

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2023**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

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

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- automatizované spracovanie dát
- vedenie účtovníctva a činnosť účtovných poradcov
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- poskytovanie software - predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti software a hardware
- prieskum trhu a verejnej mienky
- veľkodistribúcia, dovoz, vývoz omamných látok a psychotropných látok z II. a III. skupiny prílohy č.1 zákona
- poskytovanie lekárenskej starostlivosti vo verejnej lekární so zabezpečením individuálnej prípravy liekov (od 3.1.2007)
- predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, piva, vína a destilátov (od 22.5.2007)
- predaj na priamu konzumáciu zmrzliny, ak sa na jej prípravu používajú priemyselne vyrábané koncentráty a mrazené krémy (od 22.5.2007)
- predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh ako aj bezmäsitých jedál (od 22.5.2007)
- správa registratúry (od 26.1.2008)
- nestranná kontrola v oblasti systémov manažérstva a certifikácie služieb v rozsahu voľnej živnosti (od 26.1.2008)
- nestranná kontrola zistenia stavu systémov riadenia kvality v rozsahu voľnej živnosti (od 26.1.2008)
- poradenstvo v oblasti certifikácie systémov manažérstva a riadenia kvality v rozsahu voľnej živnosti (od 26.1.2008)
- počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov (od 24.5.2023)

3. Priemerný počet zamestnancov

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

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	105,95	103,45
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	102	102
počet vedúcich zamestnancov	19	23

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Poznámky Úč POD 3-01

DIC: 2022035697

IČO: 35943076

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 29.12.2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných závierok.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 29.09.2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Dňa 24.05.2023 bola do Obchodného registra zapísaná zmena v štatutárnom orgáne spoločnosti, pričom konateľmi sú:
Konateľ: MUDr. Radoslav Bardún, vznik funkcie 01.06.2018
Ing. Martin Seman, vznik funkcie 12.05.2023

Za spoločnosť koná a podpisuje konateľ samostatne.

Riaditeľ spoločnosti : MUDr. Radoslav Bardún

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31.12.2023 je nasledovná:

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

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

Poznámky Úč POD 3-01

DIC: 2022035697

IČO: 35943076

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

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

(c) Cenné papiere a podiely

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

(d) Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

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

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

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

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

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

(g) Pohľadávky

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

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

(j) Rezervy

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

(k) Záväzky

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

(l) Odložené dane

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

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

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Emisné kvóty

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

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

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

(p) Prenájom (lízing)

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

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

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

(s) Cudzia mena

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

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

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

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

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

(t) Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách v závere poznámok.

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

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

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

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

Poznámky Úč POD 3-01

DIC: 2022035697

IČO: 35943076

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť eviduje k 31.12.2023 poskytnuté pôžičky v celkovej výške vrátane úrokov 15.569.523 EUR (k 31.12.2022: 15.138.693 EUR).

3. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

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

Štruktúra zásob vykázaná v súvahe:

	K 31. 12. 2023	K 31. 12. 2022
	Eur	Eur
Tovar - sklady distribútora špec. zdravotníckeho materiálu	80 434	73 016
Tovar na sklade v lekárni	589 267	546 068
Tovar na konsignačných skladoch u lekárov	0	0
Tovar na ceste	26 326	8 555
Spolu TOVAR	696 027	627 639
Výpočtová technika	51 985	0
Materiál- nespotrebovaná PHM v nádržiach	1 308	1 417
Spolu MATERIÁL	53 293	1 417

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	813 663	212 747	812 511	780	213 119
Pohľadávky voči dcérskej účt. jednotke a materskej účt. jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	813 663	212 747	812 511	780	213 119

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

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 116 778	0	1 116 778
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 726 700	8 592 116	10 318 816
Z toho: Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtov. jednotkám	83 394	0	83 394
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	237 549	0	237 549
Iné pohľadávky	9 289	2 192	11 481
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 056 932	8 594 308	10 651 240

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

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

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

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

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

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

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

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, stravné poukážky v nominálnej hodnote 5,85 Eur a účty v bankách. Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica (hlavná, vedenia, v lekárni)	46 110	36 830
Ceniny (stravné lístky)	0	0
Bežné bankové účty	209 345	114 679
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	255 455	151 509

