



Výročná správa

spoločnosti Medirex, a. s.

za účtovné obdobie 2023

Bratislava, apríl 2024



OBSAH

| | | |
|-----|--|----|
| 1 | Charakteristika spoločnosti a vývoj v sledovanom období..... | 2 |
| 2 | Správa o podnikateľskej činnosti za rok 2023 | 8 |
| 2.1 | Výsledky hospodárenia za roky 2021 - 2023 | 9 |
| 2.2 | Investičná činnosť v roku 2023 | 12 |
| 2.3 | Nová prístrojová technika v roku 2023 a ostatné investície..... | 12 |
| 2.4 | Ostatné významné skutočnosti za rok 2023 | 13 |
| 3 | Udalosti po súvahovom dni a predpokladaný budúci vývoj činnosti..... | 13 |
| 4 | Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2023 | 13 |
| 5 | Záver..... | 14 |

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 Milosrdní bratia | Pracovisko Staré poliklinikou 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 2023 Spoločnosť zaviedla viacero nových vyšetrení, resp. modifikovala pôvodné vyšetrenia, či už zmenou metodiky alebo prístroja.

Nové metódy a metodické zmeny

Biochémia

- prechod na jednorazové moče pri U-Adr, U-noradr, U-dop, U metanef., U – normetanef., U-HVA, U-VMA, U-5-HIAA, U- porf ako pomer na kreatinín
- štandardizácia objednávaní a odosielaní výsledkov ABR
- prechod testov kalprotektín a pankreatická elastáza z metódy ELISA na analyzátor Advia
- vyšetrenie novej drogy na úseku toxikológie „Kratom“ v moči metódou kvapalinovej chromatografie LC/MS.
- rozšírenie parametrov biologickej liečby

Imunológia

- ACCHR a MuSK metódou NIF
- výmena reagenčných kitov na PIT

Genetika

- vyšetrovanie PGT – predimplantačné genetické testovanie
- MSI mikrosatelitová instabilita
- HPV genotyp - zmena metodiky

- Vyšetrenia pre onkohematológov pri dg. AML – gény IDH1/2, Update NGS MPN
- validácia nového kitu Pillar
- c-KIT: metodická zmena/validácia nového CE-IVD kitu na mutáciu D816V u pac. s mastocytózou
- akreditácia u dvoch metód mutácia V617F JAK2 génu a fúzne gény (BCR::ABL)

Mikrobiológia

- zavedenie testovania e- testu intravenózne formy fosfomycínu
- zmena diagnostík na vyšetrenia KFR v toxoplazmóze od výrobcu Virion/serion
- zmena diagnostík na trichinelózu
- zavedenie identifikácie mikroskopických húb metódou hmotnostnej spektrometrie (Maldi TOF)

Nové prístrojové vybavenie

Biochémia

- reader na drogové prúžky RSSIII - napojenie na LIS, driver
- kamera k mikroskopu Leica DM2500
- výmena prístrojového vybavenia Cobas 8000, Advia 2400, Advia XPT, Centaur XPT Labcell na Cobas e411, Cobas c501
- výmena chromatografického analyzátora GC/MS –toxikológia

Hematológia

- Mindray MC 80 – automatický mikroskop
- nákup analyzátora agregometer AggRAM od spoločnosti Helena

Imunológia

- Dynablot automatic nová verzia pre 60 stripov

Genetika

- 4200 Tape Station (Agilent)
- centrifúga FVL-2400N/MS-6000 (rotor R-0.5/0.2 a SR-16) (BIOSAN)
- centrifúga (Hettich® MIKRO 120 Centrifuge, alebo Eppendorf 5427); objem skúmavky 1,5/2ml; otáčky max 16 000 ot./min
- Izolátor DNA/RNA, Automatický izolátor nukleových kyselín
- Automatický vyhľadávač metafáz so zásobníkom na 80 sklíšok - Metafer
- Mikroskop Zeiss AxioScope.A5
- Ikaros karyotypizácia Metasystem software, kamera
- ProFlex 3x32 well PCR System

Mikrobiológia

- Cobas 6800
- Maldi TOF Zybio
- laminárny box
- termostat na 25°C - kultivácia vláknitých húb

Výkony

| Obdobie | Biochémia | Hematológia | Imunológia | Genetika | Mikrobiológia | Spolu |
|----------|-----------|-------------|------------|----------|---------------|---------|
| | tis. EUR | | | | | |
| Rok 2023 | 29 705 | 3 259 | 12 172 | 10 462 | 26 999 | 82 599 |
| 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 |

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 2023 nebol v spoločnosti zaznamenaný žiadny pracovný úraz.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov za rok 2023 predstavoval 799,53 zamestnancov za rok, za predchádzajúci 2022 to bolo 817,81 zamestnancov.

Fyzický počet zamestnancov:

K 31.12.2021 spolu: 1 137, z toho ženy 875

K 31.12.2022 spolu: 1 369, z toho ženy 1 054

K 31.12.2023 spolu: 1 259, z toho ženy 975

Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný podľa jednotlivých kategórií zamestnancov:

| Rok | Lekári | Sestry | Laboranti | Asistenti | Iní zdravotnícki pracovníci | THP | Robotníci | Spolu |
|------|--------|--------|-----------|-----------|-----------------------------|--------|-----------|--------|
| 2021 | 40,65 | 8,29 | 332,03 | 24,73 | 149,64 | 100,16 | 149,28 | 805,00 |
| 2022 | 43,41 | 8,67 | 324,60 | 27,95 | 161,92 | 105,13 | 146,13 | 817,81 |
| 2023 | 39,52 | 7,83 | 303,35 | 27,70 | 165,96 | 108,86 | 146,31 | 799,53 |

2 Správa o podnikateľskej činnosti za rok 2023

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

| Ukazovateľ v EUR | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|-------------|------------|------------|
| Celkové výnosy | 108 863 973 | 95 643 246 | 94 160 209 |
| Z toho: | | | |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb | 105 511 488 | 85 829 375 | 78 399 390 |
| Ostatné prevádzkové výnosy | 436 923 | 389 916 | 8 479 342 |
| Finančné výnosy, z toho: | 2 808 429 | 9 371 053 | 7 126 881 |
| Prijaté dividendy | 1 784 314 | 7 798 417 | 5 189 251 |
| | | | |
| Celkové náklady | 91 227 370 | 75 283 937 | 87 608 661 |
| Z toho: | | | |
| Spotreba materiálu, energie a ost. nesklad. dodávok | 41 549 025 | 32 465 690 | 29 711 678 |
| Služby | 13 503 077 | 14 212 490 | 12 750 495 |
| Osobné náklady (mzdy a odvody) | 21 475 876 | 22 056 040 | 22 514 662 |
| Dane a poplatky | 26 385 | 28 706 | 26 602 |
| Odpisy majetku | 7 758 854 | 4 202 357 | 2 339 835 |
| Ostatné prevádzkové náklady | 1 383 084 | 1 085 327 | 18 362 034 |
| Nákladové úroky | 780 557 | 697 073 | 1 258 296 |
| Ostatné finančné náklady | 215 628 | 536 254 | 645 059 |
| Dane (splatná a odložená daň) | 4 534 884 | 2 831 163 | 2 726 722 |

Celkové výnosy oproti minulému roku 2022 klesli o 1 483 037 EUR, čo predstavuje medziročný pokles o 1,55 %. Celkové náklady oproti roku 2022 boli vyššie o 12 324 724 EUR, čo je zvýšenie o 16,37 %. Platby od zdravotných poisťovní sa v roku 2023 realizovali na základe zmlúv o poskytovaní zdravotnej starostlivosti.

