



Výročná správa

spoločnosti Medirex, a. s.

za účtovné obdobie 2022

Bratislava, máj 2023

OBSAH

1	Charakteristika spoločnosti a vývoj v sledovanom období.....	2
2	Správa o podnikateľskej činnosti za rok 2022	9
2.1	Výsledky hospodárenia za roky 2020 - 2022	10
2.2	Investičná činnosť v roku 2022	13
2.3	Nová prístrojová technika v roku 2022 a ostatné investície.....	13
2.4	Ostatné významné skutočnosti za rok 2022	14
3	Udalosti po súvahovom dni a predpokladaný budúci vývoj činnosti.....	14
4	Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2022	14
5	Záver.....	15

1 Charakteristika spoločnosti a vývoj v sledovanom období

Medirex, spol. s r. o. (ďalej len spoločnosť) vznikla zápisom do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sro, Vložka číslo: 19058/B, dňa 24.05.1999. V roku 2007 Medirex, zmenil právnu formu na akciovú spoločnosť (zápis do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sa, Vložka číslo: 4185/B, dňa 14.7.2007). Sídlo spoločnosti je Holubyho 35, 902 01 Pezinok, Slovenská republika.

Medirex, a. s. je neštátne zdravotnícke zariadenie pôsobiace v Bratislave a okolí. Postupne sa stala sieťou nemocničných a poliklinických laboratórií, ktoré poskytujú diagnostiku najdôležitejším zdravotníckym zariadeniam. Spoločnosť patrí medzi najväčších poskytovateľov laboratórnej diagnostiky na Slovensku. Disponuje plne automatizovaným robotickým systémom na analyzovanie vzoriek. Vyšetruje vzorky od pacientov v širokej škále parametrov medicínskych odborov klinická biochémia, hematológia a transfúziológia, klinická imunológia a alergológia a lekárska genetika. Pracoviská sú spojené do jednej laboratórnej siete pomocou prepracovanej logistiky a laboratórneho informačného systému. Laboratórnu sieť tvorí centrálné laboratórium, nemocničné a poliklinické laboratóriá tak, aby sme mohli poskytovať tieto služby pre záujemcov, klientov z celého Slovenska.

V roku 2013 sme nadobudli nové laboratórium v Trnave. V apríli 2014 sa spoločnosť zlúčila so svojou dcérskou spoločnosťou Labmed a.s. a v máji 2017 so spoločnosťou HPL spol. s r.o.

Pracoviská laboratórnej diagnostiky Medirex, a. s. :

Laboratórium/ Odbornosť	Adresa	Rozsah diagnostiky
Centrálné laboratórium BRATISLAVA	Medirex, a.s., GBC 4, Galvaniho 17/C, 821 04 Bratislava	Zariadenie spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v odbore klinická biochémia, hematológia, imunológia a genetika. 24 hod. statimové biochemické a hematologické laboratórium. Akútne vyšetrenia klinicko-biochemické, hematologické, imunologické a genetické.
Centrálné laboratórium KOŠICE	Medirex, a.s., Magnezitárska 2/C, 040 13 Košice	Zariadenie spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v odbore klinická biochémia, hematológia, imunológia a toxikológia. Akútne vyšetrenia klinicko-biochemické, hematologické, imunologické a genetické.

Cytometrické laboratórium Košice	Trieda SNP 1, 040 11 Košice	Imunofenotypizácia
Centrálne laboratórium Nitra	Medirex, a.s., Novozámocká 67, 949 05 Nitra	Zariadenie spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v odbore klinická biochémia, hematológia, imunológia a toxikológia. Akútne vyšetrenia klinicko-biochemické, hematologické, imunologické a genetické.

Laboratórium/ Odbornosť	Adresa	Rozsah diagnostiky
UN Bratislava, Antolská	Pracovisko Petržalka, Antolská 11, 851 07 Bratislava	Klinicko-biochemické vyšetrenia
UN Bratislava, Mickiewiczova	Pracovisko Staré Mesto, Mickiewiczova 13, 811 07 Bratislava	Klinicko-biochemické a hematologické vyšetrenia
UN Bratislava s poliklinikou Milosrdní bratia	Pracovisko Staré Mesto, Nám. SNP 10, 811 06 Bratislava	Klinicko-biochemické a hematologické vyšetrenia
UN Bratislava, Podunajské Biskupice	Pracovisko Podunajské Biskupice, Krajinská 101, 821 06 Bratislava	Klinicko-biochemické a hematologické vyšetrenia
UN Bratislava, Ružinov	Pracovisko Ružinov, Ružinovská 6, 821 01 Bratislava	Klinicko-biochemické a hematologické vyšetrenia
Psychiatrická nemocnica P. Pinela	Malacká cesta 63, 902 01 Pezinok	Klinicko-biochemické a hematologické vyšetrenia
Nemocnica Malacky	Duklianskych hrdinov 34, 901 22 Malacky	Klinicko-biochemické a hematologické vyšetrenia

UN L. Pasteura Košice, Rastislavova	Rastislavova 43, 040 01 Košice	Klinicko-biochemické a hematologické vyšetrenia
FNSP J. A. Reimana Prešov, Hollého	Jána Hollého 14, 081 81 Prešov	Klinicko-biochemické a hematologické vyšetrenia

Laboratórium/ Odbornosť	Adresa	Rozsah diagnostiky
PK Bratislava, Karlova Ves	Líščie údolie 57, 842 31 Bratislava	Klinicko-biochemické a hematologické vyšetrenia
PK Bratislava, Šustekova	Šustekova 2, 851 04 Bratislava	Klinicko-biochemické a hematologické vyšetrenia
PK Bratislava, Strečnianska	Strečnianska 13, 851 05 Bratislava	Klinicko-biochemické a hematologické vyšetrenia
PK Bratislava, Ružinov	Ružinovská 10, 821 01 Bratislava	Klinicko-biochemické a hematologické vyšetrenia
PK Bratislava, Tehelná	Tehelná 26, 831 03 Bratislava	Klinicko-biochemické a hematologické vyšetrenia
PK Bratislava, Fedinová	Fedinova 9, 851 01 Bratislava	Klinicko-biochemické a hematologické vyšetrenia (ZBERNÉ MIESTO)
PK Modra	Vajanského 1, 900 01 Modra	Klinicko-biochemické a hematologické vyšetrenia
PK Trnava, Družba	Starohájska 2, 917 01 Trnava	Klinicko-biochemické a hematologické vyšetrenia
PK Senec	Nám. 1. mája 6, 903 01 Senec	Klinicko-biochemické a hematologické vyšetrenia
PK Šamorín	Hlavná 50, 931 01 Šamorín	Klinicko-biochemické a hematologické vyšetrenia
PK Nitra, Klokočina	Hviezdoslavova 1, 949 01 Nitra	Klinicko-biochemické vyšetrenia
PK Vráble	Moravská 512, 952 01 Vráble	Klinicko-biochemické vyšetrenia
ZS Nitra, Čajkovského	Čajkovského A-46, 949 01 Nitra	Klinicko-biochemické vyšetrenia

ZS Dunajská Streda	Hlavná 58/A, 929 01 Dunajská Streda	Klinicko-biochemické a hematologické vyšetrenia
PK Trieda SNP, Košice	Trieda SNP 1, 040 11 Košice	Klinicko-biochemické a hematologické vyšetrenia
PK KVP, Košice	Cottbuská 13, 040 23 Košice	Klinicko-biochemické a hematologické vyšetrenia
PK Moldava nad Bodvou	Československej armády 35, 045 01 Moldava nad Bodvou	Klinicko-biochemické a hematologické vyšetrenia
Laboratórium Trebišov	M. R. Štefánika 3544/30, 075 01 Trebišov	Klinicko-biochemické a hematologické vyšetrenia
Laboratórium Michalovce	Staničná 3, 071 01 Michalovce	Klinicko-biochemické a hematologické vyšetrenia
PK Humenné	Ul. 1. mája 2045/21, 066 01 Humenné	Klinicko-biochemické a hematologické vyšetrenia
PK Lipany	Námestie sv. Martina 9, 082 71 Lipany	Klinicko-biochemické a hematologické vyšetrenia

V priebehu roku 2022 Spoločnosť zaviedla viacero nových vyšetrení, resp. modifikovala pôvodné vyšetrenia, či už zmenou metodiky alebo prístroja.