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevykazuje krátkodobý finančný majetok.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

7. Časové rozlíšenie

V rámci aktívnych účtov časového rozlíšenia sú vykázané tieto položky :

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	11 198	2 201
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	64 213	33 629
Licenčné poplatky, čas.rozliš.popl.z lizingovych zmluv	17 482	11 114
Ostatné služby, časopisy	212	569
Poistné Allianz, Uniqua, univerzálne poist. podnikateľa	735	0
Telefóny,technická podpora, inzercie	45 784	21 946
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	75 411	35 830

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

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

2. Rezervy

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav k 31. 12. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2023
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	125 365	113 455	3 496	0	235 323
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	121 869	7 655	0	0	129 523
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	121 869	7 655	0	0	129 523
Rezerva na účtovné závierky	600	600	600	0	600
Rezerva na overenie ÚZ a zostavenie	2 896	3 250	2 896	0	3 250
Rezerva na energiu	0	1 950	0	0	1 950
Rezerva na odmeny	0	100 000	0	0	100 000
Ostatné rezervy krátkodobé	3 496	105 800	3 496	0	105 800
Nevyfakturované dodávky	17 777	4 903	17 777	0	4 903
Nevyfakturované dodávky	17 777	4 903	17 777	0	4 903

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

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

a	k 31. 12. 2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	k 31. 12. 2022 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	97 066	32 275	3 476	500	125 365
Zákonné rezervy krátkodobé		0			
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	93 090	28 779	0	0	121 869
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	93 090	28 779	0	0	121 869
Rezerva na účtovné závierky	600	600	600	0	600
Rezerva na overenie ÚZ a zostavenie	2 576	2 896	2 576	0	2 896
Rezerva na energiu	800	0	300	500	0
Rezerva na rekreačné poukazy	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé	3 976	3 496	3 476	500	3 496
Nevyfakturované dodávky	200 858	54 895	237 976	0	17 777
Nevyfakturované dodávky	200 858	54 895	237 976	0	17 777

3. Záväzky

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

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Záväzky po lehote splatnosti (obchodný styk)	5 233 554	1 197 519
Záväzky do lehoty splatnosti (obchodný styk)	5 320 928	6 062 517
Záväzky zo splátkového predaja (krátkodobé spl. do 1 roka)	0	0
Ostatné krátkodobé záväzky:	510 129	442 075
Spolu krátkodobé záväzky (r.122)	11 064 611	7 702 111
Krátkodobé obchodné záväzky	10 554 482	7 260 036
Záväzky voči poisťovniam	109 971	98 754
Záväzky voči daňovému úradu	28 581	85 223
Záväzky voči spoločníkom a skupine	0	0
Záväzky voči zamestnancom	168 598	147 590
Záväzky z leasingu (krátkodobé)	202 979	110 508
Ostatné záväzky	0	0
Spolu krátkodobé záväzky (r.122)	11 064 611	7 702 111
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	5 109 513	4 934 625
Záväzky voči prepojeným účt.jednotkám	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Sociálny fond	56 870	47 490
Spolu dlhodobé záväzky(r. 102)	5 166 383	4 982 115

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

Ako dlhodobé záväzky je v súvahe vykázaný záväzok z finančného prenájmu osobných vozidiel, prístrojov a nábytkových zostáv v sume 344 095,- EUR, vo výške istiny splatnej max.do roku 2027. Istina, ktorá je splatná v roku 2024 (krátkodobá časť záväzku) je v sume 201 623,- EUR a je v súvahe vykázaná v rámci krátkodobých záväzkov na r. 135- Ostatné záväzky. V r.115 súvahy sa nachádzajú aj dlhodobé záväzky z nerozdeleného zisku voči spoločnosti Medirex, a.s. vo výške 4 765 418 EUR (na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 29.06.2022). Vedenie spoločnosti predpokladá úhradu tohto záväzku v časovom horizonte 1 až 5 rokov.