2.1 Výsledky hospodárenia za roky 2021 - 2023

| Ukazovateľ v EUR | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|------------|------------|------------|
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (zisk+/strata-): | 17 636 603 | 17 528 146 | 3 824 826 |
| Z toho: | | | |
| Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením | 22 171 487 | 20 359 309 | 6 551 548 |
| Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti | 20 359 243 | 12 221 583 | 1 328 022 |
| Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti | 1 812 244 | 8 137 726 | 5 223 526 |
| Splatná daň z príjmov | 4 820 580 | 3 278 304 | 2 727 614 |
| Odložená daň z príjmov | -285 696 | -447 141 | -892 |
| | | | |
| SPOLU majetok: | 74 631 052 | 86 784 003 | 85 474 959 |
| Z toho: | | | |
| Neobežný majetok: | 47 227 407 | 62 234 835 | 61 893 878 |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 2 506 484 | 615 295 | 813 162 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 6 489 361 | 6 466 945 | 6 099 048 |
| Dlhodobý finančný majetok | 38 231 562 | 55 152 595 | 54 981 668 |
| Obežný majetok: | 26 800 622 | 24 377 208 | 23 226 536 |
| Zásoby | 8 941 441 | 6 896 525 | 5 493 862 |
| Dlhodobé pohľadávky | 74 672 | 5 275 231 | 5 296 214 |
| Krátkodobé pohľadávky | 17 200 981 | 11 352 661 | 11 670 758 |
| Finančné účty | 583 528 | 852 791 | 765 702 |
| Účty časového rozlíšenia aktívne: | 603 023 | 171 960 | 354 545 |

| Ukazovateľ v EUR | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|-------------|-------------|------------|
| SPOLU vlastné imanie a záväzky | 7 4631 052 | 86 784 003 | 85 474 959 |
| Z toho: | | | |
| Vlastné imanie: | 29 483 709 | 45 571 855 | 27 956 681 |
| Základné imanie | 1 142 080 | 1 142 080 | 1 142 080 |
| Kapitálové fondy | 3 282 649 | 1 842 649 | 402 649 |
| Fondy zo zisku | 228 419 | 228 419 | 228 419 |
| Výsledok hospodárenia z minulých rokov | 7 193 958 | 24 830 561 | 22 358 707 |
| Z toho: nerozdelený zisk minulých rokov | 19 399 432 | 37 036 035 | 22 358 707 |
| Z toho: neuhradená strata minulých rokov | -12 205 474 | -12 205 474 | 0 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | 17 636 603 | 17 528 146 | 3 824 826 |
| Záväzky: | 44 590 107 | 40 341 521 | 57 219 792 |
| Dlhodobé rezervy | 0 | 0 | 8 746 231 |
| Krátkodobé rezervy | 718 229 | 804 999 | 943 068 |
| Dlhodobé záväzky | 2 208 643 | 1 870 290 | 12 433 127 |
| Krátkodobé záväzky | 13 877 235 | 13 055 832 | 15 399 648 |
| Bankové úvery a výpomoci | 27 786 000 | 24 610 400 | 19 697 718 |
| Účty časového rozlíšenia pasívne | 557 236 | 870 627 | 298 486 |

Záväzky voči inštitúciám zdravotného a sociálneho zabezpečenia a daňového úradu predstavujú k 31.12.2023 sumu 805 438 EUR, pričom sú splácané v termíne splatnosti. Spoločnosť napriek stratám z min. rokov vykazuje kladné vlastné imanie na úrovni 27 956 681 EUR.

Ukazovateľ zadlženosti :

| Rok | Cudzie zdroje | Vlastné zdroje | Pasíva | Ukazovateľ zadlženosti |
|------|---------------|----------------|------------|------------------------|
| | (v EUR) | (v EUR) | (v EUR) | (v %) |
| 2021 | 44 590 107 | 29 483 709 | 74 631 052 | 59,75% |
| 2022 | 40 341 521 | 45 571 855 | 86 784 003 | 46,48% |
| 2023 | 57 219 792 | 27 956 681 | 85 474 959 | 66,94% |

Čistý pracovný kapitál (obežný majetok – krátkodobé záväzky) dosiahol hodnotu 7 826 888 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 10 225 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) |
|------|-----------------------------|---------------------------------|---|---|---|
| 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 |
| 2023 | 23 226 536 | 15 399 648 | 7 816 663 | 7 826 888 | 10 225 |

Ukazovateľ **celkovej likvidity** dosiahol v roku 2023 hodnotu 1,51 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 |
|------|---------------------------|-------------------------------|-------------------|
| 2021 | 26 800 622 | 13 877 235 | 1,93 |
| 2022 | 24 377 208 | 13 055 832 | 1,87 |
| 2023 | 23 226 536 | 15 399 648 | 1,51 |

Platobná schopnosť našich obchodných partnerov je podľa doby obratu pohľadávok 55 dní.

Doba obratu pohľadávok:

| Rok | Tržby (v EUR) | Krátkodobé pohľadávky (v EUR) | Doba obratu pohľadávok (v dňoch) |
|------|------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| 2021 | 105 511 488 | 17 200 981 | 60 |
| 2022 | 85 829 375 | 11 482 981 | 49 |
| 2023 | 78 399 390 | 11 769 235 | 55 |

Ak hodnotíme ziskovosť spoločnosti z hospodárskej činnosti, v roku 2023 dosiahla spoločnosť zisk z hospodárskej činnosti 1 328 022 EUR, čo predstavuje kladnú rentabilitu tržieb z hospodárskej činnosti na úrovni 1,69%.

| Rok | Tržby (v EUR) | Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti (v EUR) | Rentabilita tržieb z hospodárskej činnosti (v %) |
|------|------------------|---|---|
| 2021 | 105 511 488 | 20 359 243 | 19,30% |
| 2022 | 85 829 375 | 12 221 583 | 14,24% |
| 2023 | 78 399 390 | 1 328 022 | 1,69% |

2.2 Investičná činnosť v roku 2023

V oblasti hardvéru a softwaru sa pokračovalo v prácach na modernizácii laboratórneho informačného systému a jeho zdokonaleniach, na dopracovaní potrebných funkcionalít a modernizácii systému objednávania 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 2023 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 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|------------|------------|------------|
| Rekonštrukcia prenajatých priestorov: | 2 176 738 | 2 486 367 | 2 778 393 |
| Zdravotnícke prístroje: | 13 071 639 | 14 095 131 | 13 903 267 |
| Zvozové automobily: | 2 572 255 | 2 785 811 | 2 914 844 |
| Špeciálny laboratórny nábytok: | 1 219 567 | 1 235 686 | 1 325 598 |
| Počítače a počítačové komponenty: | 590 720 | 698 495 | 587 277 |
| Biela technika: | 182 451 | 182 451 | 186 986 |
| Obstarávaný DHIM a poskyt. preddavky | 0 | 40 23 | 0 |
| SPOLU dlhodobý hmotný majetok v brutto vyjadrení k 31.12. | 19 813 370 | 21 487 964 | 21 696 365 |

2.4 Ostatné významné skutočnosti za rok 2023

Spoločnosti vzniká ako vedľajší produkt hlavnej činnosti aj nebezpečný odpad z chemikálií a odpad biologickej povahy. Likvidáciou 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. Náklady na výskum a vývoj boli v sledovanom období vo výške 840 560 eur. Spoločnosť v priebehu sledovaného obdobia nenadobúdala dočasné listy ani obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

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

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

3 Udalosti po súvahovom dni a predpokladaný budúci vývoj činnosti

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

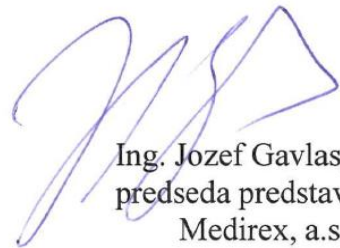
4 Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2023

Výsledok hospodárenia spoločnosti za účtovné obdobie roku 2023 predstavuje zisk vo výške 3 824 826 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.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "J. Gavlas".

