

Poznámky k účtovnej závierke

zostavená podľa slovenských právnych predpisov
k 31.12.2023

Zostavená dňa: 27.6.2024	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:
-----------------------------	--	---	---

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

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

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

2. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Orgány účtovnej jednotky sú:

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

Štatutárny orgán spoločnosti: predseda správnej rady – MUDr. Zohdy Hamid

3. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

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

4. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti v roku 2023 bol 45,5 z toho 7 vedúcich zamestnancov.

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

Počet zamestnancov a dobrovoľníkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	45,5	42,1
z toho počet vedúcich zamestnancov	7	7
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	-	-
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnou jednotku počas účtovného obdobia	-	-

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená dňa 26. júna 2023.

INFORMÁCIE O ČLENOCH ZDRUŽENIA - ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia združenia sú :
MUDr. Olívia Hamidová
MUDr. Zohdy Hamid
Cord Blood Center Storage AG, (slovenská org. zložka)

V priebehu roka došlo k zmene členov – p. Júlia Václavíková (člen združenia) zomrela.

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovaného celku.

ČI.II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

2. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovná jednotka nemá náplň.

3. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

Pozemky sa neodpisujú .

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

b) Dlhodobý finančný majetok

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

c) Zásoby

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

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

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

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

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Závazky vrátane rezerv

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

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

h) Odložené dane

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

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

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

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Leasing

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

k) Cudzía mena

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je v tabuľke č. 1 Prehľad o majetku spoločnosti - 2023.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je v tabuľke č. 2 Prehľad o majetku spoločnosti – 2022.

Spoločnosť nemá poistený dlhodobý hmotný majetok.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevykazuje dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Uvedené v tabuľke:

	Stav k 31.12.2022 EUR	Prírastok zásob (zvýšenie stavu) EUR	Úbytok zásob (zníženie stavu) EUR	Presuny zásob EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Materiál	64 432	280	117	0	64 595
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Hotové výrobky	0	0	0	0	0
Spolu	64 432	280	117	0	64 595

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

4. Pohľadávky

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

A. KRÁTKODOBÉ POHLĎÁVKY:

POHLĎÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU	k 31.12.2023 EUR	k 31.12.2022 EUR
Pohľadávky voči odberateľom do lehoty splatnosti	64 646	353 245
Pohľadávky voči odberateľom po lehote splatnosti	350 111	112 898
Spolu pohľadávky z obchodného styku -	414 757	466 143

OSTATNÉ KRÁTKODOBÉ POHLĎÁVKY:

Pohľadávky voči DÚ - daň z príjmov, DMV	22	0
Pohľadávky voči DÚ - z dane z pridanej hodnoty	5 853	8 795
Ostatné pohľadávky	1 358	10 580
Dotácie a zúčtovania so štátnym rozpočtom	0	0
Iné pohľadávky	484 932	216 190
Spolu – ostatné pohľadávky	492 165	235 565

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

Pohľadávky voči odberateľom do lehoty splatnosti	20	67
Iné pohľadávky	15 133	14 506
Spolu – pohľadávky	15 153	14 573

Pohľadávky celkom	922 075	701 708
--------------------------	----------------	----------------

z toho :

Pohľadávky v lehote splatnosti	571 964	588 810
Pohľadávky po lehote splatnosti	350 111	112 898

5. Opravné položky k pohľadávkam

Tab. Opravné položky k pohľadávkam

Druh pohľadávok	Stav OP na začiatku účt. obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav OP na konci účt. obdobia
Pohľadávky z obchod. styku	74 060	21 202	0	58	95 204
Ostatné pohľadávky	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči účastníkom združení	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Pohľadávky spolu	74 060	21 202	0	58	95 204

V roku 2023 tvorila spoločnosť opravné položky k pohľadávkam podľa zákona o dani z príjmov v platnom znení - podľa § 21, ods. 2, písm. j (zákonom uznané opravné položky k pohľadávkam).

Vytvorené opravné položky k pohľadávkam v predchádzajúcich obdobiach boli zúčtované v prípade, že v roku 2023 došlo k úhrade pohľadávky (zníženie opravných položiek), taktiež boli zúčtované opravné položky k pohľadávkam s účtom 311, pri ktorých došlo k vyradeniu, pričom išlo o trvalé vyradenie pohľadávky z účtovníctva.

Informácia o založených pohľadávkach – nie je náplň.