Nové metódy a metodické zmeny

Biochémia

- zmena generácie z II na III pre metódu Vitamín D; následne porovnanie HPLC – ECLIA
- štandardizácia postupu skrínungu drog – prechod na základný skrínung 5 najčastejších drog, ostatné ako monotest
- zmena metodiky kalprotektín a pankreatická elastáza – presun na analyzátor Advia
- zmena metódy stanovenia Lamotrigín: z HPLC na enzýmovú imunoanalýzu na Advia 2400
- zavedené nové generácie diagnostík: vit. D, hsTnT a zmeny referenčných hodnôt: Mg, Prog, P1NP, TST

Hematológia

- stanovenie voľného hemoglobínu

Imunológia

- analýza CD34+ buniek z pupočníkovej krvi

- postupné rozširovanie panelov monoklonových protilátok pri suspektných diagnózach T akútnej lymfoblastovej leukémie, B akútnej lymfoblastovej leukémie a tiež pri sledovaní MRD (minimálna reziduálna choroba) u akútnej myeloblastovej leukémie za účelom skvalitnenia diagnostiky-
- stanovenie uterinných NK buniek
- automatizovaná komponentová diagnostika šp. IgE (nový analyzátor MAD MAX)

Genetika

- ctDNA a vyšetrenie mutácie BRAF génu pri melanóme v príprave
- detekcia mutácií v géne TP53
- sekvenovanie WES (celý exóm) – vybrané funkčné panely
- MSI – mikrosatelitová instabilita
- Gen Infertility, GEN Carrier pre IVF centrá
- NIPT detekcia RhD faktoru plodu z krvi matky
- CES NGS - zavedenie metódy CES - klinický exóm
- laktózová intolerancia
- diagnostika JAK2 exón 12, MYD88 L265P, CCR4
- diagnostika MLPA P038 CLL-2, ME030, P060, P343 Autism-1, P245, ME028
- príprava knižníc pre MPN NGS a GenomeScreen

Mikrobiológia

- Aspergillus multiplex PCR
- Mucorales multiplex PCR
- detekcia IgG a IgM protilátok proti Leishmania spp. pomocou rýchlotestov (Leishmania Ab Rapid Test, CTK Biotech), ide o náhradu za ukončenie výroby diagnostík na princípe hemaglutinácie (Cellognost Leishmaniasis, Siemens)
- zavedenie novej súpravy KFR pre diagnostiku celkových protilátok proti Toxoplasma gondii (Complement fixation test CFT, Virion/Serion - náhrada z dôvodu ukončenia výroby KFR pre toxoplazmózu od firmy Testline)
- testovanie prítomnosti antigénov respiračných a črevných patogénov vo vzorkách imunofluorescenčnou metódou pomocou prístroja SD Biosensor
- zmena diagnostickej súpravy na stanovenie anti HCV za súpravu s vyššou toleranciou voči biotínu
- zmena diagnostických súprav na stanovenie anti HBc total a anti T.pallidum IgM a IgG

Nové prístrojové vybavenie

Biochémia

- upgrade HPLC
- samostatný fluorescenčný detektor (vitamíny) na HPLC Agilent - valcová miešačka na reagenty (RM5 Avantor alebo RM2 Ecomed) – ELFO

- analyzátor Evidence (firma Randox), skrining drog na princípe biočipov
- pipetovacie zariadenie ASSIST

Imunológia

- výmena ELISA analyzátorov DSX za Workstation
- výmena analyzátoru Beeline za analyzátor Sprinter

Genetika

- PCR cyklér Applied Biosystems SimpliAmp Thermal Cycler (96-well 0.2 mL)
- mikroskop Zeiss AxioScope.A5
- ikaros karyotipizácia Metasystem software, kamera
- CO2 Inkubátor na plodové vody
- finalist – update
- objektív 100x Plan-Achromat-100x pre mikroskop Zeiss AxioLab.A1
- centrifúga Eppendorf 5425 -
- Real-time PCR RotorGene
- databázy HGMD, HSMD
- update centrifúga Eppendorf (onkocytogenetika)
- centrifúga Eppendorf (onkocytogenetika)
- fluorescenčný mikroskop (Cytogenetika)
- DNA/RNA UV-Cleaner Box Biosan 2x Vodný kúpeľ VB-4MS BIO (2X)
- update centrifúga Eppendorf (onkocytogenetika)

Mikrobiológia

- Binokulárna stereolupa s kamerou
- spolupozorovacie zariadenie s mikroskopom Zeiss Axio
- spektrofotometer
- elektrický kahan
- EUROLabWorkstation ELISA II
- cobas® prime Pre-analyticalSystem
- cobas® 6800 System
- riadiaci modul BactAlert 3D
- CO2 Inkubátor 2x
- výmena prístroja na multiplex PCR FilmArray - 1-komorový za 2-komorový kvôli navýšeniu počtu vzoriek

Výkony

Obdobie	Biochémia	Hematológia	Imunológia	Genetika	Mikrobiológia	Spolu
	tis. EUR					
Rok 2022	26 700	3 008	11 386	10 710	39 163	90 967
Rok 2021	25 018	2 806	10 628	10 035	53 038	101 525
Rok 2020	21 041	2 254	9 155	10 154	38 406	81 010

Vďaka vlastnému systému transportu vzoriek biologického materiálu do laboratórií a distribúcii výsledkov môžeme spolupracujúcim lekárom garantovať vyhodnotenie zaslaných vzoriek v dohodnutom čase a kvalite. Naša laboratórna diagnostika je teda dôležitým a účinným nástrojom napomáhajúcim lekárom stanoviť rýchlo správnu diagnózu ochorenia pacienta.

Medirex, a. s. je zmluvným partnerom všetkých zdravotných poisťovní na Slovensku, preto sú poskytované výkony v zmysle platnej legislatívy hradené najmä zo zdravotného poistenia pacienta.

Zamestnanosť

V roku 2022 nebol v spoločnosti zaznamenaný žiadny pracovný úraz.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov za rok 2022 predstavoval 817,81 zamestnancov za rok, za predchádzajúci 2021 to bolo 805,00 zamestnancov.

Fyzický počet zamestnancov:

K 31.12.2020 spolu: 1 077, z toho ženy 818

K 31.12.2021 spolu: 1 137, z toho ženy 875

K 31.12.2022 spolu: 1 369, z toho ženy 1054

Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný podľa jednotlivých kategórii zamestnancov:

Rok	Lekári	Sestry	Laboranti	Asistenti	Iní zdravotnícki pracovníci	THP	Robotníci	Spolu
2020	45,08	8,2	326,54	26,52	141,91	97,12	159,82	805,19
2021	40,65	8,29	332,03	24,75	149,64	100,36	149,28	805,00
2022	43,41	8,67	324,60	27,95	161,92	105,13	146,13	817,81

2 Správa o podnikateľskej činnosti za rok 2022

Spoločnosť účtovala v systéme podvojného účtovníctva. Vývoj výnosov a nákladov je zachytený v nasledujúcej tabuľke:

Ukazovateľ v EUR	2020	2021	2022
Celkové výnosy	84 737 196	108 863 973	95 643 246
Z toho:			
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	83 407 100	105 511 488	85 829 375
Ostatné prevádzkové výnosy	368 636	436 923	389 916
Finančné výnosy, z toho:	858 390	2 808 429	9 371 053
Prijaté dividendy	103 070	1 784 314	7 798 417
Celkové náklady	78 084 228	91 227 370	75 283 937
Z toho:			
Spotreba materiálu, energie a ost.nesklad. dodávok	35 766 974	41 549 025	32 465 690
Služby	11 608 214	13 503 077	14 212 490
Osobné náklady (mzdy a odvody)	18 622 860	21 475 876	22 056 040
Dane a poplatky	28 636	26 385	28 706
Odpisy majetku	7 879 207	7 758 854	4 202 357
Ostatné prevádzkové náklady	1 169 437	1 383 084	1 085 327
Nákladové úroky	863 815	780 557	697 073
Ostatné finančné náklady	144 011	215 628	536 254
Dane (splatná a odložená daň)	2 001 074	4 534 884	2 831 163

Celkové výnosy oproti minulému roku 2021 klesli o 13 220 727 EUR, čo predstavuje medziročný pokles o 12,14 %. Celkové náklady oproti roku 2021 boli nižšie o 15 943 433 EUR, čo je zníženie o 17,48%. Platby od zdravotných poisťovní sa v roku 2022 realizovali na základe zmlúv o poskytovaní zdravotnej starostlivosti.

2.1 Výsledky hospodárenia za roky 2020 - 2022

Ukazovateľ v EUR	2020	2021	2022
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (zisk+/strata-):	6 549 898	17 636 603	17 528 146
Z toho:			
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	8 550 972	22 171 487	20 359 309
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	8 700 408	20 359 243	12 221 583
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-149 436	1 812 244	8 137 726
Splatná daň z príjmov	1 971 155	4 820 580	3 278 304
Odložená daň z príjmov	29 919	-285 696	-447 141
SPOLU majetok:	73 943 406	74 631 052	86 784 003
Z toho:			
Neobežný majetok:	50 642 317	47 227 407	62 234 835
Dlhodobý nehmotný majetok	8 003 355	2 506 484	615 295
Dlhodobý hmotný majetok	7 118 494	6 489 361	6 466 945
Dlhodobý finančný majetok	35 520 468	38 231 562	55 152 595
Obežný majetok:	22 186 228	26 800 622	24 377 208
Zásoby	7 096 044	8 941 441	6 896 525
Dlhodobé pohľadávky	6 032	74 672	5 275 231
Krátkodobé pohľadávky	14 721 525	17 200 981	11 352 661
Finančné účty	362 627	583 528	852 791
Účty časového rozlíšenia aktívne:	1 114 861	603 023	171 960

Ukazovateľ v EUR	2020	2021	2022
SPOLU vlastné imanie a záväzky	73 943 406	74 631 052	86 784 003
Z toho:			
Vlastné imanie:	14 627 106	29 483 709	45 571 855
Základné imanie	1 142 080	1 142 080	1 142 080
Kapitálové fondy	6 062 649	3 282 649	1 842 649
Fondy zo zisku	228 419	228 419	228 419
Výsledok hospodárenia z minulých rokov	644 060	7 193 958	24 830 561
Z toho: nerozdelený zisk minulých rokov	12 849 534	19 399 432	37 036 035
Z toho: neuhradená strata minulých rokov	-12 205 474	-12 205 474	-12 205 474
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	6 549 898	17 636 603	17 528 146
Záväzky:	58 290 649	44 590 107	40 341 521
Rezervy	498 909	718 229	804 999
Dlhodobé záväzky	3 920 367	2 208 643	1 870 290
Krátkodobé záväzky	20 802 102	13 877 235	13 055 832
Bankové úvery a výpomoci	33 069 271	27 786 000	24 610 400
Účty časového rozlíšenia pasívne	1 025 651	557 236	870 627

Záväzky voči inštitúciám zdravotného a sociálneho zabezpečenia a daňového úradu predstavujú k 31.12.2022 sumu 1 823 923 EUR, pričom sú splácané v termíne splatnosti. Spoločnosť napriek stratám z min. rokov vykazuje kladné vlastné imanie na úrovni 45 571 855 EUR.