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



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A VÝROČNÁ SPRÁVA

31. 12. 2023

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 2023, 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 2023 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 jednotlivito 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 zachováваме 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 v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídienie 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 spochybníť 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 2023 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, 3. apríla 2024

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

Ing. Marcel Petras
Štatutárny audítor
Licencia SKAU č. 869

Obchodný register Mestského súdu
Bratislava III, odd. Sro, vl. č. 23006/B

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú 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 Č 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 2 0 2 0 2 0 4 3 4 0 | Účtovná závierka X riadna | Účtovná jednotka malá | Mesiac Rok od 1 2 0 2 3 |
| IČO 3 5 7 6 6 4 5 0 | mimoriadna | X veľká | Za obdobie do 1 2 2 0 2 3 |
| SK NACE 8 6 . 9 0 . 1 | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2 |

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

3 5

PSČ

Obec

9 0 2 0 PEZINOK

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

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

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

0 2 . 0 4 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

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



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|-----------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | Netto |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | |
| 5. | Základné stádo a ľahné 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 | | | 0 |
| | | | | | 1 6 2 9 |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | 0 |
| | | | | | 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 5 2 6 1 6 6 8 | 5 4 9 8 1 6 6 8 | |
| | | | 2 8 0 0 0 0 | | 5 5 1 5 2 5 9 5 |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | 1 3 6 4 3 5 7 | 1 0 8 4 3 5 7 | |
| | | | 2 8 0 0 0 0 | | 1 3 7 5 3 2 8 |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | 5 7 8 0 9 1 9 | 5 7 8 0 9 1 9 | |
| | | | | | 5 9 1 1 3 9 8 |
| 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 8 0 8 3 1 9 8 | 4 8 0 8 3 1 9 8 | |
| | | | | | 4 7 8 3 2 6 7 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 | | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | | |
| 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 | | | 0 | |
| 11. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | 0 | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 2 3 8 2 9 1 1 8 | 2 3 2 2 6 5 3 6 | | |
| | | | 6 0 2 5 8 2 | | 2 4 3 7 7 2 0 8 | |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 5 9 9 7 9 6 7 | 5 4 9 3 8 6 2 | | |
| | | | 5 0 4 1 0 5 | | 6 8 9 6 5 2 5 | |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 5 9 9 7 9 6 7 | 5 4 9 3 8 6 2 | | |
| | | | 5 0 4 1 0 5 | | 6 2 1 1 5 2 5 | |
| 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 | | | 0 | |
| | | | | | 0 | |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | 0 | |
| | | | | | 6 8 5 0 0 0 | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 5 2 9 6 2 1 4 | 5 2 9 6 2 1 4 | | |
| | | | | | 5 2 7 5 2 3 1 | |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|---|----------------|-----------------------|-----------------|--|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | | 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 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 | 2 4 7 2 4 | 2 4 7 2 4 | 4 6 3 3 |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | 5 0 6 0 7 2 | 5 0 6 0 7 2 | 5 0 5 1 8 0 |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 1 1 7 6 9 2 3 5 | 1 1 6 7 0 7 5 8 | 1 1 3 5 2 6 6 1 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 1 1 1 6 9 8 7 0 | 1 1 0 7 1 3 9 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 | 2 5 1 4 | 2 5 1 4 | 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 | | | 0 |
| | | | | | 0 |



| 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 2 Netto 3 | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 1 1 1 6 7 3 5 6 | 1 1 0 6 8 8 7 9 | |
| | | | 9 8 4 7 7 | | 1 1 1 4 3 7 2 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 | | 0 | |
| | | | | | |
| 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 | 5 5 0 5 0 5 | 5 5 0 5 0 5 | |
| | | | | | 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 | 4 8 8 6 0 | 4 8 8 6 0 | |
| | | | | | 3 8 2 0 4 |
| 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 | | | |
| | | | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|---|----------------|-------------------------|-------------|--|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | Netto |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 7 6 5 7 0 2 | 7 6 5 7 0 2 | 8 5 2 7 9 1 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 7 4 1 0 5 5 | 7 4 1 0 5 5 | 5 7 5 6 3 6 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 2 4 6 4 7 | 2 4 6 4 7 | 2 7 7 1 5 5 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 3 5 4 5 4 5 | 3 5 4 5 4 5 | 1 7 1 9 6 0 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | 5 0 4 8 0 | 5 0 4 8 0 | 4 8 3 6 |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 1 4 4 1 3 4 | 1 4 4 1 3 4 | 8 2 9 8 5 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 1 5 9 9 3 1 | 1 5 9 9 3 1 | 8 4 1 3 9 |
| Označenie 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 5 4 7 4 9 5 9 | | 8 6 7 8 4 0 0 3 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 2 7 9 5 6 6 8 1 | | 4 5 5 7 1 8 5 5 |
| 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 | 4 0 2 6 4 9 | | 1 8 4 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 podiely (417A, 421A) | 89 | | | |



| Označenie 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 účastín (+/- 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 2 3 5 8 7 0 7 | 2 4 8 3 0 5 6 1 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 2 2 3 5 8 7 0 7 | 3 7 0 3 6 0 3 5 |
| 2. | Neuhrazená strata minulých rokov (-/429) | 99 | | - 1 2 2 0 5 4 7 4 |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 3 8 2 4 8 2 6 | 1 7 5 2 8 1 4 6 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 5 7 2 1 9 7 9 2 | 4 0 3 4 1 5 2 1 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 1 2 4 3 3 1 2 7 | 1 8 7 0 2 9 0 |
| 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 podielovej 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 | | 0 |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 7 9 9 6 2 | 5 2 2 9 0 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | 1 2 3 5 3 1 6 5 | 1 8 1 8 0 0 0 |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | | 0 |