6. Finančné účty

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

Tab. Finančné účty

Názov položky	Stav k 31.12.2023 (bežné účt. obdobia)	Stav k 31.12.2022 (bezprostredne predchádzajúce účt. obdobia)
Pokladnica, ceniny	1 400	2 882
Bežné bankové účty	130 511	26 935
Bank. účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Finančné účty spolu	131 911	29 817

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.12.2023 neeviduje krátkodobý finančný majetok.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Ostatné náklady budúcich období	24 436	23 143
Príjmy budúcich období	0	0
Spolu	24 436	23 143

Rozpis nákladov budúcich období (účet 381) k 31.12.2023:

- NBO: alikvótna časť poistenia vzťahujúca sa k r. 2024	10 578 €
- NBO: prenájom priestorov Gallayova 11 – 1/2024	8 819 €
- NBO: poistenie prepravy kryogénnych nádob – rok 2024	3 310 €
- NBO: systémová podpora k softvéru – rok 2024	784 €
- NBO: alikvótna časť nájmu oceľových fliaš na dusík – r. 2024	74 €
- NBO: balík personálnych služieb - 2024	341 €
- NBO: školenia a elektronické prístupy do online knižnice - 2024	530 €

9. Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia /2023/ je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav				stav
	31.12.2022	prírastky	úbytky	presuny	31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Fondy účtovnej jednotky a osobitné fondy ÚJ	0	0	0	0	0
Majetkové fondy súčet		0	0	0	
Fond dlhodobého majetku	0	0	0	0	0
Fondy obežného majetku	0	0	0	0	0
Fond reprodukcie					
Oceň.rozdiely z prec.majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku	44 973	0	0	0	44 973
Fond rezervný	0	0	0	0	0
Ostatné finančné fondy	44 973	0	0	0	44 973
Štátne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné osobitné fondy	0	0	0	0	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	72 117	0	72 117	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 779 416	0	0	0	2 779 416
Neuhradená strata minulých rokov	-2 686 036	0	-66 117	0	-2 619 919
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	72 117	42 808	72 117		42 808
	189 207	42 808	144 234	0	87 781

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

	stav		úbytky EUR	presuny EUR	stav	
	31.12.2021 EUR	prírastky EUR			31.12.2022 EUR	
Fondy účtovnej jednotky a osobitné fondy ÚJ	0	0	0	0	0	0
Majetkové fondy súčet		0	0	0		
Fond dlhodobého majetku	0	0	0	0	0	0
Fondy obežného majetku	0	0	0	0	0	0
Fond reprodukcie						
Oceň.rozdiely z prec.majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku	44 973	0	0	0	0	44 973
Fond rezervný	0	0	0	0	0	0
Ostatné finančné fondy	44 973	0	0	0	0	44 973
Štátne fondy	0	0	0	0	0	0
Ostatné osobitné fondy	0	0	0	0	0	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	27 060	0	0	0	0	27 060
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 779 416	0	0	0	0	2 779 416
Neuhradená strata minulých rokov	-2 752 355	66 319	0	0	0	-2 686 036
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	76 319	72 117	76 319	0	0	72 117
	148 352	72 117	76 319	0	0	144 150

10. Informácie o daniach z príjmov

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

	2022			2023		
	Základ dane TSKK	Daň TSKK	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	99 877		100,00 %	67 864		100,00 %
Z toho teoretická daň 21 %		20 974	21,00 %		14 251	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	149 123	31 316	46,14 %	62 354	13 094	19,29 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-106 943	-22 458	-33,09 %	-10 906	-2 290	-3,37 %
Umorenie daňovej straty	-9 867	-2 072	-3,05 %	0	0	0,00 %
	<u>132 190</u>	<u>27 760</u>	<u>31,00 %</u>	<u>119 312</u>	<u>25 056</u>	<u>36,92 %</u>
Splatná daň		<u>27 760</u>	<u>31,00 %</u>		<u>25 056</u>	<u>36,92 %</u>
Zrážková daň - vysporiadaná		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		<u>27 760</u>	<u>31,00 %</u>		<u>25 056</u>	<u>36,92 %</u>

K 31.12.2023 bolo evidované na účte 341 nasledovné :

- daň z príjmov – splatná daň z príjmov za rok 2023 vo výške 6 153 Eur.

Tabuľka o rozdelení účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
Účtovný zisk	42 808 €
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídelenie do základného imania	-
Prídelenie do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	-
Prídelenie do fondu reprodukcie	-
Prídelenie do rezervného fondu	-
Prídelenie do fondu tvoreného zo zisku	-
Prídelenie do ostatných fondov	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do sociálneho fondu	-
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia min. rokov	42 808 €
Iné	-

11. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31.12.2022				k 31.12.2023
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	74 634	0	0	0	74 634
Ostatné rezervy dlhodobé	74 634	0	0	0	74 634
Krátkodobé rezervy, z toho:	49 943	81 240	49 943	0	81 240
Náhrady mzdy za dovolenku vrátane soc. zabezpečenia	49 943	80 240	49 943	0	80 240
Rezerva na spracovanie št. údajov	0	0	0	0	0
Rezerva - odbery nemocnice					
Rezerva - vyúčtovanie energií Gallyayova	0	1 000	0	0	1 000
Rezervy spolu	124 577	81 240	49 943	0	155 874

V roku 2023 boli tvorené zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody a rezerva nad rámec zákona na nevyúčtované energia za rok 2023 za prenájom priestorov na Gallyayovej 11.