4. Odložená daň

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	-104
– odpočítateľné	0	-104
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-328 388	-841 123
– odpočítateľné	-344 680	-857 415
– zdaniteľné	16 292	16 292
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	68 961	176 658
Uplatnená daňová pohľadávka	107 697	-40 588
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	107 697	-40 588
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

Zmena odloženej dane je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	€
Stav k 31. decembru 2023	107 697
Stav k 31. decembru 2022	176 658
Zmena	-68 961
z toho:	
– zaučtované ako zníženie nákladov	68 961
– zaučtované do vlastného imania na oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	Eur	Eur
Stav k 1. januáru	47 490	39 952
Tvorba na ťarchu nákladov	23 461	21 232
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	-14 081	-13 694
Stav k 31. decembru	56 870	47 490

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Stav 31. 12. 2023	Stav 31. 12. 2022
		Eur	Eur
Bankový úver - prevádzkový	EUR	3 662 791	3 750 000
z toho krátkodobá časť splatná do 1 roka	EUR	1 046 508	3 750 000
z toho dlhodobá časť splatná nad 1 rok	EUR	2 616 283	0
Úvery spolu		3 662 791	3 750 000

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	Eur	Eur
Výdavky budúcich období	0	0
Výnosy budúcich období-ČR refakturovaného poistného nájomné	0	0
Spolu	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	Predaj zdravotníckeho tovaru		Servisné služby		Prenájom		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
SR	26 799 693	26 961 171	280 753	294 191	127 724	123 089	27 208 170	27 378 451
iné	1 366 118	2 392 519	48 000	48 000	0	0	1 414 118	2 440 519
Spolu	28 165 811	29 353 690	328 753	342 191	127 724	123 089	28 622 288	29 818 970

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje o zásobách vlastnej výroby.

3. Aktivácia

Spoločnosť neúčtuje o aktivácii.

4. Čistý obrat

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

	2023	2022
	Eur	Eur
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	456 477	465 280
Tržby za tovar	28 165 811	29 353 690
Výnosy zo zákazky	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	28 622 288	29 818 970

5. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2023	2022
	Eur	Eur
Tržby za lekárske predpisy v lekárni	0	0
Dotácie	0	0
Poistné plnenia	2 891	3 446
Výnos z postúpenia pohľadávok	0	79 858
Prebytok tovarových zásob	5 843	15 100
iné	686	4 644
Spolu	9 420	103 048

6. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch:

	2023	2022
	Eur	Eur
Realizované kurzové zisky	43	2
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Spolu	43	2

7. Výnosy z precenenia cenných papierov

Prehľad o výnosoch z precenenia cenných papierov

	2023	2022
	Eur	Eur
výnos z precenenia cenných papierov	0	26 779
	0	0
Spolu	0	26 779

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH
1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	2023	2022
	Eur	Eur
Opravy a udržiavanie majetku	38 039	52 565
Doprava, služobné cesty	6 448	44 282
IT, bezpečnostné projekty, SW, WWW, iné	291 532	332 235
Nájomné, upratovanie, prevádzkové náklady	587 687	590 783
Prenájom automobilov+ diaľničné nálepky, umývanie, parkovanie	11 725	19 727
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	34 924	115 198
náklady na audit	5 930	5 368
Školenie zamestnancov, semináre, odborné kongresy	8 608	20 791
Reprezentačné výdavky	34 948	45 318
Náklady na inzerciu, reklamu, PR	13 866	16 390
Preprava	33 400	8 169
Telefónne poplatky, internet	27 487	25 914
Recruitment, mzdové služby, BOZP, PZS	67 068	106 204
Ostatné	46 312	8 511
Spolu	1 207 974	1 391 455

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

	2023	2022
	EUR	EUR
Overenie účtovnej závierky	5 930	5 368
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Iné súvisiace služby	0	0
Spolu	5 930	5 368

2. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2023	2022
	Eur	Eur
Zmluvné pokuty a penále, iné pokuty	10	361
Dary	14 203	27 849
Odpis a postúpenie pohľadávok	6 102	6 489
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	-599 764	192 032
DPH bez nároku na odpočet účtovaná do nákladov	219	171
Univerzálne poistenie podnikateľa	0	2 226
Havarijné+ zákonné poistenie	21 003	15 872
Poistenie majetku spoločnosti	4 388	3 261
Hodnota postúpených pohľadávok	0	79 859
iné	2 074	6 523
Nedaňové náklady, manká a škody	6 405	14 162
Spolu	-545 360	348 805