| Označenie 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 | 8 7 4 6 2 3 1 | |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 8 7 4 6 2 3 1 | |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | 1 0 8 7 5 0 0 0 | 1 5 3 7 5 0 0 0 |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 1 5 3 9 9 6 4 8 | 1 3 0 5 5 8 3 2 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 8 7 5 5 0 4 2 | 3 7 6 7 1 8 9 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 5 1 5 7 4 6 3 | 1 0 2 2 6 3 0 |
| 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 | 1 5 1 8 0 | 4 1 6 6 |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 3 5 8 2 3 9 9 | 2 7 4 0 3 9 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 | 2 2 2 6 1 0 6 | 5 0 7 7 1 3 7 |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | 1 0 8 3 8 2 1 | |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 9 9 7 8 4 8 | 9 0 5 6 1 8 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 6 2 4 9 2 1 | 5 9 3 9 2 9 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 1 8 0 5 1 7 | 1 2 2 9 9 9 4 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 1 5 3 1 3 9 3 | 1 4 8 1 9 6 5 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 9 4 3 0 6 8 | 8 0 4 9 9 9 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 4 2 4 4 1 2 | 6 3 2 5 3 2 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 5 1 8 6 5 6 | 1 7 2 4 6 7 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 7 8 1 6 6 6 3 | 9 2 3 5 4 0 0 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-I255A) | 140 | 1 0 0 6 0 5 5 | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 2 9 8 4 8 6 | 8 7 0 6 2 7 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | 2 7 0 6 2 2 | 6 3 7 1 0 6 |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | | |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 2 7 8 6 4 | 2 3 3 5 2 1 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť' | |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 01 | 7 8 3 9 9 3 9 0 | 8 5 8 2 9 3 7 5 |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 8 7 0 3 3 3 2 8 | 8 6 2 7 2 1 9 3 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | | |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | | |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 7 8 3 9 9 3 9 0 | 8 5 8 2 9 3 7 5 |
| 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 | 1 5 4 5 9 6 | 5 2 9 0 2 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 8 4 7 9 3 4 2 | 3 8 9 9 1 6 |
| ** | 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 | 8 5 7 0 5 3 0 6 | 7 4 0 5 0 6 1 0 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | | |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 2 9 2 0 7 5 7 3 | 3 2 4 6 5 6 9 0 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | 5 0 4 1 0 5 | |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 1 2 7 5 0 4 9 5 | 1 4 2 1 2 4 9 0 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 2 2 5 1 4 6 6 2 | 2 2 0 5 6 0 4 0 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 1 5 9 8 1 5 6 3 | 1 5 8 4 5 5 6 9 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | 1 2 2 0 0 0 | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 5 5 8 6 3 2 0 | 5 4 2 1 4 9 1 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 8 2 4 7 7 9 | 7 8 8 9 8 0 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 2 6 6 0 2 | 2 8 7 0 6 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 2 3 3 9 8 3 5 | 4 2 0 2 3 5 7 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 2 3 3 9 8 3 5 | 4 2 0 2 3 5 7 |
| 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 | 7 7 5 8 2 | 9 5 5 7 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | - 3 1 8 0 0 | 6 5 4 8 7 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 1 8 3 1 6 2 5 2 | 1 0 1 0 2 8 3 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 1 3 2 8 0 2 2 | 1 2 2 2 1 5 8 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) |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 7 1 2 6 8 8 1 | 9 3 7 1 0 5 3 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | 5 1 8 9 2 5 1 | 7 7 9 8 4 1 7 |
| 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 | 5 1 8 9 2 5 1 | 3 0 3 2 9 9 9 |
| 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 3 7 8 5 2 3 | 1 0 7 6 9 5 9 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 1 3 7 8 5 2 3 | 1 0 7 6 9 5 9 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 9 6 2 | 1 5 8 4 3 8 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | 5 5 8 1 4 5 | 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 9 0 3 3 5 5 | 1 2 3 3 3 2 7 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | 2 8 0 0 0 0 | 3 6 8 5 0 2 |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 1 2 5 8 2 9 6 | 6 9 7 0 7 3 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 1 0 9 3 6 | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 1 2 4 7 3 6 0 | 6 9 7 0 7 3 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 3 2 2 5 1 8 | 5 2 4 7 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 4 2 5 4 1 | 1 6 2 5 0 5 |



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



Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

**Účtovná závierka
zostavená podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2023**

Apríl 2024

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 Mestského súdu Bratislava III 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 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 11. mája 2023.

4. 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

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 31.12.2023 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 2023 bol 799,53 (v účtovnom období 2022 bol 818).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2023 bol 1 259, z toho 105 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2022 to bolo 1 369 zamestnancov, z toho 68 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných závierok 10. októbra 2023.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 11. mája 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.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán – predstavenstvo k 31.12.2023:

| Funkcia | Meno |
|----------|-------------------------|
| Predseda | Ing. Jozef Gavlas, MSc. |
| člen | Ing. Daniel Rušín |
| člen | Ing. Martin Seman |

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 31.12.2023 je nasledovná:

| Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov | Dátum zmeny | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na | Iný podiel na |
|--|-------------|-------------------------------------|------------|-------------------------|--|
| | | absolútne | v % | hlasovacích právkach | ostatných položkách VI ako na ZI |
| 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 zrejme 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, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, 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 nepriamo 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,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši 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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

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 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 nevykonalné 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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

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, 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 poisťovních 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 odpočítať 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 odpisovacej 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 ľarchu 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 ľarchu 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 poisťovniam, 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 2023 ani 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 2023 do 31. decembra 2023

| Druh majetku | Riadok súvahy | Stav k 01.01.2023 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2023 |
|--|---------------|-------------------|------------------|------------------|----------|-------------------|
| Obstarávacía cena podľa druhu majetku | | | | | | |
| Pozemky | 012 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stavby | 013 | 2 486 367 | 292 026 | 0 | 0 | 2 778 393 |
| Samostatné hnutelné veci | 014 | 18 997 574 | 1 369 940 | 1 449 542 | 0 | 18 917 972 |
| 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 | 1 629 | 0 | 1 629 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na DHM | 019 | 2 394 | 0 | 2 394 | 0 | 0 |
| Opravná položka k nadobudnutému majetku | 020 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 21 487 964 | 1 661 966 | 1 453 565 | 0 | 21 696 365 |
| Oprávky podľa druhu majetku | | | | | | |
| Pozemky | 012 | 0 | | | 0 | 0 |
| Stavby | 013 | 793 673 | 89 692 | 0 | 0 | 883 365 |
| Samostatné hnutelné veci | 014 | 14 227 346 | 1 936 298 | 1 449 692 | 0 | 14 713 952 |
| 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 |
| | | 15 021 019 | 2 025 990 | 1 449 692 | 0 | 15 597 317 |
| Zostatková hodnota | | 6 466 945 | -364 024 | 3 873 | 0 | 6 099 048 |

Spoločnosť neeviduje v roku 2023 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2022: žiadny).

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného 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 |
|--|---------------|-------------------|------------------|----------------|----------|-------------------|
| Obstarávacia 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 | 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 | 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 | 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 | 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 |
| | | 13 324 009 | 2 119 353 | 422 342 | 0 | 15 021 019 |
| Zostatková hodnota | | 6 489 361 | -22 416 | 0 | 0 | 6 466 945 |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023

| Druh majetku | Riadok súvahy | Stav k 1.1. 2023 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2023 |
|--|---------------|-------------------|----------------|---------------|----------|-------------------|
| Obstarávacia cena podľa druhu majetku | | | | | | |
| Aktivované náklady na vývoj | 004 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Softvér | 005 | 2 343 306 | 525 960 | 10 406 | 0 | 2 858 860 |
| Oceniteľne práva | 006 | 529 058 | 0 | 0 | 0 | 529 058 |
| Goodwill | 007 | 56 710 875 | 194 | 178 | 0 | 56 710 891 |
| Ostatný dlhodobý nehm.majetok | 008 | 15 878 | 0 | 5 615 | 0 | 10 263 |
| Obstarávaný dlhodobý nehm.majetok | 009 | 0 | 2 232 | 0 | 0 | 2 232 |
| | | 59 599 117 | 528 386 | 16 199 | 0 | 60 111 304 |
| Oprávky podľa druhu majetku | | | | | | |
| Aktivované náklady na vývoj | 004 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Softvér | 005 | 1 835 906 | 287 321 | 10 406 | 0 | 2 112 821 |
| Oceniteľne práva | 006 | 421 164 | 43 003 | 0 | 0 | 464 167 |
| Goodwill | 007 | 56 710 875 | 194 | 178 | 0 | 56 710 891 |
| Ostatný dlhodobý nehm.majetok | 008 | 15 878 | 0 | 5 615 | 0 | 10 263 |
| Poskytnuté preddavky na DNM | 010 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 58 983 823 | 330 518 | 16 199 | 0 | 59 298 142 |
| Spolu | | 615 295 | 197 868 | 0 | 0 | 813 163 |

Spoločnosť neeviduje v roku 2023 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2022: 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.;