Dlhodobá rezerva v hodnote 74 634 EUR je tvorená na základe zásady opatrnosti na riziká a možné straty (predpoklad nákladov v budúcnosti), pričom sa účtuje v predpokladanej očakávanej výške záväzku. Pokrytie rizika vyplýva z potencionálnej potreby liečby pre klientov spoločnosti.

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

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

Druh záväzku	Stav k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2023
predavkové platby klientov	4 948	0	4 948	0
platby klientov na účet Spoločnosti, patriace spoločnosti Cord Blood Center AG	2 877	9 262	9 516	2 623
krátkodobá pôžička od spoločnosti Cord Blood Center Storage AG	83	0	83	0
preplatky a neidentifikované platby klientov	4 277	3 959	3 385	4 851
krátkodobá pôžička a úroky od spoločnosti CBC AG	0	2 066 481	1 968 299	98 182
krátkodobá pôžička od spoločnosti Cord Blood Center Storage AG	0	60 000	60 000	0
iné záväzky	75	0	75	0

13. Záväzky*Tab. Záväzky podľa splatnosti*

Druh záväzkov	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Záväzky po lehote splatnosti	18 797	15 630
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	416 500	209 845
Krátkodobé záväzky spolu	435 297	225 475
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	19 053	9 329
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	19 053	9 329
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	454 350	234 804

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
dodávateľa	128 532	7 561
prijaté preddavky	909	0
ostatne záväzky	2 622	7 908
nevyfakturované dodávky	5 907	5 859
zamestnanci	106 212	74 750
zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	60 442	88 633
daň z príjmov - splatná	6 153	22 737
daň z príjmov zo závislej činnosti	21 487	13 592
záväzok: daň z pridanej hodnoty	0	0
záväzky z lízingov so splatnosťou do 1 roka	0	0
ostatné dane	0	0
iné záväzky	103 033	4 435
Spolu krátkodobé záväzky	435 297	225 475
sociálny fond	19 053	9 329
záväzky z lízingov so splatnosťou dlhšou ako 1 rok	0	0
ostatné	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	19 053	9 329

Odložený daňový záväzok

Spoločnosť v roku 2023 neúčtovala o odloženom daňovom záväzku.

14. Sociálny fond

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

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	9 329	2 937	3 907
Tvorba na ťarchu nákladov	8 650	6 603	6 919
Tvorba zo zisku	6 000	10 000	8 000
Čerpanie	-4 926	-10 211	-15 889
Stav k 31. decembru	19 053	9 329	2 937

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov, spoločnosť využila sociálny fond v roku 2023 na príspevok na stravovanie pre zamestnancov.

15. Bankové úvery a pôžičky

Spoločnosti k 31.12.2023 neviduje žiadne bankové úvery ani krátkodobé pôžičky.

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny k 31.12.2023	Suma istiny k 31.12.2022
Krátkodobý bankový úver						
Pôžička Cord Blood Center Storage AG	EUR	5,0%	31.12.2023	-	0	0
Pôžička Cord Blood Center AG	EUR	5,0%	31.12.2023	-	98 181	0
Dlhodobý bankový úver						
Spolu					98 181	0

16. Časové rozlíšenie

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR	EUR
Výdavky budúcich období - 383	0	0	0
Výnosy budúcich období - 384	484 598	427 359	397 853
Spolu prechodné účty pasívne	484 598	427 359	397 853

Tab. Významné položky výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2023
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku	0	0	0	0
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie	0	0	0	0
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	0	0	0	0
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov EU	0	0	0	0
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku	0	0	0	0
grantu	0	0	0	0
podielu zaplatenej dane (prijaté v r. 2022)	0	0	0	0
podielu zaplatenej dane (prijaté v r. 2023)	0	0	0	0
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane	1 218	0	636	582
rozpustenie výnosov budúcich období - ostatné VBO týkajúce sa prevádzkových výnosov	426 141	164 424	106 549	484 016

Výnosy budúcich období na účtoch 384 v tabuľke tvoria :

1/ spoločnosť na účtoch časového rozlíšenia eviduje časové rozlíšenia pomernej čiastky obstarávacích cien obstaraného majetku prefinancovaného z príspevkov 2 % z daní, rozpúšťaných do výnosov v súlade s odpisovaním takto obstaraného majetku, pričom zostatok na účte 384 k 31.12.2023 je vo výške 582 Eur.