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

3. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách:

	2023	2022
	Eur	Eur
Realizované kurzové straty	1 014	350
Nerealizované kurzové straty	0	0
Spolu	1 014	350

4. Mimoriadne náklady

Spoločnosť neúčtuje o mimoriadnych nákladoch.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2023			2022		
	Základ dane Eur	Daň Eur	Daň %	Základ dane Eur	Daň Eur	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 281 587		100,00 %	1 793 642		100,00 %
Z toho teoretická daň		479 133	21,00 %		376 665	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	422 126	88 646	3,89 %	957 821	201 142	11,21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-857 286	-180 030	-7,89 %	-663 984	-90 130	-5,02 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>1 846 427</u>		16,99 %	<u>2 087 479</u>		27,19 %
Splatná daň		387 750	16,99 %		438 371	27,19 %
Odložená daň		<u>107 697</u>	<u>4,72 %</u>		<u>-40 588</u>	<u>-2,26 %</u>
Celková vykázaná daň		495 447	21,72 %		397 783	24,93 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH
1. Najatý majetok

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

- Kancelárske priestory Galvániho, Bratislava	16 582 € mesačne
- Kancelárske priestory Košice	1 065 € mesačne
- Kancelárske priestory Malacky	7 821 € mesačne
- Lekáreň Malacky	3 497 € mesačne
- Byty	458 € mesačne
- Kancelárske priestory	2 250 € mesačne
- Parkovacie miesta Galvániho, Bratislava	4 567 € mesačne
- Kongresová miestnosť – mesačný priemer	1 850 € mesačne
- Motorové vozidlá – mesačný priemer	409 € mesačne
- Ostatný majetok v prenájme	1 738 € mesačne
- Majetok na lízing (vrátane úrokov a DPH)	30 022 € mesačne

Poznámky Úč POD 3-01

DIC: 2022035697

IČO: 35943076

2. Prenajatý majetok

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

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

3. Ručenie pohľadávkami

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

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neeviduje iné aktíva a pasíva.

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

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

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c						
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných				
							Časť 1 - rok 2023		Časť 1 - rok 2023	
							Časť 2 - rok 2022		Časť 2 - rok 2022	
Peňažné príjmy	0	0	0	0	0	0				
Nepenažné príjmy	0	0	0	0	0	0				
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0				
Nepenažné preddavky	0	0	0	0	0	0				
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0				
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0				
Iné	0	0	0	0	0	0				

Poznámky Úč POD 3-01

DIC: 2022035697

IČO: 35943076

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

	2023	2022
	Eur	Eur
Výnosy – Predaj zdrav. tovaru a materiálu spriazneným osobám	22 288 444	22 982 040
Služby spriazneným osobám	394 378	390 248
SPOLU výnosy	22 682 822	23 372 288

Zásoby voči spriazneným osobám firma nemá.

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	Eur	Eur
Pohľadávky z obchodného styku	9 900 178	6 792 605
Pohľadávky z poskytnutých pôžičiek	15 569 523	15 138 693
Spolu aktíva	25 469 701	21 931 298
Pôžička	0	0
Závazky z nerozdeleného zisku	4 765 418	4 765 418
Závazky z obchodného styku	16 698	1 056 937
Spolu pasíva	4 782 116	5 822 355

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

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	stav		prírastky	úbytky	presuny	stav	
	31.12.2022					31.12.2023	
	Eur	Eur				Eur	Eur
Základné imanie	6 640	0	0	0	0	6 640	
Základné imanie	6 640	0	0	0	0	6 640	
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	0	
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0	
Kapitálové fondy	443 775	0	0	0	0	443 775	
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0	
Ostatné kapitálové fondy	443 775	0	0	0	0	443 775	
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0	0	
Oceň.rozdiely z precen. pri splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0	
Fondy zo zisku	663	0	0	0	0	663	
Zákonný rezervný fond	663	0	0	0	0	663	
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	0	
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	0	
Výsledok hospodárenia minulých rokov	5 231 569				1 395 860	6 627 428	
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 231 569				1 395 860	6 627 428	
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	0	
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	1 395 860	1 786 140	0	0	-1 395 860	1 786 140	
Spolu	7 078 507	1 786 140	0	0	0	8 864 646	

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

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

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 zisku vo výške 1.395.860 €, rozhodlo valné zhromaždenie dňa 29.12.2023 nasledovne:

– Prevod na účet nerozdelený zisk minulých rokov v sume 1.395.860,- €.

O rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2023 zisku v sume 1.786.140,- € rozhodne valné zhromaždenie.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Druh majetku	Riadok súvahy	Stav k 1.1. 2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
Obstarávacia cena podľa druhu majetku						
DNM súčet	003	537 610	78 824	0	0	616 434
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	524 920	78 824	0	0	603 744
Oceniťne práva	006	12 690	0	0	0	12 690
Goodwill	007	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehm.majetok	008	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehm.majetok	009	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DNM	010	0	0	0	0	0
DHM súčet	011	3 616 553	384 703	1 657 406	0	2 336 482
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	87 726	3 146	0	0	90 872
Samostatné hnutelné veci	014	3 521 459	381 557	1 657 406	0	2 245 610
Pest.celky trvalých porastov	015	0	0	0	0	0
Zákl.stádo a ťažné zvieratá	016	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hm.majetok	018	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DHM	019	7 368	0	0	0	0
Opravná položka k nadobudnutému majetku	020	0	0	0	0	0
Oprávky podľa druhu majetku						
Oprávky DNM súčet	003	427 092	48 863	0	0	475 955
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	414 402	48 863	0	0	463 265
Oceniťne práva	006	12 690	0	0	0	12 690
Goodwill	007	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehm.majetok	008	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehm.majetok	009	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DNM	010	0	0	0	0	0
Oprávky DHM súčet	011	3 192 054	153 167	1 657 406	0	1 687 815
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	14 046	2 258	0	0	16 304
Samostatné hnutelné veci	014	3 178 008	150 909	1 657 406	0	1 671 511
Pest.celky trvalých porastov	015	0	0	0	0	0
Zákl.stádo a ťažné zvieratá	016	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hm.majetok	018	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DHM	019	0	0	0	0	0
Opravná položka k nadobudnutému majetku	020	0	0	0	0	0
Zostatková cena DNM spolu:		110 518	29 961	0	0	140 479
Zostatková cena DHM spolu:		424 499	231 536	0	0	648 667

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

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

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

Poznámky Úč POD 3-01

DIC: 2022035697

IČO: 35943076

R. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 093 961	1 881 923
Zaplatené úroky	-210 121	-108 061
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-251 181	-706 130
Vyplatené dividendy	0	-1 191 354
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	632 659	-123 623
Príjmy z mimoriadnych položiek-manká	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	632 659	-123 623
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-449 838	-372 656
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	8 333	11 917
Príjmy z realizácie fin. investícií	0	560 683
Poskytnuté pôžičky	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-441 505	199 944
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-87 209	0
Príjmy / splátky pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v skupine	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v skupine	0	0
Príjmy z dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-87 209	0
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	103 945	76 322
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	151 510	75 188
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	255 455	151 510

Poznámky Úč POD 3-01

DIC: 2022035697

IČO: 35943076

Peňažné toky z prevádzky

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
HV pred zdanením (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	2 281 587	-4 163 130
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálym aktívam	199 943	126 687
Opravná položka k pohľadávkam	-600 545	191 701
Opravná položka k zásobám, manká, odpis zásob	0	0
Odpisy zásob, odložené dane	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	-26 779
Zmena stavu rezerv	109 959	28 299
Úrokové náklady (netto)	-222 575	-322 284
Zisk z predaja dlhodobého majetku	-6 246	-11 917
Odpis/postúpenie pohľadávok, záväzkov	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>1 762 124</u>	<u>-4 177 423</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-3 913 855	821 116
Úbytok (prírastok) zásob	-114 087	28 883
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	<u>3 359 779</u>	<u>5 209 346</u>
Peňažné toky z prevádzky	<u>1 093 961</u>	<u>1 881 923</u>

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.