Ukazovateľ zadlženosti :

Rok	Cudzie zdroje	Vlastné zdroje	Pasíva	Ukazovateľ zadlženosti
	(v EUR)	(v EUR)	(v EUR)	(v %)
2020	58 290 649	14 627 106	73 943 406	80,22%
2021	44 590 107	29 483 709	74 631 052	59,75%
2022	40 341 521	45 571 855	86 784 003	46,48%

Čistý pracovný kapitál (obežný majetok – krátkodobé záväzky) dosiahol hodnotu 11 321 376 EUR, t. j. krátkodobé záväzky sú v plnej výške kryté krátkodobými zdrojmi financovania, ktoré predstavuje obežný majetok. V prípade zohľadnenia aj krátkodobej časti bankových úverov splatných do 1 roka, čistý pracovný kapitál dosiahne kladnú hodnotu 2 085 976 EUR, t. j. aj krátkodobá časť bankových úverov je v plnej výške krytá obežným majetkom spoločnosti.

Rok	Obežný majetok A (v EUR)	Krátkodobé záväzky B (v EUR)	Krátkodobá časť bank. úverov C (v EUR)	Čistý pracovný kapitál1 D=A-B (v EUR)	Čistý pracovný kapitál2 E=A-B-C (v EUR)
2020	22 186 228	20 802 102	6 819 271	1 384 126	-5 435 145
2021	26 800 622	13 877 235	7 286 000	12 923 387	5 637 387
2022	24 377 208	13 055 832	9 235 400	11 321 376	2 085 976

Ukazovateľ **celkovej likvidity** dosiahol v roku 2022 hodnotu 1,87 čo znamená mierne zhoršenie likvidity v porovnaní s predchádzajúcim rokom. Tento ukazovateľ hovorí o schopnosti podniku vytvárať finančné rezervy na krytie svojich dlhov.

Celková likvidita :

Rok	Obežný majetok (v EUR)	Krátkodobé záväzky (v EUR)	Celková likvidita
2020	22 186 228	20 802 102	1,07
2021	26 800 622	13 877 235	1,93
2022	24 377 208	13 055 832	1,87

Platobná schopnosť našich obchodných partnerov je podľa doby obratu pohľadávok 49 dní.

Doba obratu pohľadávok:

Rok	Tržby (v EUR)	Krátkodobé pohľadávky (v EUR)	Doba obratu pohľadávok (v dňoch)
2020	83 407 100	14 721 525	64
2021	105 511 488	17 200 981	60
2022	85 829 375	11 482 981	49

Ak hodnotíme ziskovosť spoločnosti z hospodárskej činnosti, v roku 2022 dosiahla spoločnosť zisk z hospodárskej činnosti 12 221 583 EUR, čo predstavuje kladnú rentabilitu tržieb z hospodárskej činnosti na úrovni 14,24%.

Rok	Tržby (v EUR)	Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti (v EUR)	Rentabilita tržieb z hospodárskej činnosti (v %)
2020	83 407 100	8 700 408	10,43%
2021	105 511 488	20 359 243	19,30%
2022	85 829 375	12 221 583	14,24%

2.2 Investičná činnosť v roku 2022

V oblasti hardvéru a softwaru sa pokračovalo v prácach na modernizácii laboratórneho informačného systému a jeho zdokonaleniach, na dopracovaní potrebných funkcionalít a modernizácii systému objednávaní a skladového hospodárstva, ako aj systému elektronického laboratória pre lekárov. Pokročilo sa aj v oblasti dobudovania manažérskeho systému pre získavanie dát.

2.3 Nová prístrojová technika v roku 2022 a ostatné investície

Spoločnosť pravidelne obnovuje a modernizuje prístrojovú techniku. Spoločnosť pravidelne modernizuje vozový park zvozových vozidiel prostredníctvom leasingového financovania.

Spoločnosť Medirex, a. s. vykazuje celkové investície do dlhodobého hmotného majetku v nasledovnom zložení:

Ukazovateľ v EUR	2020	2021	2022
Rekonštrukcia prenajatých priestorov:	2 095 478	2 176 738	2 486 367
Zdravotnícke prístroje:	12 522 306	13 071 639	14 095 131
Zvozové automobily:	2 586 965	2 572 255	2 785 811
Špeciálny laboratórny nábytok:	1 189 321	1 219 567	1 235 686
Počítače a počítačové komponenty:	532 715	590 720	698 495
Biela technika:	182 451	182 451	182 451
Obstarávaný DHIM a poskyt. preddavky	0	0	4 023
SPOLU dlhodobý hmotný majetok v brutto vyjadrení k 31.12.	19 109 237	19 813 370	21 487 964

2.4 Ostatné významné skutočnosti za rok 2022

Spoločnosť vzniká ako vedľajší produkt hlavnej činnosti aj nebezpečný odpad z chemikálií a odpad biologickej povahy. Likvidáciu nebezpečného odpadu poveruje akreditovanú firmu. Spoločnosť má aj podrobne spracovaný program odpadového hospodárstva, ktorého súčasťou sú plán pre prípad ekologickej havárie a smernica na manipuláciu s nebezpečným odpadom. Spoločnosť vykonáva pravidelne aj dohľad nad pracovným prostredím a pracovnými podmienkami, tieto činnosti vykonáva licencovaná pracovná zdravotná služba. Spoločnosť v priebehu sledovaného obdobia nevykazovala náklady na výskum a vývoj. Spoločnosť v priebehu sledovaného obdobia nenadobúdala dočasné listy ani obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Spoločnosť Medirex, a. s. je aktuálne evidovaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sa, vložka č.: 4185/B.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

3 Udalosti po súvahovom dni a predpokladaný budúci vývoj činnosti

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti vykonalo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, 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).

Po súvahovom dni nenastali žiadne ďalšie významné udalosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

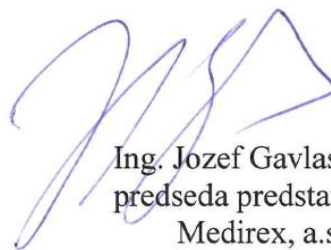
4 Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2022

Výsledok hospodárenia spoločnosti za účtovné obdobie roku 2022 predstavuje zisk vo výške 17 528 146 EUR, ktorý bude rozdelený v zmysle rozhodnutia valného zhromaždenia.

5 Záver

Spoločnosť má vytvorené predpoklady pre ďalší rozvoj svojej podnikateľskej činnosti. Orientácia je najmä na vytvorenie kvalitných personálnych a pracovných podmienok, modernizáciou prístrojového vybavenia, opatreniami na zlepšenie pracovného prostredia a plánovanou investičnou činnosťou sa darí spoločnosti neustále zlepšovať kvantitatívne ukazovatele, ako zvyšovať kvalitu poskytovanej zdravotnej starostlivosti.

Spoločnosť pravidelne monitoruje potreby a požiadavky spolupracujúcich pracovísk a lekárov, prináša im riešenia v podobe zavádzania nových služieb, či zlepšenia doterajšej kvality už poskytovaných služieb.



Ing. Jozef Gavlas, MSc.
predseda predstavenstva
Medirex, a.s.



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A VÝROČNÁ SPRÁVA

31. 12. 2022

Medirex, a.s.
Holubyho 35
902 01 Pezinok



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Medirex, a.s.

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Medirex, a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivé alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.



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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.



Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 9. mája 2023

D. P. F., spol. s r. o.
Černicová 6, 831 01 Bratislava
Licencia SKAU č. 140

Obchodný register Okresného súdu
Bratislava I, odd. Sro, vl. č. 23006/B

Ing. Marcel Petras
Štatutárny audítor
Licencia SKAU č. 869

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2022

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2020204340	X riadna	malá	od 1 2022
IČO	mimoriadna	X veľká	do 12 2022
35766450	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2021
SK NACE			do 12 2021
86.90.1			

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

MEDIREX, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

HOLUBYHO

Číslo

35

PSČ

Obec

902 0 PEZINOK

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Obchodný register Okresného súdu BA I
, oddiel Sa, vložka č. 4185/B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

31.03.2023

Schválená dňa:

. . 20

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Netto	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	4 7 6 5 4 1 8	4 7 6 5 4 1 8	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	4 6 3 3	4 6 3 3	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	5 0 5 1 8 0	5 0 5 1 8 0	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 1 4 8 2 9 8 1	1 1 3 5 2 6 6 1	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 1 2 8 3 3 7 3	1 1 1 5 3 0 5 3	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	9 3 3 1	9 3 3 1	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Netto	
					Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	8 5 2 7 9 1	8 5 2 7 9 1	
					5 8 3 5 2 8
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	5 7 5 6 3 6	5 7 5 6 3 6	
					5 0 7 8 2 0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 7 7 1 5 5	2 7 7 1 5 5	
					7 5 7 0 8
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 7 1 9 6 0	1 7 1 9 6 0	
					6 0 3 0 2 3
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	4 8 3 6	4 8 3 6	
					8 1 8 9
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	8 2 9 8 5	8 2 9 8 5	
					1 4 3 1 6 9
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	8 4 1 3 9	8 4 1 3 9	
					4 5 1 6 6 5
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	8 6 7 8 4 0 0 3		7 4 6 3 1 0 5 2
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 5 5 7 1 8 5 5		2 9 4 8 3 7 0 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 1 4 2 0 8 0		1 1 4 2 0 8 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 1 4 2 0 8 0		1 1 4 2 0 8 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84			
A.II.	Emisné ážio (412)	85			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 8 4 2 6 4 9		3 2 8 2 6 4 9
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	2 2 8 4 1 9		2 2 8 4 1 9
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 2 8 4 1 9		2 2 8 4 1 9
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podielu (417A, 421A)	89			