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

- 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;
- 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 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 |
| Oceniťne 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 |
| Oceniťne 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 |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023

| Druh finančného majetku | Riadok súvahy | Stav k 1.1. 2023 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2023 |
|--|---------------|-------------------|------------------|------------------|----------|-------------------|
| Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke | 022 | 2 724 357 | | 1 360 000 | 0 | 1 364 357 |
| Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | 023 | 5 911 398 | | 130 479 | 0 | 5 780 919 |
| Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely | 024 | 33 194 | | 0 | 0 | 33 194 |
| Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku | 025 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý finančný majetok | 027 | 47 832 675 | 8 090 523 | 7 840 000 | | 48 083 198 |
| Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | 028 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 031 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | 032 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | | 56 501 624 | 8 090 523 | 9 330 479 | 0 | 55 261 668 |
| OP k podielovým CP v prepojených ÚJ | 022 | 1 349 029 | 280 000 | 1 349 029 | | 280 000 |
| OP k ostatnému DD finanč.majetku | 027 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Netto hodnota | | 55 152 595 | 7 810 523 | 7 981 450 | 0 | 54 981 668 |

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 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 |
| Opr.položka k podielovým CP v prepojených účt. jednotkách | 022 | 0 | 368 501 | 0 | 980 528 | 1 349 029 |
| Opr. položka k Ostatnému dlhodobému finančnému majetku | 027 | 980 528 | 0 | 0 | -980 528 | 0 |
| Netto hodnota | | 39 212 090 | 18 393 018 | 1 471 985 | 0 | 55 152 595 |

Výška vlastného imania k 31. decembru 2023 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 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 | |
|---|--------------|-------------------------|------|-----------------------|-----------|----------------|------------|-----------------------------------|-----------|
| | % | % | | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom | | | | | | | | | |
| <i>Dcérske účtovné jednotky</i> | | | | | | | | | |
| Medirex Servis, s.r.o. | 80 | 80 | EUR | 1 786 140 | 1 395 860 | 8 864 646 | 7 078 507 | 449 087 | 449 087 |
| EnviroLab s.r.o.* | 100 | 100 | EUR | 61 766 | 108 737 | 628 643 | 566 877 | 915 270 | 915 270 |
| b) Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom | | | | | | | | | |
| <i>Spoločné účtovné jednotky</i> | | | | | | | | | |
| SPADIA LAB, a.s. * | 50 | 50 | EUR | 3 859 448 | 9 741 831 | 28 959 837 | 35 966 246 | 5 780 919 | 5 911 398 |
| *Keďže ku dňu zostavenia účtovnej závierky nie sú údaje za rok 2023 za spoločnosť SPADIA LAB, a.s. a EnviroLab s.r.o. k dispozícii, uvádzame odhadované | | | | | | | | | |
| c) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom | | | | | | | | | |
| <i>Pridružené 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 | Suma istiny | Suma istiny a |
|---|------|---------------------|---------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|
| | | | | príslušnej mene k 31.12.2023 | a úrokov eurách k 31.12.2023 | úrokov v príslušnej mene k 31.12.2022 |
| Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci | | | | | | |
| Pôžička poskytnutá ovládajúcej osobe | EUR | 2,4 | na výzvu | 42 836 488 | 42 836 488 | 42 899 758 |
| Pôžička poskytnutá právnickej osobe | EUR | 6,45 | na výzvu | 5 246 709 | 5 246 709 | 4 932 917 |
| | | | | 48 083 198 | 48 083 198 | 47 832 675 |
| Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci | | | | | | |
| Pôžička poskytnutá právnickej osobe | EUR | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | | | | 48 083 198 | 48 083 198 | 47 832 675 |

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:

| | 31.12.2023 EUR | 31.12.2022 EUR |
|---|-------------------|-------------------|
| Po splatnosti | 0 | 0 |
| Zostatková doba splatnosti do 1 roka | 0 | 0 |
| Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov | 48 083 198 | 47 832 675 |
| Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov | 0 | 0 |
| Spolu | 48 083 198 | 47 832 675 |

4. Zásoby

Spoločnosť vytvorila opravnú položku k neobrátkovým zásobám materiálu vo výške 504 105 EUR.

| | K 31. 12. 2023 EUR | K 31. 12. 2022 EUR |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Materiál - špec. zdravotný materiál | 5 979 440 | 6 195 720 |
| Materiál - iné (PHM v nádržiach) | 15 332 | 15 805 |
| Materiál na ceste | 3 195 | 0 |
| Tovar | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásob | 0 | 685 000 |
| Opravná položka k zásobám (materiálu) | -504 105 | 0 |
| Spolu | 5 493 862 | 6 896 525 |

Spoločnosť neeviduje v roku 2023 zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2022: žiadny).

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neevviduje v roku 2023 zákazkovú výrobu.

6. Pohľadávky

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

| | Stav k 1.1.2023 | Tvorba (zvýšenie) | Zúčtovanie (použitie) | Zúčtovanie (zrušenie) | Stav k 31.12.2023 |
|---|--------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | 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 | 130 320 | 0 | 31 800 | 43 | 98 477 |
| 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 | 130 320 | 0 | 31 800 | 43 | 98 477 |

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. 2023 | 31. 12. 2022 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Pohľadávky v lehote splatnosti | 10 678 604 | 10 698 683 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 491 266 | 584 690 |
| Spolu | 11 169 870 | 11 283 373 |

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.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade. V roku 2023 neboli realizované žiadne nové záložné práva.

| Číslo zápisu | Rok zápisu | Druh registrácie | Veriteľ |
|--------------|------------|--|-------------------------------|
| 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. |
| 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. |
| 13406 | 2024 | Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona | Slovenská sporiteľňa a.s. |

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neviduje krátkodobý finančný majetok k 31.12.2023.

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. 2023 | 31. 12. 2022 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Pokladnica (hlavná, vedenia, OKB) | 689 745 | 513 159 |
| Ceniny (stravné lístky) | 51 310 | 62 477 |
| Bežné bankové účty | 24 647 | 277 155 |
| Spolu | 765 702 | 852 791 |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|---|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Náklady budúcich období - dlhodobé | | |
| Prenájom IT technológií | 50 480 | 4 836 |
| Ostatné | | |
| Spolu náklady budúcich období - dlhodobé | 50 480 | 4 836 |
| Náklady budúcich období - krátkodobé | | |
| Poistné | 6 888 | 0 |
| nájom | 4 241 | 4 923 |
| Ostatné | 133 005 | 78 062 |
| Spolu náklady budúcich období - krátkodobé | 144 134 | 82 985 |
| Príjmy budúcich období - dlhodobé | | |
| Prenájom | 0 | 0 |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období - krátkodobé | | |
| Zdravotná starostlivosť | 159 931 | 84 139 |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé | 159 931 | 84 139 |
| Spolu | 354 545 | 171 960 |

10. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je 1 142 080 EUR (k 31. decembru 2022: 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 2022 vo výške 17 528 146 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 nerozdelný zisk | 17 528 146 |
| Spolu | 17 528 146 |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 3 824 826 (zisk) EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Účtovný zisk vo výške 3 824 826 EUR bude preúčtovaný na účet nerozdelených ziskov minulých rokov.

Povinný prídelenie 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.