2/ časové rozlíšenie dopredu prijatého skladného na roky 2024 až 2103 v sumárnej hodnote 484 016 Eur.

17. Údaje o majetku prenajatom formou finančného lízingu

Spoločnosť neeviduje majetok prenajatý formou finančného leasingu.

Čl. IV

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

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	Rok 2022 EUR	Rok 2022 EUR
TRŽBY CELKOM :	3 784 991	3 341 215
z toho :		
ZISKOVÁ ČINNOSŤ	3 784 991	3 247 215
tržby za dodanie v SVK	0	0
tržby za skladné v SVK	87 625	80 720
ostatné tržby v SVK	0	0
tržby za služby (EÚ)	308 379	182 321
tržby za služby (tretie štáty)	3 388 987	2 984 174
ostatné tržby za služby v zahraničí (EÚ)	0	0
NEZISKOVÁ ČINNOSŤ	0	94 000
vyšetrenie a dodanie krvných transplantátov (tretie štáty, USA)	0	0
vyšetrenie a dodanie krvných transplantátov (SVK)	0	0
vyšetrenie a dodanie krvných transplantátov (EÚ)	0	94 000
Spolu	3 784 991	3 341 215

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

CEPTRA AG	556 445 Eur
CBC Laboratories AG	76 641 Eur
Cord Blood Center AG	2 161 765 Eur
Cord Blood Center Storage AG	400 137 Eur
Cord Blood Center Laboratories, SRL	10 320 Eur
Cord Blood Center Health AG	194 000 Eur
CORD BLOOD CENTER Italy srl	6 847 Eur

Podrobnejší prehľad tržieb so spriaznenými osobami za rok 2023 je v Tabuľke č. 3 Tržby v rámci skupiny, ktorá je v prílohe.

2. Ostatné výnosy

Ostatné výnosy podľa jednotlivých druhov sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
zmluvné pokuty a penále	0	0
úroky	17 375	1 902
kurzové zisky	1 198	1 528
kurzové zisky k 31.12.	-310	1 152
iné ostatné výnosy	131	312
tržby z predaja majetku (spatný lízing)	0	0
tržby z predaja dlhodobého majetku	3 334	1
tržby z predaja cenných papierov a vkladov	0	0
výnosy z poisťných plnení	1 342	7 133
príspevky z podielu zaplatenej dane	2 522	4 083
prijaté príspevky	0	0
dotácie	0	0
Spolu	25 592	16 111

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

O zmena stavu zásob vlastnej výroby spoločnosť neúčtovala.

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

	2023	2022
	EUR	EUR
materiál	311 992	383 007
energie	25 859	23 139
predaný tovar	0	0
opravy	29 509	27 717
cestovné	22 822	23 183
reprezentačné náklady	23 172	21 292
služby	887 778	869 205
mzdy	1 651 102	1 277 261
sociálne, zdravotné poistenie, sociálne náklady	564 231	486 302
pokuty a penále	218	2 028
dane a poplatky	3 348	1 535
odpis nevymožiteľných pohľadávok	0	0
úroky	28 307	2 639
kurzové straty	934	6 984
kurzové straty k 31.12.	1 335	1 739
dary	8 021	6 005
odpisy	70 071	55 106
ostatné náklady	92 819	0
zostatková hodnota predaného majetku	0	0
poskytnuté príspevky fyzickým osobám	0	0
ostatné	0	0
tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	21 202	29 328
Spolu	3 742 720	3 216 470

Tabuľka o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

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

6. Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

Tab. (zaokrúhlené na eurocenty)

Účel použitia podielu zaplatenej dane	Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Poplatky za využívanie databázy darcov CSCR	0	0
Laboratórne vyšetrenie PK	0	0
Členský ročný poplatok WMDA – celosvetová banka na darované odbery	0	1 886
Laboratórny materiál	0	0
sprievodná dokumentácia k darovaným odberom	0	0
Spolu	0	1 886
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka nevedie účtovnú evidenciu na podsúvahových účtoch.

Čl. VI

Ďalšie informácie

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

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

2. Informácia o podmienených záväzkoch

Účtovná jednotka v sledovanom období neevidovala žiadne podmienené záväzky.

3. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nemá náplň pre iné aktíva a iné pasíva.

4. Informácia o spriaznených osobách

Účtovná jednotka účtovala v roku 2023 o transakciách so spriaznenými osobami. Podrobný prehľad o spriaznených osobách je v prílohe č. 3.