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 4 8 3 0 5 6 1	7 1 9 3 9 5 8
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 7 0 3 6 0 3 5	1 9 3 9 9 4 3 2
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99	- 1 2 2 0 5 4 7 4	- 1 2 2 0 5 4 7 4
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 7 5 2 8 1 4 6	1 7 6 3 6 6 0 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 0 3 4 1 5 2 1	4 4 5 9 0 1 0 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 8 7 0 2 9 0	2 2 0 8 6 4 3
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		8 6 9 8 0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	5 2 2 9 0	4 3 6 3 1
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	1 8 1 8 0 0 0	2 0 7 8 0 3 2
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- enie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 5 3 7 5 0 0 0	2 0 5 0 0 0 0 0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 3 0 5 5 8 3 2	1 3 8 7 7 2 3 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 7 6 7 1 8 9	6 6 4 7 0 1 9
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 0 2 2 6 3 0	2 9 8 3 2 1 9
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	4 1 6 6	3 5 9 7
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 7 4 0 3 9 3	3 6 6 0 2 0 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	5 0 7 7 1 3 7	
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	9 0 5 6 1 8	1 1 3 0 8 3 6
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	5 9 3 9 2 9	7 1 3 4 5 2
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 2 2 9 9 9 4	4 0 8 8 7 8 6
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 4 8 1 9 6 5	1 2 9 7 1 4 2
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	8 0 4 9 9 9	7 1 8 2 2 9
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	6 3 2 5 3 2	5 6 0 6 9 7
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 7 2 4 6 7	1 5 7 5 3 2
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	9 2 3 5 4 0 0	7 2 8 6 0 0 0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	8 7 0 6 2 7	5 5 7 2 3 6
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	6 3 7 1 0 6	5 4 2 4 3 8
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	2 3 3 5 2 1	1 4 7 9 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	8 5 8 2 9 3 7 5	1 0 5 5 1 1 4 8 8
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	8 6 2 7 2 1 9 3	1 0 6 0 5 5 5 4 4
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	8 5 8 2 9 3 7 5	1 0 5 5 1 1 4 8 8
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	5 2 9 0 2	1 0 7 1 3 3
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	3 8 9 9 1 6	4 3 6 9 2 3
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	7 4 0 5 0 6 1 0	8 5 6 9 6 3 0 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 2 4 6 5 6 9 0	4 1 5 4 9 0 2 5
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 4 2 1 2 4 9 0	1 3 5 0 3 0 7 7
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 2 0 5 6 0 4 0	2 1 4 7 5 8 7 6
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 5 8 4 5 5 6 9	1 5 4 9 4 7 6 1
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	5 4 2 1 4 9 1	5 2 7 1 1 5 8
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	7 8 8 9 8 0	7 0 9 9 5 7
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 8 7 0 6	2 6 3 8 5
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	4 2 0 2 3 5 7	7 7 5 8 8 5 4
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	4 2 0 2 3 5 7	7 7 5 8 8 5 4
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	9 5 5 7	2 5 3 5 4
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	6 5 4 8 7	3 3 5 7 0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 0 1 0 2 8 3	1 3 2 4 1 6 0
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 2 2 2 1 5 8 3	2 0 3 5 9 2 4 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 9 1 5 1 1 9 5	5 0 4 5 9 3 8 6
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	9 3 7 1 0 5 3	2 8 0 8 4 2 9
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	7 7 9 8 4 1 7	1 7 8 4 3 1 4
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	4 7 6 5 4 1 8	
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	3 0 3 2 9 9 9	1 7 8 4 3 1 4
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 0 7 6 9 5 9	7 5 2 5 6 6
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 0 7 6 9 5 9	7 5 2 5 6 6
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 5 8 4 3 8	2 7 1 5 4 9
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	3 3 7 2 3 9	
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 2 3 3 3 2 7	9 9 6 1 8 5
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	3 6 8 5 0 2	- 6 0 8
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	6 9 7 0 7 3	7 8 0 5 5 7
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	6 9 7 0 7 3	7 8 0 5 5 7
O.	Kurzové straty (563)	52	5 2 4 7	1 9 8 5
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 6 2 5 0 5	2 1 4 2 5 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	8 1 3 7 7 2 6	1 8 1 2 2 4 4
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 0 3 5 9 3 0 9	2 2 1 7 1 4 8 7
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 8 3 1 1 6 3	4 5 3 4 8 8 4
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 2 7 8 3 0 4	4 8 2 0 5 8 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 4 4 7 1 4 1	- 2 8 5 6 9 6
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 7 5 2 8 1 4 6	1 7 6 3 6 6 0 3

**Účtovná závierka
zostavená podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2022**

Marec 2023

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Medirex, a.s.
Holubyho 35
902 01 Pezinok
IČO: 35 766 450

Spoločnosť Medirex, spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 16.4.1999 a do obchodného registra bola zapísaná 24.5.1999 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro., vložka 19058/B).

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka LABOREX, a.s. zo dňa 5.6.2007 nastala zmena právnej formy spoločnosti na akciovú spoločnosť. Spoločnosť Medirex, a.s. je aktuálne evidovaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I v Bratislave oddiele Sa, vložka č.4185/B.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- poskytovanie zdravotnej starostlivosti v neštátnom zdravotníckom zariadení: zariadenie spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v odbore: klinická biochémia, hematológia, transfúziológia, klinická imunológia, alergiológia, lekárska genetika,
- dopravná zdravotná služba
- poradenská činnosť v oblasti zdravotníckej techniky a zdravotníckeho materiálu v rozsahu voľnej živnosti

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30.06.2022.

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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve, a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

K 31.12.2021 spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku ako materská spoločnosť za najvyššiu skupinu podnikov. Spoločnosť nie je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože má viac ako 50 % podiel na základnom imaní a hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách (informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku sú uvedené v časti E.3). Konsolidovaná účtovná závierka je k dispozícii v sídle spoločnosti alebo na internete www.registeruz.sk.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2022 bol 818 (v účtovnom období 2021 bol 805).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2022 bol 1369, z toho 68 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2021 to bolo 1137 zamestnancov, z toho 57 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok 28.07.2022.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 30.06.2022 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.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán – predstavenstvo k 31.12.2022:

Funkcia	Meno
Predseda	Ing. Jozef Gavlas, MSc.

V mene spoločnosti sú oprávnení konať predseda predstavenstva a ďalší člen predstavenstva spoločne.

Dozorná rada

Člen	MUDr. Radoslav Bardún
Člen	Dr. Hans Jakob Limbach
Člen	RNDr. Elena Tibenská, PhD.

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov 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
LIMLAB, s.r.o.		571 040	50	50	-
ABAC, spol. s r.o.		571 040	50	50	-
Spolu		1 142 080	100	100	-

Akcie:
Počet: 344
Druh: kmeňové
Podoba: listinné
Forma: akcie na meno
Menovitá hodnota: 3 320 EUR

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o dobročiny, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, 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.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spohľadlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevyšuje sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	2 až 5	lineárna	50 až 20
Oceniteľné práva (licencia)	7	lineárna	14,3
Goodwill	5 až 7	lineárna	20 až 14,3
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

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 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

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	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,3 až 16,7
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,7 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

4. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

5. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

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.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method).

7. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method).

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 až pri predaji nehnuteľnosti.

8. 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.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

9. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

10. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

11. 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.

12. 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.

13. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu,

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

14. Závazky

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.

15. 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.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

16. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do 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.

17. 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

18. 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.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

19. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku 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 so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou 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.

20. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

21. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Reálna hodnota menových futurít je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z makléřských odhadov. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatnosti každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

22. 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 ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

23. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, alebo

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

24. 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.

Spoločnosť účtuje aj o výnosoch za poskytnutú zdravotnú starostlivosť, ktorej odberateľom sú najmä zdravotné poisťovne. Vzhľadom na špecifickosť daného sektora, účtovná jednotka účtuje ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka o odhade výnosov, ktoré sa týkajú daného účtovného obdobia, ale budú predmetom fakturácie až po dni zostavenia účtovnej závierky. Vzhľadom na uvedené, účtovná jednotka na základe kvalifikovaného odhadu a historických skúseností podložených analýzou vývoja uhradených nadlimitných výkonov, vo výnosoch daného obdobia zobrazuje aj odhadované výnosy vznikajúce z titulu poskytnutia nutnej a neodkladnej zdravotnej starostlivosti nad rámec zmluvne stanovených limitov s odberateľmi. V prípade, že po ročnom zúčtovaní vznikne rozdiel medzi výnosom účtovaným na základe odhadu v danom období (a zdaneným daňou z príjmu právnických osôb) a odberateľom akceptovanou sumou pohľadávky (výnosu), ktorá bude uhradená, tento rozdiel sa účtuje ako výnos v nasledujúcom období, prípadne prostredníctvom odpisu pohľadávky do nákladov. Odpis nadlimitov evidovaných ako odhadované výnosy voči poisťovniám, ktoré neboli v minulosti predmetom fakturácie na odberateľov, ale časovo a vecne súviseli s obdobím, v ktorom boli vykázané a zdanené, nie je chápaný ako odpis pohľadávok v zmysle platného zákona o dani z príjmov, ale predstavuje storno/úpravu/ zníženie odhadovaných výnosov v danom období.

25. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

26. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022

Druh majetku	Riadok súvahy	Stav k 01.01.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Obstarávacía cena podľa druhu majetku						
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	2 176 738	309 629	0	0	2 486 367
Samostatné hnutelné veci	014	17 636 632	1 783 284	422 342	0	18 997 574
Pest.celky trvalých porastov	015	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	1 629	0	0	1 629
Poskytnuté preddavky na DHM	019	0	2 394		0	2 394
Opravná položka k nadobudnutému majetku	020	0	0	0	0	0
		19 813 370	2 096 936	422 342	0	21 487 964
Oprávky podľa druhu majetku						
Pozemky	012	0			0	0
Stavby	013	716 521	77 152	0	0	793 673
Samostatné hnutelné veci	014	12 607 488	2 042 201	422 342	0	14 227 346
Pest.celky trvalých porastov	015	0			0	0
Zákl.stádo a ťažné zvieratá	016	0			0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017	0			0	0
Obstarávaný dlhodobý hm.majetok	018	0			0	0
Poskytnuté preddavky na DHM	019	0			0	0
Opravná položka k nadobudnutému majetku	020	0			0	0
		13 324 009	2 119 353	422 342	0	15 021 019
Zostatková hodnota		6 489 361	-22 416	0	0	6 466 945

Spoločnosť neeviduje v roku 2022 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2021: žiadny).

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021

Druh majetku	Riadok súvahy	Stav k 1.1. 2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Obstarávacia cena podľa druhu majetku						
Pozemky	012					
Stavby	013					
Samostatné hnutelné veci	014	0	0	0	0	0
Pest.celky trvalých porastov	015	2 095 478	92 013	10 753	0	2 176 738
Zákl.stádo a ťažné zvieratá	016	16 983 284	1 360 543	707 195	0	17 636 632
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
		30 475	0	30 475	0	0
Oprávky podľa druhu majetku		0	0	0	0	0
Pozemky	012	19 109 237	1 452 556	748 423	0	19 813 370
Stavby	013					
Samostatné hnutelné veci	014	0			0	0
Pest.celky trvalých porastov	015	648 558	78 716	10 753	0	716 521
Zákl.stádo a ťažné zvieratá	016	11 342 185	1 972 498	707 195	0	12 607 488
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017	0			0	0
Obstarávaný dlhodobý hm.majetok	018	0			0	0
Poskytnuté preddavky na DHM	019	0			0	0
Opravná položka k nadobudnutému majetku	020	0			0	0
Zostatková hodnota		0			0	0
		11 990 743	2 051 214	717 948	0	13 324 009
		7 118 494	-598 658	30 475	0	6 489 361

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022

Druh majetku	Riadok súvahy	Stav k 1.1. 2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Obstarávacía cena podľa druhu majetku						
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	2 057 766	285 540	0	0	2 343 306
Oceniteľné práva	006	529 059	0	0	0	529 059
Goodwill	007	56 710 875	0	0	0	56 710 875
Ostatný dlhodobý nehm.majetok	008	15 878	0	0	0	15 878
Obstarávaný dlhodobý nehm.majetok	009	69 335	0	69 335	0	0
		59 382 913	285 540	69 335	0	59 599 118
Oprávky podľa druhu majetku						
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	1 549 543	286 363	0	0	1 835 906
Oceniteľné práva	006	361 105	60 059	0	0	421 164
Goodwill	007	54 949 903	1 760 972	0	0	56 710 875
Ostatný dlhodobý nehm.majetok	008	15 878	0	0	0	15 878
Poskytnuté preddavky na DNM	010	0	0	0	0	0
		56 876 429	2 107 394	0	0	58 983 823
Spolu		2 506 484	-1 821 854	69 335	0	615 295

Spoločnosť neeviduje v roku 2022 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2021: žiadny).

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

Goodwill v obstarávacej cene 56 710 875 EUR pozostáva z nasledovného:

- goodwill vo výške 865 513 EUR vznikol pri zlúčení spoločností LABMED, a.s. a spoločnosťou Mediko-Dent s.r.o. Prešov; zlúčenie spoločností nastalo k 1. 4. 2009, právnym nástupcom zanikajúcej spoločnosti sa stala spoločnosť LABMED, a.s.; zo zlúčenia týchto spoločností pri eliminácii hodnoty vlastného imania zanikajúcej spoločnosti a finančnej investície evidovanej v rámci finančných aktív spoločnosti vznikol goodwill v hodnote 865 513 EUR, časť goodwillu, z ktorého sa nepredpokladali budúce ekonomické úžitky bola jednorazovo odpísaná do nákladov vo výške 284 023 EUR;
- goodwill vo výške 23 626 266 EUR vznikol pri zlúčení spoločnosti Medirex, a.s. so spoločnosťou Laboratóriá, s.r.o. v roku 2009;
- goodwill vo výške 1 487 148 EUR vznikol pri zlúčení spoločností Medirex, a.s. a spoločnosťou G-Lab, s.r.o., Nitra; zlúčenie spoločností nastalo k 1. 11. 2012, právnym nástupcom zanikajúcej spoločnosti sa stala spoločnosť Medirex, a.s.;
- goodwill vo výške 323 272 EUR vznikol pri zlúčení spoločností Medirex, a.s. a spoločnosťami SPV71, s.r.o. a SPV72, s.r.o.; zlúčenie spoločností nastalo k 12. 3. 2013, právnym nástupcom zanikajúcich spoločností sa stala spoločnosť Medirex, a.s.;
- goodwill vo výške 1 553 119 EUR vznikol pri kúpe časti podniku od spoločnosti GAMMALAB, spol. s r.o.; kúpa časti podniku sa uskutočnila k 10. 6. 2013;
- goodwill vo výške 662 731 EUR vznikol pri zlúčení spoločností LABMED, a.s. a spoločnosťou BIO-HEM s.r.o.; zlúčenie spoločností nastalo k 1. 11. 2013, právnym nástupcom zanikajúcej spoločnosti sa stala spoločnosť LABMED, a.s.;
- goodwill vo výške 5 915 EUR vznikol pri kúpe časti podniku od spoločnosti Profi Group 3 s.r.o.; kúpa časti podniku sa uskutočnila k 1. 2. 2014;
- goodwill vo výške 886 749 EUR vznikol pri zlúčení spoločností Medirex, a.s. a spoločnosťou LABMED, a.s., Košice; zlúčenie spoločností nastalo k 1. 4. 2014, právnym nástupcom zanikajúcej spoločnosti sa stala spoločnosť Medirex, a.s.;
- goodwill vo výške 726 237 EUR vznikol pri kúpe časti podniku od spoločnosti Vivamed s.r.o.; kúpa časti podniku sa uskutočnila k 1. 6. 2014;

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

- goodwill vo výške 25 703 706 EUR vznikol pri zlúčení spoločností Medirex, a.s. a spoločnosťou HPL spol. s r.o.; zlúčenie spoločností nastalo k 1. 5. 2017, právnym nástupcom zanikajúcej spoločnosti sa stala spoločnosť Medirex, a.s.
- goodwill vo výške 870 219 EUR vznikol pri zlúčení spoločností MIKRO - K, s.r.o. a spoločnosťou HPL spol. s r.o.; zlúčenie spoločností nastalo k 25. 11. 2010, právnym nástupcom zanikajúcej spoločnosti sa stala spoločnosť HPL spol. s r.o. Tento goodwill Medirex, a.s. prevzal ako právny nástupca zanikajúcej spoločnosti HPL spol. s r.o.

Hodnota goodwillu bola stanovená ako rozdiel hodnoty investície a hodnoty majetku upravenej o záväzky k nej prislúchajúcej. Majetok a záväzky boli ocenené v reálnej hodnote alebo pôvodných cenách. Doba odpisovania jednotlivých goodwillov bola stanovená s ohľadom na dobu plynutia budúcich ekonomických úžitkov. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť prehodnocuje opodstatnenosť a hodnotu jednotlivých goodwillov.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021

Druh majetku	Riadok súvahy	Stav k 1.1. 2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Obstarávacía cena podľa druhu majetku						
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	1 883 436	174 330	0	0	2 057 766
Oceniteľne práva	006	529 059	0	0	0	529 059
Goodwill	007	56 710 875	0	0	0	56 710 875
Ostatný dlhodobý nehm.majetok	008	15 878	0	0	0	15 878
Obstarávaný dlhodobý nehm.majetok	009	0	69 335		0	69 335
		59 139 248	243 665	0	0	59 382 913
Oprávky podľa druhu majetku						
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	1 273 534	276 009	0	0	1 549 543
Oceniteľne práva	006	296 293	64 812	0	0	361 105
Goodwill	007	49 550 188	5 399 715	0	0	54 949 903
Ostatný dlhodobý nehm.majetok	008	15 878	0	0	0	15 878
Poskytnuté preddavky na DNM	010	0		0	0	0
		51 135 893	5 740 536	0	0	56 876 429
Spolu		8 003 355	-5 496 871	0	0	2 506 484

