary	6 005	0
odpisy	55 106	87 805
zostatková hodnota predaného majetku	0	0
predané cenné papiere	0	0
poskytnuté príspevky fyzickým osobám	0	0
ostatné	0	51 659
tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	29 328	19 541
Spolu	3 216 470	3 266 948

Tabuľka o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	-
uistovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	-
daňové poradenstvo	-
ostatné neaudítorské služby	-
SPOLU	-

6. Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

Tab. (zaokrúhlené na eurocenty)

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Poplatky za využívanie databázy darcov CSCR	0	0
Laboratórne vyšetrenie PK	0	0
Členský ročný poplatok WMDA – celosvetová banka na darované odbery	231	3 216
Laboratórny materiál	0	0
sprievodná dokumentácia k darovaným odberom	0	0
Spolu	231	3 216
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0

ČI. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka nevedie účtovnú evidenciu na podsúvahových účtoch.

ČI. VI

Ďalšie informácie

1. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

2. Informácia o podmienených záväzkoch

Účtovná jednotka v sledovanom období neevidovala žiadne podmienené záväzky.

3. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nemá náplň pre iné aktíva a iné pasíva.

4. Informácia o spriaznených osobách

Účtovná jednotka účtovala v roku 2022 o transakciách so spriaznenými osobami. Podrobný prehľad o spriaznených osobách je v prílohe č. 3.