11. Rezervy

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

| | Stav k 01.01.2023 EUR | Tvorba EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31. 12. 2023 EUR |
|--|-----------------------------|------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 8 746 231 | 0 | 0 | 8 746 231 |
| Zákonné rezervy dlhodobé | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | 0 | 8 746 231 | 0 | 0 | 8 746 231 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 804 999 | 943 068 | 649 188 | 155 811 | 943 068 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 632 532 | 424 412 | 632 532 | 0 | 424 412 |
| Overenie ÚZ, zostavenie DP a zverejnenie ÚZ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rekreačné poukazy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 632 532 | 424 412 | 632 532 | 0 | 424 412 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 13 656 | 13 656 | 13 656 | 0 | 13 656 |
| Odmeny pracovníkom vrátane soc. zabezpečenia | 0 | 500 000 | 0 | 0 | 500 000 |
| Náhrady škody - UNIMED | 155 811 | 0 | 0 | 155 811 | 0 |
| Iné-rezerva na energie a služby | 3 000 | 5 000 | 3 000 | 0 | 5 000 |
| | 172 467 | 518 656 | 16 656 | 155 811 | 518 656 |
| Nevyfakturované dodávky majetku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 172 467 | 518 656 | 16 656 | 155 811 | 518 656 |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Prehľad o rezervách za minulé účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022:

| | k 1.1.2022 EUR | Tvorba EUR | (použitie) EUR | (zrušenie) EUR | k 31. 12. 2022 EUR |
|--|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervy dlhodobé | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | 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 |
| Náhrada škody - UNIMED | 145 391 | 10 420 | 0 | 0 | 155 811 |
| Iné-rezerva na energie | 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 |

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. 2023 EUR | 31. 12. 2022 EUR |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 6 370 658 | 1 649 266 |
| Závazky v lehote splatnosti | 21 382 155 | 13 224 566 |
| | 27 752 813 | 14 873 832 |

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 2023 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 | 5 157 463 | 5 157 463 | 0 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 15 180 | 15 180 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 3 582 399 | 3 582 027 | 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 | 2 226 106 | 2 226 106 | 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 | 1 276 986 | 0 | 1 276 986 | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 12 160 000 | 1 083 821 | 11 076 179 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 997 848 | 997 848 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 624 921 | 624 921 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 180 517 | 180 517 | 0 | 0 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 1 531 393 | 1 531 393 | 0 | 0 |
| | <u>27 752 813</u> | <u>15 399 276</u> | <u>12 353 537</u> | <u>0</u> |

V súvahe na riadku 130 je uvedená krátkodobá časť záväzku z výplaty dividend vo výške 1 083 821 EUR a na riadku 115 je dlhodobá časť vo výške 11 076 179 EUR.

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 | 1 229 994 | 0 | 0 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 1 481 965 | 1 481 965 | 0 | 0 |
| | 16 042 247 | 13 055 460 | 1 818 372 | 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. 2023 | 31. 12. 2022 |
|---|----------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a a ich daňovou základňou, z toho: | 304 828 | 1 657 230 |
| – odpočítateľné | 304 828 | 1 657 230 |
| – zdaniteľné | 0 | 0 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a a ich daňovou základňou, z toho: | 987 828 | 466 134 |
| – odpočítateľné | 987 828 | 466 134 |
| – zdaniteľné | | |
| Zmarená investícia | 333 104 | 282 256 |
| Tvorba opravných položiek | 784 105 | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 0 |
| Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky | 0 | 0 |
| Úprava odloženej dane po právnom predchodcovi | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21% | 21% |
| Odložená daňová pohľadávka | 506 072 | 505 180 |
| Vykázaná odložená daňová pohľadávka | 506 072 | 505 180 |

| | EUR |
|--|------------|
| Stav k 31. decembru 2023 | 506 072 |
| Stav k 31. decembru 2022 | 505 180 |
| Zmena | 892 |
| z toho: | |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | 892 |
| – 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. 2023 | 31.12.2022 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Stav k 1. januáru | 52 290 | 43 631 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 136 874 | 129 040 |
| Tvorba zo zisku | 0 | 0 |
| Čerpanie | -109 202 | -120 381 |
| Stav k 31. decembru | 79 962 | 52 290 |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom фонде tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom фонде 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 31.12.2023 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022 |
|--------------------------|------------|--|--|
| Dlhodobé bankové úvery | EUR | 15 375 000 | 20 500 000 |
| Krátkodobé bankové úvery | EUR | 3 316 663 | 4 110 400 |
| Kreditné platobné karty | EUR | 0 | 0 |
| Spolu | EUR | 18 691 663 | 24 610 400 |

Úvery boli čerpané hlavne z dôvodu zabezpečenia financovania nových akvizícií.

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

| | 31.12.2023 EUR | 31.12.2022 EUR |
|--|-------------------|-------------------|
| Bankové úvery po splatnosti | 0 | 0 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 7 816 663 | 9 235 400 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 10 875 000 | 15 375 000 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0 | 0 |
| Spolu | 18 691 663 | 24 610 400 |

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. 2023 EUR | 31. 12. 2022 EUR |
|---|---------------------|---------------------|
| Výdavky budúcich období - dlhodobé | | |
| Zdravotná starostlivosť | 0 | 0 |
| Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období - krátkodobé | | |
| Zdravotná starostlivosť | 270 564 | 636 986 |
| Iné | 58 | 120 |
| Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé | 270 622 | 637 106 |
| 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 | 27 864 | 233 521 |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 0 | 0 |
| Dotácie na úhradu nákladov | | 0 |
| Emisné kvóty | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 |
| Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé | 27 864 | 233 521 |
| Spolu | 298 486 | 870 627 |

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:

| | 31.12.2023 | | 31.12.2022 | |
|--|------------------|------------------------|------------------|------------------------|
| | istina EUR | finančný náklad EUR | istina EUR | finančný náklad EUR |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 1 399 259 | 44 934 | 1 380 678 | 31 434 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 1 276 986 | 32 434 | 1 818 000 | 19 153 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 2 676 245 | 77 368 | 3 198 678 | 50 587 |

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:

| | 2023 | | | 2022 | | |
|---|--------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------|-------------------------|-----------------------|
| | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 6 551 549 | | | 20 359 309 | | |
| z toho teoretická daň 21% | | 1 375 825 | 21,00 % | | 4 275 455 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 12 087 413 | 2 538 357 | 38,74 % | 3 544 228 | 744 288 | 11,36 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -5 650 323 | -1 186 568 | -18,11 % | -8 292 567 | -1 741 439 | -26,58 % |
| 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 % |
| | <u>12 988 639</u> | <u>2 727 614</u> | <u>41,63 %</u> | <u>15 610 970</u> | <u>3 278 304</u> | <u>5,78 %</u> |
| Splatná daň | | <u>2 727 614</u> | <u>41,63 %</u> | | <u>3 278 304</u> | <u>5,78 %</u> |
| Odložená daň | | -892 | -0,01 % | | -447 141 | -6,82 % |
| Celková vykázaná daň | | <u>2 726 722</u> | <u>41,62 %</u> | | <u>2 831 163</u> | <u>-1,05 %</u> |

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2022: 21 %).