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022

Druh finančného majetku	Riadok súvahy	Stav k 1.1. 2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	022	1 364 357	1 360 000	0	0	2 724 357
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	023	5 753 020	158 378	0	0	5 911 398
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	024	33 194	0	0	0	33 194
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	025	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý finančný majetok	027	31 940 643	17 234 817	1 342 785		47 832 675
Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	028	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	031	120 876	8 324	129 200	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	032	0	0	0	0	0
Spolu		39 212 090	18 761 519	1 471 985	0	56 501 624
OP k podielovým CP v prepojených ÚJ	022	0	368 501	0	980 528	1 349 029
OP k ostatnému DD finanč.majetku	027	980 528	0	0	-980 528	0
Netto hodnota		39 212 090	18 393 018	1 471 985	0	55 152 595

Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo a účtovná jednotka nemá obmedzené právo s ním nakladať.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021

Druh finančného majetku	Riadok súvahy	Stav k 1.1. 2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	022	1 364 357	0	0	0	1 364 357
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	023	5 481 540	271 480		0	5 753 020
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	024	33 194	0	0	0	33 194
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	025	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý finančný majetok	027	29 445 083	2 527 560	32 000		31 940 643
Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	028	0			0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	031	177 429	120 876	177 429	0	120 876
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	032	0			0	0
Spolu		36 501 603	2 919 916	209 429	0	39 212 090
Opravná položka k Ostatnému dlhodobému finančnému majetku	027	981 135	28 193	28 800	0	980 528
Netto hodnota		35 520 468	2 891 723	180 629	0	38 231 562

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Výška vlastného imania k 31. decembru 2022 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	%	%		2022	2021	2022	2021	2022	2021
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
Medirex Servis, s.r.o.	80	80	EUR	1 395 860	2 907 280	7 078 507	11 639 419	449 087	449 087
EnviroLab s.r.o.	100	100	EUR	108 737	41 156	566 877	458 140	915 270	915 270
SPVD121, s.r.o.	100	100	EUR	-1 235 578	-26 232	10 971	-108 451	10 971	0
b) Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom									
<i>Spoločné účtovné jednotky</i>									
SPADIA LAB, a.s. *	50	50	EUR	9 752 737	24 592 003	35 977 111	31 475 863	5 911 398	5 753 020
*Keďže ku dňu zostavenia účtovnej závierky nie sú údaje za rok 2022 za spoločnosť SPADIA LAB, a.s. k dispozícii, uvádzame odhadované									
c) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom									
<i>Prídružené účtovné jednotky</i>									
d) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely									
Sanatórium Dr. Ghura	1	0	EUR					33 194	33 194

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť poskytla úročené dlhodobé pôžičky:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny a úrokov v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny a úrokov eurách k 31.12.2022	Suma istiny a úrokov v príslušnej mene k 31.12.2021
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžička poskytnutá právnickej osobe	EUR	3	na výzvu	0	0	1 246 475
Pôžička poskytnutá ovládajúcej osobe	EUR	2,4	na výzvu	42 899 758	42 899 758	30 694 168
Pôžička poskytnutá právnickej osobe	EUR	6,45	na výzvu	4 932 917	4 932 917	0
				47 832 675	47 832 675	31 940 643
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžička poskytnutá právnickej osobe	EUR			0	0	
				0	0	0
Spolu				47 832 675	47 832 675	31 940 643

Pôžičky poskytnuté ovládajúcej osobe sú zabezpečené vystavenou vlastnou zmenkou dlžníka.

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	47 832 675	31 940 643
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	47 832 675	31 940 643

4. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

	K 31. 12. 2022 EUR	K 31. 12. 2021 EUR
Materiál - špec. zdravotný materiál	6 195 720	8 922 988
Materiál - iné (PHM v nádržiach)	15 805	12 825
Materiál na ceste	0	5 628
Tovar	0	0
Poskytnuté preddavky na zásob	685 000	0
Spolu	6 896 525	8 941 441

Spoločnosť neeviduje v roku 2022 zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2021: žiadny).

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neeviduje v roku 2022 zákazkovú výrobu.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

6. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	64 907	67 162	1 749	0	130 320
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	64 907	67 162	1 749	0	130 320

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok z obchodného styku je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	10 698 683	16 619 644
Pohľadávky po lehote splatnosti	584 690	625 923
Spolu	11 283 373	17 245 567

Prehľad pohľadávok podľa splatnosti je vyjadrený v brutto hodnote bez vytvorených opravných položiek.

Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ vykázané na riadku č.47 v súvahe predstavujú pohľadávku z podielov na zisku voči dcérskej spoločnosti Medirex Servis, s.r.o.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade. V roku 2022 neboli realizované žiadne nové záložné práva.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Číslo zápisu	Rok zápisu	Druh registrácie	Veriteľ
4375	2009	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
4376	2009	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
22785	2009	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
22786	2009	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
25584	2009	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
25585	2009	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
21265	2011	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
10068	2013	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
14900	2013	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
3642	2014	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
31311	2015	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
31317	2015	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
33522	2015	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
26321	2016	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
38004	2018	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
4195	2019	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
5796	2019	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
9966	2020	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
16724	2020	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok k 31.12.2022

8. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

31. 12. 2022 31. 12. 2021

Pokladnica (hlavná, vedenia, OKB)	513 159	445 810
Ceniny (stravné lístky)	62 477	62 010
Bežné bankové účty	277 155	75 708
Spolu	852 791	583 528

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Prenájom IT technológií	4 836	8 189
Ostatné		
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	4 836	8 189
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	0	4 455
nájom	4 923	2 828
Ostatné	78 062	135 886
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	82 985	143 169
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Zdravotná starostlivosť	84 139	451 665
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	84 139	451 665
Spolu	171 960	603 023

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

10. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 je 1 142 080 EUR (k 31. decembru 2021: 1 142 080 EUR). Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Akcie:
Počet: 344
Druh: kmeňové
Podoba: listinné
Forma: akcie na meno
Menovitá hodnota: 3 320 EUR

Informácie o akcionároch spoločnosti sú uvedené v časti C.

Na akcie spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 17 636 603 EUR bol vysporiadaný takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	17 636 603
Spolu	17 636 603

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 17 528 146 (zisk) EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Účtovný zisk vo výške 17 528 146 EUR bude preúčtovaný na účet nerozdelených ziskov minulých rokov

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v časti N.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

11. Rezervy

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

	k 01.01.2022 EUR	Tvorba EUR	(použitie) EUR	(zrušenie) EUR	k 31. 12. 2022 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	718 229	659 608	572 838	0	804 999
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	560 697	632 532	560 697	0	632 532
Overenie ÚZ, zostavenie DP a zverejnenie ÚZ	0	0	0	0	0
Rekreačné poukazy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	560 697	632 532	560 697	0	632 532
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	11 141	13 656	11 141	0	13 656
Odmeny pracovníkom vrátane soc. zabezpečenia	0	0	0	0	0
Náhrady škody - UNIMED	145 391	10 420	0	0	155 811
Iné-rezerva na energie a služby	1 000	3 000	1 000	0	3 000
	157 532	27 076	12 141	0	172 467
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	157 532	27 076	12 141	0	172 467

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Prehľad o rezervách za minulé účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021:

	k 1.1.2021 EUR	Tvorba EUR	(použitie) EUR	(zrušenie) EUR	k 31. 12. 2021 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	498 909	718 229	498 909	0	718 229
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	486 784	560 697	486 784	0	560 697
Overenie ÚZ, zostavenie DP a zverejnenie ÚZ	0	0	0	0	0
Rekreačné poukazy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	486 784	560 697	486 784	0	560 697
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	11 125	11 141	11 125	0	11 141
Odmeny pracovníkom vrátane soc. zabezpečenia	0	0	0	0	0
Náhrada škody - UNIMED	0	145 391	0	0	145 391
Iné-rezerva na energie	1 000	1 000	1 000	0	1 000
	12 125	157 532	12 125	0	157 532
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	12 125	157 532	12 125	0	157 532

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

12. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Závazky po lehote splatnosti	1 649 266	1 504 061
Závazky v lehote splatnosti	13 224 566	14 538 186
	14 873 832	16 042 247

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 022 630	1 022 630	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	4 166	4 166	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 740 393	2 740 021	372	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	5 077 137	5 077 137	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	1 818 000	0	1 818 000	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	905 618	905 618	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	593 929	593 929	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 229 994	1 196 383	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 481 965	1 481 965	0	0
	14 873 832	13 055 460	1 818 372	0

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 983 219	2 983 219	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	3 597	3 597	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 660 203	3 659 344	859	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	2 165 012	0	2165012	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	1 130 836	1 130 836	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	713 452	713 452	0	0
Daňové záväzky a dotácie	4 088 786	4 088 786	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 297 142	1 297 142	0	0
	16 042 247	13 876 376	2 165 871	0

Informácie k záväzkom z finančného prenájmu sú uvedené v časti F.1.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

13. Odložená daň

Výpočet a zmeny v odloženej dani sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a a ich daňovou základňou, z toho:	1 657 230	-425 054
– odpočítateľné	1 657 230	980 527
– zdaniteľné	0	-1 405 581
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a a ich daňovou základňou, z toho:	466 134	528 933
– odpočítateľné	466 134	528 933
– zdaniteľné		
Zmarená investícia	282 256	172 500
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Úprava odloženej dane po právnom predchodcovi		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	505 181	58 040
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	505 181	0
Odložený daňový záväzok	0	0

	EUR
Stav k 31. decembru 2022	505 181
Stav k 31. decembru 2021	58 040
Zmena	447 141
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	447 141
– zaúčtované do výsledku hospodárenia minulých rokov	0

14. 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	43 631	33 947
Tvorba na ťarchu nákladov	129 040	125 427
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-120 381	-115 742
Stav k 31. decembru	52 290	43 631

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 netvorí sociálny fond zo zisku.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

15. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
Dlhodobé bankové úvery	EUR	20 500 000	26 250 000
Krátkodobé bankové úvery	EUR	4 110 400	1 536 000
Kreditné platobné karty	EUR	0	0
Spolu	EUR	24 610 400	27 786 000

Úvery boli čerpané hlavne z dôvodu zabezpečenia financovania nových akvizícií.