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2023 majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

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:

| | 2023 EUR | 2022 EUR |
|--|-------------------|-------------------|
| Výrobky | | |
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Tovar | | |
| Tovar | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Služby | | |
| Tržby za zdravotnú starostlivosť | 71 290 025 | 79 964 876 |
| z toho vykázané výkony: | 78 552 821 | 87 036 011 |
| z toho neuznané výkony: | -2 899 742 | -12 204 394 |
| z toho nadlimitné výkony: | -4 363 053 | 5 133 259 |
| Tržby za platby pri návšteve lekára | 3 881 380 | 2 989 992 |
| Tržby za ošetrovanie pacientov (Trisomy, NIPT) | 2 417 465 | 2 092 678 |
| Tržby z predaja služieb - ostatné | 810 519 | 781 829 |
| Služby spolu | 78 399 390 | 85 829 375 |
| Spolu | 78 399 390 | 85 829 375 |

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

| | 2023 EUR | 2022 EUR |
|------------------------------------|------------------|----------------|
| Tržby z predaja dlhodobého majetku | 152 763 | 50 997 |
| Tržby z predaja materiálu | 1 833 | 1 905 |
| Poistné plnenia | 154 175 | 93 110 |
| Dotácie prevádzkové | 476 590 | 292 368 |
| Zmluvné pokuty a penále | 0 | 0 |
| Výnosy z postúpenia pohľadávok | 7 840 000 | 0 |
| Iné | 8 577 | 4 438 |
| Spolu | 8 633 938 | 442 818 |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

5. Osobné náklady

| | 2023 EUR | 2022 EUR |
|---|-------------------|-------------------|
| Mzdy | 15 981 563 | 15 845 569 |
| Sociálne poistenie | 3 907 799 | 3 853 249 |
| Zdravotné poistenie | 1 545 204 | 1 505 569 |
| Ostatné sociálne náklady | 49 275 | 47 350 |
| Rezervy na nevyčerp. dovolenky - odvody | 84 042 | 15 324 |
| Sociálne zabezpečenie | 824 779 | 788 980 |
| Odmeny členom orgánov spoločnosti | 122 000 | 0 |
| Spolu | 22 514 662 | 22 056 040 |

6. Kurzové zisky

| | 2023 EUR | 2022 EUR |
|---|-------------|----------------|
| Kurzové zisky | 459 | 16 |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 503 | 158 422 |
| Spolu | 962 | 158 438 |

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 2023 EUR | 2022 EUR |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Podiel na zisku SPADIA LAB, a.s. | 5 189 251 | 3 032 999 |
| Podiel na zisku Medirex Servis s.r.o. | 0 | 4 765 418 |
| Spolu | 5 189 251 | 7 798 417 |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

8. Náklady na poskytnuté služby

| | 2023 EUR | 2022 EUR |
|---|-------------------|-------------------|
| Oprava priestorov a prístrojov | 803 297 | 818 415 |
| Opravy dopravných prostriedkov | 383 320 | 331 099 |
| Ostatné opravy | 73 738 | 115 386 |
| Cestovné náklady zamestnancov | 49 754 | 92 830 |
| Nájomné+ služby súv. s nájmom | 3 767 525 | 3 609 136 |
| Prenájom prístrojov a parkovacích miest | 734 394 | 1 000 988 |
| Telefón a internet | 398 748 | 351 797 |
| Upratovacie služby | 350 490 | 373 116 |
| Reprezentačné náklady | 144 985 | 173 915 |
| Poštovné | 21 227 | 19 323 |
| Software, pripojenie analyzátorov do IS | 1 336 988 | 1 502 718 |
| Služby súvisiace s vozovým parkom, diaľničné známky | 106 128 | 99 352 |
| Poradenstvo | 310 629 | 560 819 |
| Odvoz a likvidácia odpadov | 510 509 | 498 345 |
| Inzercia, N na PR | 387 843 | 292 611 |
| Školenia | 52 299 | 89 003 |
| Notár, overovanie | 7 278 | 6 004 |
| Účtovníctvo a N na audit | 47 948 | 47 960 |
| Laboratórne rozbor | 263 157 | 226 039 |
| Ostatné služby a provízie, servis | 130 514 | 141 040 |
| Služby dohľadu nad laboratórnou činnosťou | 3 366 | 236 412 |
| Odbery materiálu-PCR vyšetrenia | 55 557 | 1 220 491 |
| ostatné | 2 774 952 | 2 353 377 |
| ostatné - nedaňové | 35 849 | 52 314 |
| Spolu | 12 750 495 | 14 212 490 |

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

| | 2023 EUR | 2022 EUR |
|---|-------------------|------------------|
| Zmluvné pokuty a penále, iné pokuty | 12 | 502 |
| Dary | 1 082 500 | 401 000 |
| Odpis pohľadávok | 7 846 657 | 54 |
| Tvorba opravných položiek k pohľadávkam | -31 800 | 65 487 |
| DPH bez nároku na odpočet účtovaná do N | 360 188 | 362 056 |
| Univerzálne poistenie podnikateľov | 34 914 | 50 516 |
| Havarijné poistenie + PZP | 85 029 | 77 607 |
| Poistenie majetku, zodp. za škodu pri výkone pov. | 17 068 | 11 984 |
| Postúpené pohľadávky | 0 | 0 |
| Manká a škody | 21 586 | 18 596 |
| Ostatné náklady na hosp. činnosť | 8 945 880 | 97 525 |
| Spolu | 18 362 034 | 1 085 327 |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

10. Kurzové straty

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Kurzové straty | 191 941 | 5 219 |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 130 577 | 28 |
| Spolu | 322 518 | 5 247 |

11. Finančné náklady

| | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku | 280 000 | 368 502 |
| Nákladové úroky | 1 258 296 | 697 073 |
| Bankové poplatky | 42 512 | 38 305 |
| Odpis zmarenej investície | 0 | 124 200 |
| Iné | 29 | 0 |
| Spolu | 1 580 837 | 1 228 080 |

12. Náklady za audit a poradenstvo

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

| | 2023 | 2022 |
|---|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou | 16 620 | 13 656 |
| Náklady na overenie konsolidovanej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou | 5 328 | 6 606 |
| Spolu | 21 948 | 20 262 |

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 | 2023 EUR | 2022 EUR |
|----------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Slovenská republika | Tržby za zdravotnú starostlivosť | 71 256 637 | 77 294 960 |
| | Tržby za ošetrovanie u lekára | 5 477 718 | 5 602 026 |
| | Ostatné služby | 810 519 | 781 829 |
| | Spolu | 77 544 874 | 83 678 815 |
| Česká republika | Tržby za zdravotnú starostlivosť | 0 | 0 |
| | Tržby za ošetrovanie u lekára | 4 054 | 4 838 |
| | Ostatné služby | 0 | 0 |
| | Spolu | 4 054 | 4 838 |
| Maďarsko | Tržby za zdravotnú starostlivosť | | 0 |
| | Tržby za ošetrovanie u lekára | 672 601 | 257 049 |
| | Ostatné služby | | 0 |
| | Spolu | 672 601 | 257 049 |
| Litva | Tržby za zdravotnú starostlivosť | | 4 410 |
| | Tržby za ošetrovanie u lekára | 41 056 | 25 194 |
| | Ostatné služby | | 0 |
| | Spolu | 41 056 | 29 604 |
| Nemecko | Tržby za zdravotnú starostlivosť | 0 | 1 754 681 |
| | Tržby za ošetrovanie u lekára | 823 | 918 |
| | Ostatné služby | 0 | 0 |
| | Spolu | 823 | 1 755 599 |
| Rakúsko | Tržby za zdravotnú starostlivosť | 0 | 0 |
| | Tržby za ošetrovanie u lekára | 2 776 | 2 518 |
| | Ostatné služby | | 1 000 |
| | Spolu | 2 776 | 3 518 |
| Španielsko | Tržby za zdravotnú starostlivosť | 0 | 0 |
| | Tržby za ošetrovanie u lekára | 0 | 262 |
| | Ostatné služby | 0 | 0 |
| | Spolu | 0 | 262 |
| Kazachstan | Tržby za zdravotnú starostlivosť | 0 | 0 |
| | Tržby za ošetrovanie u lekára | 37 920 | 49 660 |
| | Ostatné služby | 0 | 0 |
| | Spolu | 37 920 | 49 660 |
| Veľká Británia | Tržby za zdravotnú starostlivosť | 0 | 0 |
| | Tržby za ošetrovanie u lekára | 4 078 | 1 955 |
| | Ostatné služby | 0 | 0 |
| | Spolu | 4 078 | 1 955 |
| Ukrajina | Tržby za zdravotnú starostlivosť | 0 | 0 |
| | Tržby za ošetrovanie u lekára | 2 797 | 1 826 |
| | Ostatné služby | 0 | 0 |
| | Spolu | 2 797 | 1 826 |
| Iné | Tržby za zdravotnú starostlivosť | | |
| | Tržby za ošetrovanie u lekára | 88 410 | 46 249 |
| | Ostatné služby | | |
| | Spolu | 88 410 | 46 249 |
| Spolu | Tržby za zdravotnú starostlivosť | 71 256 637 | 79 054 051 |
| | Tržby za ošetrovanie u lekára | 6 332 233 | 5 992 495 |
| | Ostatné služby | 810 519 | 782 829 |
| | Tovar | | |
| | Spolu | 78 399 390 | 85 829 375 |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmieneny majetok

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2023 podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

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

| Druh podmieneného záväzku | 31.12.2023 | | 31.12.2022 | |
|---|----------------|---------------------------------|----------------|---------------------------------|
| | 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 31.12.2023 finančné povinnosti.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) prístroje od spriaznených osôb. Ročné náklady na nájomné 143 931 EUR (Rok 2022: 195 127 EUR).