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	9 235 400	7 286 000
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	15 375 000	20 500 000
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	24 610 400	27 786 000

Na základe zmluvy o úvere číslo 000010/CORP/2020 zo dňa 22.01.2020 boli všetky dlhodobé úvery nahradené dlhodobým úverom vo výške 31 500 000,- EUR splatným k 31.12.2026 s mesačnou výškou splátky 375 000,- EUR.

Na základe zmluvy o úvere číslo 000303/CORP/2020 zo dňa 29.06.2020 bol spoločnosti poskytnutý dlhodobý úver vo výške 3 750 000,- EUR splatný k 30.06.2023 s mesačnou výškou splátky 104 166,66 EUR.

Spoločnosť v roku 2021 uzatvorila OTC derivát, ktorým v prípade, ak by úroková sadzba EURIBOR bola vyššia ako 0% p.a., by sa pre účely výpočtu úrokovej sadzby bankového úveru naviazaného na EURIBOR sadzbu vychádzalo zo sadzby 0% p.a.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

16. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Zdravotná starostlivosť	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Zdravotná starostlivosť	636 986	542 145
Iné	120	293
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	637 106	542 438
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	233 521	14 798
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	233 521	14 798
Spolu	870 627	557 236

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu osobných áut a zdravotníckych strojov. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022		31.12.2021	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 380 678	31 434	1 282 534	34 796
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1 818 000	19 153	2 078 032	27 589
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	3 198 678	50 587	3 360 566	62 385

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

G. 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	20 359 309			22 171 487		
z toho teoretická daň 21%		4 275 455	21,00 %		4 656 012	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 544 228	744 288	3,66 %	3 225 981	677 456	3,33 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-8 292 567	-1 741 439	-8,55 %	-2 442 326	-512 888	-2,52 %
Rozdiel v daňovom a účtovnom uplatňovaní goodwillu	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Rozdiel v predpokladanej dani-zlúčenie s HPL s.r.o.	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	15 610 970	3 278 304	16,10 %	22 955 142	4 820 580	21,81 %
Splatná daň		3 278 304	16,10 %		4 820 580	21,81 %
Odložená daň		-447 141	-2,20 %		-285 696	-1,40 %
Celková vykázaná daň		2 831 163	13,91 %		4 534 884	20,41 %

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2021: 21 %).

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2022 majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU 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, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

	2022 EUR	2021 EUR
Výrobky		
Tržby za vlastné výrobky	0	0
	0	0
Tovar		
Tovar	0	0
	0	0
Služby		
Tržby za zdravotnú starostlivosť	79 964 876	100 360 033
z toho vykázané výkony:	87 036 011	107 596 203
z toho neuznané výkony:	-12 204 394	-11 629 814
z toho nadlimitné výkony:	5 133 259	4 393 644
Tržby za platby pri návšteve lekára	2 989 992	2 578 580
Tržby za ošetrovanie pacientov (Trisomy, NIPT)	2 092 678	1 856 938
Tržby z predaja služieb - ostatné	781 829	715 937
Služby spolu	85 829 375	105 511 488
Spolu	85 829 375	105 511 488

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje o zmene stavu zásob nedokončenej výroby.

3. Aktivácia

Spoločnosť neúčtuje o aktivácií.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2022 EUR	2021 EUR
Tržby z predaja dlhodobého majetku	50 997	104 276
Tržby z predaja materiálu	1 905	2 856
Poistné plnenia	93 110	89 721
Dotácie prevádzkové	292 368	324 820
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z postúpenia pohľadávok	0	0
Iné	4 438	22 383
Spolu	442 818	544 056

5. Osobné náklady

	2022 EUR	2021 EUR
Mzdy	15 845 569	15 494 761
Sociálne poistenie	3 853 249	3 750 195
Zdravotné poistenie	1 505 569	1 452 739
Ostatné sociálne náklady	47 350	47 400
Rezervy na nevyčerp. dovolenky - odvody	15 324	20 824
Sociálne zabezpečenie	788 980	709 957
Spolu	22 056 040	21 475 876

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

6. Kurzové zisky

	2022 EUR	2021 EUR
Kurzové zisky	16	25
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	158 422	271 524
Spolu	158 438	271 549

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2022 EUR	2021 EUR
Podiel na zisku SPADIA LAB, a.s.	3 032 999	1 784 314
Podiel na zisku Medirex Servis s.r.o.	4 765 418	0
Spolu	7 798 417	1 784 314

8. Náklady na poskytnuté služby

	2022 EUR	2021 EUR
Oprava priestorov a prístrojov	818 415	840 212
Opravy dopravných prostriedkov	331 099	316 924
Ostatné opravy	115 386	72 194
Cestovné náklady zamestnancov	92 830	48 185
Nájomné+ služby súv. s nájomom	3 609 136	3 296 796
Prenájom prístrojov a parkovacích miest	1 000 988	1 108 264
Telefón a internet	351 797	329 813
Upratovacie služby	373 116	406 213
Reprezentačné náklady	173 915	106 755
Poštovné	19 323	19 610
Software, pripojenie analyzátorov do IS	1 502 718	1 395 525
Služby súvisiace s vozovým parkom, diaľničné známky	99 352	85 126
Poradenstvo	560 819	132 925
Odvoz a likvidácia odpadov	498 345	438 468
Inzercia, N na PR	292 611	267 775
Školenia	89 003	30 774
Notár, overovanie	6 004	1 041
Účtovníctvo a N na audit	47 960	17 934
Laboratórne rozbor	226 039	235 726
Ostatné služby a provízie, servis	141 040	125 389
Služby dohľadu nad laboratórnou činnosťou	236 412	346 080
Odbery materiálu-PCR vyšetrenia	1 220 491	1 409 964
ostatné	2 353 377	2 444 154
ostatné - nedaňové	52 314	27 230
Spolu	14 212 490	13 503 077

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2022 EUR	2021 EUR
Zmluvné pokuty a penále, iné pokuty	502	113 235
Dary	401 000	546 600
Odpis pohľadávok	54	6 836
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	65 487	33 570
DPH bez nároku na odpočet účtovaná do N	362 056	331 445
Univerzálne poistenie podnikateľov	50 516	64 552
Havarijné poistenie + poistenie v rámci leasingu	77 607	74 601
Poistenie majetku, zodp. za škodu pri výkone pov.	11 984	20 339
Postúpené pohľadávky	0	0
Manká a škody	18 596	11 423
Iné	97 525	180 485
Spolu	1 085 327	1 383 084

10. Kurzové straty

	2022 EUR	2021 EUR
Kurzové straty	5 219	1 972
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	28	13
Spolu	5 247	1 985

11. Finančné náklady

	2022 EUR	2021 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	368 502	-608
Nákladové úroky	697 073	780 557
Bankové poplatky	38 305	36 822
Odpis zmarenej investície	124 200	177 429
Iné		
Spolu	1 228 080	994 200

12. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2022 EUR	2021 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	13 656	13 434
Náklady na overenie konsolidovanej účtovnej zvierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	6 606	4 500
Spolu	20 262	17 934

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

13. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2022 EUR	2021 EUR
Slovenská republika	Tržby za zdravotnú starostlivosť	77 294 960	81 639 737
	Tržby za ošetrovanie u lekára	5 602 026	13 263 839
	Ostatné služby	781 829	715 937
	Spolu	83 678 815	95 619 513
Česká republika	Tržby za zdravotnú starostlivosť		0
	Tržby za ošetrovanie u lekára	4 838	140 131
	Ostatné služby		0
	Spolu	4 838	140 131
Maďarsko	Tržby za zdravotnú starostlivosť	0	0
	Tržby za ošetrovanie u lekára	257 049	158 660
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	257 049	158 660
Litva	Tržby za zdravotnú starostlivosť	4 410	26 130
	Tržby za ošetrovanie u lekára	25 194	21 766
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	29 604	47 896
Nemecko	Tržby za zdravotnú starostlivosť	1 754 681	9 261 610
	Tržby za ošetrovanie u lekára	918	32 784
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	1 755 599	9 294 394
Rakúsko	Tržby za zdravotnú starostlivosť	2 518	3 500
	Tržby za ošetrovanie u lekára		10 047
	Ostatné služby	1 000	0
	Spolu	3 518	13 547
Španielsko	Tržby za zdravotnú starostlivosť	0	0
	Tržby za ošetrovanie u lekára	262	18 525
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	262	18 525
Kazachstan	Tržby za zdravotnú starostlivosť	0	0
	Tržby za ošetrovanie u lekára	49 660	33 900
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	49 660	33 900
Veľká Británia	Tržby za zdravotnú starostlivosť	0	0
	Tržby za ošetrovanie u lekára	1 955	20 177
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	1 955	20 177
Ukrajina	Tržby za zdravotnú starostlivosť	0	0
	Tržby za ošetrovanie u lekára	1 826	4 800
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	1 826	4 800
Iné	Tržby za zdravotnú starostlivosť		500
	Tržby za ošetrovanie u lekára	46 249	159 445
	Ostatné služby		
	Spolu	46 249	159 945
Spolu	Tržby za zdravotnú starostlivosť	79 056 569	90 931 477
	Tržby za ošetrovanie u lekára	5 989 977	13 864 074
	Ostatné služby	782 829	715 937
	Tovar		
	Spolu	85 829 375	105 511 488

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmieneny majetok

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2022 podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2022		31.12.2021	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0	0	0
Z ručenia	832 940	0	832 940	0
Iné podmienené záväzky	0	0	0	0
Spolu	832 940	0	832 940	0

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2022 finančné povinnosti.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) prístroje od spriaznených osôb. Ročné náklady na nájomné 195 127 EUR (Rok 2021: 198 839 EUR).