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné motorové vozidlá od spriaznených osôb. Ročné náklady na nájomné sú 3 378 EUR (Rok 2022: 1 362 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

Poliklinika Tehelná, a.s. – v poliklinike na Tehelnej

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

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 Vrábľa- poliklinika Vrábľa 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 2024 bolo na mimoriadnom valnom zhromaždení akcionárov rozhodnuté o znížení ostatných kapitálových fondov Spoločnosti o 356 tisíc eur vyplatením akcionárom s termínom splatnosti najneskôr do 31. apríla 2024.

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

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:

| | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Predaj služieb - paušál, zdravot.starostlivosť, nájom, doprava | 407 751 | 398 628 |
| Predaj materiálu | 938 | 1 768 |
| Úroky z poskytnutej pôžičky | 1 064 730 | 1 009 042 |
| Predaj dlhodobého hmotného majetku | 4 167 | 13 167 |
| Výnosy spolu | 1 477 586 | 1 422 605 |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

| | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Nákup špeciálneho zdravotníckeho materiálu | 27 104 023 | 27 523 502 |
| Nákup služieb (služby účto, mzdy, poradenstvo, PR, IT, refakturácia nákladov na kongresy) | 852 144 | 1 183 290 |
| Nájomné | 1 311 575 | 1 365 607 |
| Úroky z prijatej pôžičky | 158 562 | 77 137 |
| Nákup dlhodobého majetku | 5 052 | 201 804 |
| Nákupy spolu | 29 431 356 | 30 351 340 |

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

| | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Pohľadávky z obchodného styku | 206 465 | 994 915 |
| Ostatné pohľadávky | 0 | 0 |
| Pohľadávky spolu | 206 465 | 994 915 |

| | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Poskytnuté pôžičky ovládajúcej osobe | 42 836 488 | 42 899 758 |
| Poskytnuté pôžičky ostatným spriazneným osobám | 0 | 0 |
| Poskytnuté pôžičky spolu | 42 836 488 | 42 899 758 |

| | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Záväzky z obchodného styku | 7 206 361 | 2 395 655 |
| Záväzky spolu | 7 206 361 | 2 395 655 |

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

Členom štatutárneho orgánu boli v roku 2023 priznané odmeny z dôvodu výkonu ich funkcie v celkovej výške 122 tisíc eur. Členom dozorného orgánu neboli v roku 2023 priznané žiadne odmeny z dôvodu výkonu ich funkcie. Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorného orgánu neboli poskytnuté žiadne záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: 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 01.01.2023 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Presuny EUR | Stav k 31.12.2023 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 | 1 842 649 | 0 | 1 440 000 | 0 | 402 649 |
| 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 | 24 830 561 | 0 | 20 000 000 | 17 528 146 | 22 358 707 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 37 036 035 | 0 | 32 205 474 | 17 528 146 | 22 358 707 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -12 205 474 | | -12 205 474 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 17 528 146 | 3 824 826 | 0 | -17 528 146 | 3 824 826 |
| Spolu | 45 571 855 | 3 824 826 | 21 440 000 | 0 | 27 956 681 |

Ako ostatné kapitálové fondy sú vykázané nasledovné položky:

| | k 31.12.2023 € | k 31.12.2022 € |
|--|-------------------|-------------------|
| Peňažný vklad akcionára ABAC, spol. s r.o. | 178 185 | 898 185 |
| Peňažný vklad akcionára LIMLAB, s.r.o. | 177 994 | 897 994 |
| Peňažné vklady ostatných osôb | 46 470 | 46 470 |
| Spolu Ostatné kapitálové fondy | 402 649 | 1 842 649 |

Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo návrh na rozdelenie zisku spoločnosti vykazaného v riadnej individuálnej účtovnej závierke spoločnosti za rok 2022 vo výške 17 528 146 EUR tak, že suma vo výške 17 528 146 EUR bola preúčtovaná na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Hospodársky výsledok za rok 2023 (zisk) vo výške 3 824 826 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 1.1.2022 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 |
| Neuhradená 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 |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

O. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

| | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|--------------------|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Peňažné toky z prevádzky | 14 478 073 | 25 120 285 |
| Zaplatené úroky | -1 103 267 | -619 931 |
| Prijaté úroky | 0 | 0 |
| Zaplatená daň z príjmov | -4 306 329 | -6 079 769 |
| Vyplatené dividendy, dodatočné zmeny HV min. rokov | 0 | 0 |
| Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami | 9 068 477 | 18 420 586 |
| Príjmy z mimoriadnych položiek | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 9 068 477 | 18 420 586 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -2 245 549 | -2 532 516 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 152 763 | 50 997 |
| Finančné investície | 0 | 0 |
| Poskytnutie/vrátenie pôžičky | 2 295 957 | -16 054 204 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | 203 171 | -18 535 723 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Zníženie ostatných kapitálových fondov | -1 440 000 | -1 440 000 |
| Príjmy/ splátky úverov | -5 918 737 | -3 175 600 |
| Príjmy/ splátky prijatých finančných výpomocí | 1 000 000 | 0 |
| Príjmy/ splátky pôžičiek prijatých v skupine | -3 000 000 | 5 000 000 |
| zvýšenie/zníženie kontokorentu | 0 | 0 |
| Splátky z prijatých úverov | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | -9 358 737 | 384 400 |
| Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | -87 089 | 269 263 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 852 792 | 583 528 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 765 702 | 852 791 |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKY

| | 2023 | 2022 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek) | 6 551 549 | 20 359 309 |
| Úpravy o nepeňažné operácie: | | |
| Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálym aktívam | 2 339 835 | 4 202 357 |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam | -31 843 | 65 413 |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám | 504 105 | 0 |
| Zmena stavu opravnej položky k finančnému majetku | -1 069 029 | 368 502 |
| Manká a škody na majetku a zásobách | | |
| Odpis pohľadávok | | |
| Tvorba rezerv | 8 884 300 | 86 770 |
| Úrokové náklady (netto) | -120 226 | -379 885 |
| Strata/zisk z predaja dlhodobého majetku | -77 020 | -43 371 |
| Ostatné | 322 518 | -158 379 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | <u>17 304 188</u> | <u>24 500 715</u> |
| Zmena pracovného kapitálu: | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | 603 480 | 955 268 |
| Úbytok (prírastok) zásob | 213 558 | 2 729 916 |
| Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív) | <u>-3 643 152</u> | <u>-3 065 614</u> |
| Peňažné toky z prevádzky | <u>14 478 073</u> | <u>25 120 285</u> |

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.