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné motorové vozidlá od spriaznených osôb. Ročné náklady na nájomné sú 1 362 EUR (Rok 2021: 636 EUR).

Spoločnosť eviduje prenajatý majetok vo svojej evidencii na základe zmlúv o výpožičke zdravotníckych prístrojov.

Spoločnosť na základe Zmluvy o nájme nebytových priestorov uzatvorenej 31.10.2018 si prenajíma priestory na Novozámockej ulici v Nitre od spoločnosti Mediderma invest s.r.o. Nájomná zmluva je uzatvorená na 15 rokov.

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov v nájme od tretej osoby GALVÁNIHO 4, s.r.o. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2028 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 3 mesiace pred ukončením kalendárneho roka.

Spoločnosť má uzatvorenú nájomnú zmluvu na dlhodobý prenájom priestorov, v ktorých sú umiestnené laboratória so subjektami:

Univerzitná nemocnica Bratislava – na poliklinikách Mickiewiczova, Ružinov, Podunajské Biskupice, Nemocnica sv. Cyrila a Metoda

Univerzitná nemocnica s poliklinikou Milosrdní bratia – UNB Milosrdní bratia

SAGAX, s.r.o. – poliklinika v Dunajskej Strede

Poliklinika Karlova Ves – poliklinika v Karlovej Vsi

Ružinovská poliklinika, a.s. – poliklinika Ružinov

Poliklinika Senec – v poliklinike v Senci

Družstvo lekárov – Strečnianska – v poliklinike MEDICENTRUM na Strečnianskej

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Poliklinika Tehelná, a.s. – v poliklinike na Tehelnej
JESENIUS ŠAMORÍN, s.r.o. – v poliklinike v Šamoríne
Marta Hofferová- Hodinárstvo HOFFI – polyfunkčný dom v Pezinku
Nemocničná a.s. – nemocnica s poliklinikou v Malackách
Psychiatrická nemocnica Philippa – Nemocnica Philippa Pinela v Pezinku
Alexander Borbely AB –STAV – poliklinika v Nitre, Čajkovského ul.
DAMIPHARM s.r.o.- poliklinika v Nitre, Čajkovského ul
Službyt Nitra, s.r.o. – poliklinika Klokočina v Nitre
FNsP J.A. Reimana Prešov – poliklinika v Prešove
Mesto Vráble- poliklinika Vráble na Moravskej ul.
Mesto Lipany – poliklinika v Lipanoch
NBP s.r.o. – poliklinika Humenné
Poliklinika Štúrovo – v poliklinike Štúrovo
JUDr. Zuzana Selecká – Trebišov
Bytový podnik mesta Košice, s.r.o. – nebytové priestory KVP
Stredisko sociálnej starostlivosti – Mestská poliklinika Starohájska, Trnava
Mesto Moldava nad Bodvou – poliklinika Moldava nad Bodvou
Poliklinika Šustekova s.r.o. – poliklinika Šustekova BA
Mestská poliklinika – poliklinika Šurany
Mýtna RE, a.s.- poliklinika Mýtna BA
NOE, s.r.o. – Obvodné zdravotné stredisko Komárno
Poliklinika Sabinov, n.o. – poliklinika v Sabinove
Univerzita Komenského v Bratislave - Vedecký park

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť v roku 2022 prenajímala osobné motorové vozidlá spriazneným osobám. Ročné výnosy z nájomného sú 12 632 EUR.

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

V januári 2023 bolo na mimoriadnom valnom zhromaždení akcionárov rozhodnuté o znížení ostatných kapitálových fondov Spoločnosti o 1 440 000 EUR vyplatením akcionárom v pomere k ich podielom na základnom imaní Spoločnosti s termínom splatnosti najneskôr do 31. decembra 2023.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti vykonalo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, 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).

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

Transakcie so spriaznenými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spriaznenými účtovnými jednotkami:

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

	2022 EUR	2021 EUR
Predaj služieb - paušál, zdravot.starostlivosť, nájom, doprava	398 628	422 997
Predaj materiálu	1 768	2 834
Úroky z poskytnutej pôžičky	1 009 042	721 235
Predaj dlhodobého hmotného majetku	13 167	39 283
Výnosy spolu	1 422 605	1 186 349

	2022 EUR	2021 EUR
Nákup špeciálneho zdravotníckeho materiálu	27 523 502	41 796 667
Nákup služieb (služby účto, mzdy, poradenstvo, PR, IT, refakturácia nákladov na kongresy)	1 183 290	1 474 343
Nájomné	1 365 607	1 096 930
Úroky z prijatej pôžičky	77 137	
Nákup dlhodobého majetku	201 804	219 836
Nákupy spolu	30 351 340	44 587 776

Majetok a záväzky z transakcií so spriaznenými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	994 915	275 308
Ostatné pohľadávky	0	0
Pohľadávky spolu	994 915	275 308

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Poskytnuté pôžičky ovládajúcej osobe	42 899 758	30 694 168
Poskytnuté pôžičky ostatným spriazneným osobám	0	0
Poskytnuté pôžičky spolu	42 899 758	30 694 168

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Záväzky z obchodného styku	2 395 655	3 914 371
Záväzky spolu	2 395 655	3 914 371

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorného orgánu neboli v roku 2022 priznané odmeny pre členov orgánov spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie, neboli poskytnuté žiadne záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021: žiadne).

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 01.01.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Základné imanie	1 142 080	0	0	0	1 142 080
Základné imanie	1 142 080	0			1 142 080
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	3 282 649	0	1 440 000	0	1 842 649
Zákonné rezervné fondy	228 419	0	0	0	228 419
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	228 419	0	0	0	228 419
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	7 193 958	0	0	17 636 603	24 830 561
Nerozdelený zisk minulých rokov	19 399 432	0		17 636 603	37 036 035
Neuhrazená strata minulých rokov	-12 205 474	0	0	0	-12 205 474
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	17 636 603	17 528 146	0	-17 636 603	17 528 146
Spolu	29 483 709	17 528 146	1 440 000	0	45 571 855

Ako ostatné kapitálové fondy sú vykázané nasledovné položky:

	k 31.12.2022 €	k 31.12.2021 €
Peňažný vklad akcionára ABAC, spol. s r.o.	898 185	1 618 185
Peňažný vklad akcionára LIMLAB, s.r.o.	897 994	1 617 994
Peňažné vklady ostatných osôb	46 470	46 470
Spolu Ostatné kapitálové fondy	1 842 649	3 282 649

Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo návrh na rozdelenie zisku spoločnosti vykazaného v riadnej individuálnej účtovnej závierke spoločnosti za rok 2021 vo výške 17 636 603 EUR tak, že suma vo výške 17 636 603 EUR bola preúčtovaná na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.
Hospodársky výsledok za rok 2022 (zisk) vo výške 17 528 146 EUR bude rozdelený v zmysle rozhodnutia valného zhromaždenia.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31.12.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	1 142 080	0	0	0	1 142 080
Základné imanie	1 142 080	0			1 142 080
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	6 062 649	0	2 780 000	0	3 282 649
Zákonné rezervné fondy	228 419	0	0	0	228 419
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	228 419	0	0	0	228 419
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	644 060	0	0	6 549 898	7 193 958
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 849 534	0	0	6 549 898	19 399 432
Neuhrazená strata minulých rokov	-12 205 474	0	0	0	-12 205 474
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 549 898	17 636 603	0	-6 549 898	17 636 603
Spolu	14 627 106	17 636 603	2 780 000	0	29 483 709

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	25 120 285	16 646 588
Zaplatené úroky	-619 931	-780 552
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov/vrátený preplatok	-6 079 769	-3 931 916
Vyplatené dividendy, dodatočné zmeny HV min. rokov	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	18 420 586	11 934 120
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	18 420 586	11 934 120
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 532 516	-1 889 695
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	50 997	103 623
Finančné investície	0	-120 876
Poskytnutie pôžičky	-16 054 204	-1 743 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-18 535 723	-3 649 947
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zníženie ostatných kapitálových fondov	-1 440 000	-2 780 000
Príjmy/ splátky úverov	-3 175 600	-5 283 272
Príjmy/ splátky pôžičiek poskytnutých v skupine	0	0
Príjmy/ splátky pôžičiek prijatých v skupine	5 000 000	0
zvýšenie/zníženie kontokorentu	0	0
Splátky z prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	384 400	-8 063 272
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	269 263	220 901
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	583 528	362 627
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	852 791	583 528

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKY

	2022	2021
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	20 359 309	22 171 486
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálým aktívam	4 202 357	7 758 854
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	65 413	32 007
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu opravnej položky k finančnému majetku	368 502	-608
Manká a škody na majetku a zásobách		
Odpis pohľadávok		
Zúčtovanie rezerv	86 770	219 321
Úrokové náklady (netto)	-379 885	27 990
Strata/zisk z predaja dlhodobého majetku	-43 371	-82 915
Ostatné	-158 379	-94 050
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	24 500 715	30 032 086
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	955 268	-1 991 916
Úbytok (prírastok) zásob	2 729 916	-1 845 397
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-3 065 614	-9 548 185
Peňažné toky z prevádzky	25 120 285	16 646 588

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) 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.