

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA ROK 2013

Obchodné meno spoločnosti: MEDIFERA, spol. s r.o.
Sídlo: Štúrova 12, 811 02 Bratislava
IČO: 31332668

Zostavené
dňa: 26.03.2014

*Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:*

*Podpisový záznam osoby
zodpovednej
za zostavenie účtovnej
závierky:*

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

Schválené dňa:

MEDIFERA, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu individuálnych účtovných poznámok, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo MEDIFERA, spol
s r.o.

Dátum založenia 7.9.1992

Dátum vzniku do Obchodného registra bola
zapísaná 17. septembra 1992 (Obchodný
register Okresného súdu Bratislava I,
oddiel Sro, vložka č. 3514/B).

Hospodárska činnosť

– Poskytovanie zdravotnej starostlivosti

- prevádzkovanie neštátneho zdravotníckeho zariadenia a poskytovanie zdravotníckej starostlivosti v rozsahu určenom v povolení Ministerstva zdravotníctva Slovenskej republiky
- poskytovanie zdravotníckych služieb v neštátnom zdravotníckom zariadení v odbore veľkodistribúcia liečiv
- sprostredkovanie v oblasti obchodu
- kúpa tovaru za účelom ďalšieho predaja a predaj (obchodovať s tovarom, na ktorý sa vyžaduje osobitné povolenie, možno len s tým povolením)
- reklamná a propagačná činnosť
- vydavateľsko-nakladateľská činnosť
- organizovanie kurzov, seminárov a školení a kultúrnych podujatí
- výskum trhu a verejnej mienky
- factoring a forfaiting
- leasing tovaru v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie výroby a služieb
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- činnosť ekonomických a organizačných poradcov
- poradenská činnosť a konzultačná činnosť v oblasti obchodu, reklamy a propagácie

2. Zamestnanci

Názov položky	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	26	65
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9	64
z toho: vedúci zamestnanci		4

3. Neobmedzené ručenie

MEDIFERA, spol. s r.o. (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka MEDIFERA, spol. s r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2013 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia

MEDIFERA, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky
zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

účtovnej zvierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú zvierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej zvierky za rok 2012

Účtovnú zvierku spoločnosti MEDIFERA, spol. s r.o., za rok 2012 schválil jediný spoločník rozhodnutím za dňa 28. júna 2013.

6. Konsolidovaná účtovná zvierka

Spoločnosť MEDIFERA, spol. s r.o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti ProCare, a.s., so sídlom v Bratislave, Einsteinova 23 – 25, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní.

Účtovná zvierka spoločnosti je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti ProCare, a.s., so sídlom v Bratislave, Einsteinova 23 – 25.

Konsolidovaná účtovná zvierka je dostupná v spoločnosti ProCare, a.s. so sídlom v Bratislave, Einsteinova 23 – 25. Konsolidovaná účtovná zvierka je uložená v obchodnom registri, ktorý vedie Okresný súd Bratislava I, Záhradnícka 10, 812 44 Bratislava.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná zvierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej zvierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej zvierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia

MEDIFERA, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* (r. 104 súvahy) a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch* (r. 116 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- f) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- g) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- h) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- i) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- j) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- k) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- l) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- m) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- n) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- o) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 23 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

MEDIFERA, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- p) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.
- q) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania.
- r) Vykazovanie výnosov - najvýznamnejšiu časť výnosov predstavujú výnosy voči zdravotným poisťovňami z poskytnutej zdravotnej starostlivosti. Výnosy z poskytnutých služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Fakturuje sa mesačne, vždy za výkony realizované v aktuálnom mesiaci. Následne spoločnosť dostáva od zdravotných poisťovní vyúčtovanie – prehľad uznaných a neuznaných výkonov. Na konci účtovného obdobia spoločnosť vykonáva odhad nadlimitných výkonov, pri ktorých predpokladá, že nebudú zdravotnými poisťovňami uhradené. Tieto odúčtuje z výnosov. Pri odhade sa vychádza z dohôd so zdravotnými poisťovňami, zo skúseností z minulých účtovných období a informácií známych ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Splatenie pohľadávok za nadlimitné výkony je závislé výlučne od rozhodnutia zdravotných poisťovní. Spoločnosť predpokladá, že tieto pohľadávky budú splatené do 12 mesiacov. Skutočné zaplatenie pohľadávok sa od týchto odhadov môže líšiť a rozdiel môže byť významný.

Okrem výnosov voči zdravotným poisťovňami vykazuje spoločnosť významné výnosy voči iným spoločnostiam z titulu preventívnych prehliadok pri posudzovaní zdravotnej spôsobilosti.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky, audit, nadlimity, odmeny a na nevyfakturované dodávky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zásobám materiálu a výrobkov, ktorých trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu, podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny na novej trhovej cene,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 270 dní 75 %, nad 180 dní 50 % a nad 90 dní vo výške 25 % (okrem pohľadávok voči spoločnostiam v skupine ProCare).
 - Plán odpisov - Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	10-20 rokov	5,0-10 %
Stroje a zariadenia	4-6 rokov	16,7-25,0 %
Dopravné prostriedky	4-20 roky	5-25,0 %
Inventár	6 rokov	16,7 %
Softvér	5 rokov	20,0 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie. Spoločnosť sa rozhodla prerušiť daňové odpisy.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS)

MEDIFERA, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V sledovanom účtovnom období neboli žiadne zmeny účtovných zásad.

MEDIFERA, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2013

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
	004	005	006	007	008	009	010	003
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2013	-	20 508	-	-	-	-	-	20 508
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	20 508	-	-	-	-	-	20 508
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	0	-	-	-	-	-	0
Oprávky								
K 1. januáru 2013	-	18 116	-	-	-	-	-	18 116
Prírastky	-	2 392	-	-	-	-	-	2 392
Úbytky	-	20 508	-	-	-	-	-	20 508
K 31. decembru 2013	-	0	-	-	-	-	-	0
Opravná položka								
K 1. januáru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2013	-	2392	-	-	-	-	-	2392
K 31. decembru 2013	-	0	-	-	-	-	-	0

MEDIFERA, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2012

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>004</i>	<i>005</i>	<i>006</i>	<i>007</i>	<i>008</i>	<i>009</i>	<i>010</i>	<i>003</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2012	-	20 508	-	-	-	-	-	20 508
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	20 508	-	-	-	-	-	20 508
Oprávky								
K 1. januáru 2012	-	14 014	-	-	-	-	-	14 014
Prírastky	-	4 102	-	-	-	-	-	4 102
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	18 116	-	-	-	-	-	18 116
Opravná položka								
K 1. januáru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2012	-	6 494	-	-	-	-	-	6 494
K 31. decembru 2012	-	2 392	-	-	-	-	-	2 392

MEDIFERA, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2013

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
	<i>012</i>	<i>013</i>	<i>014</i>	<i>015</i>	<i>016</i>	<i>017</i>	<i>018</i>	<i>019</i>	<i>011</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2013	-	244 306	1 504 368	-	-	83 746	-	-	1 832 420
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	17 931	1 504 368	-	-	83 746	-	-	1 606 045
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	226 375	0	-	-	0	-	-	226 375
Oprávky									
K 1. januára 2013	-	110 077	1 304 912	-	-	83 746	-	-	1 498 735
Prírastky	-	30 110	199 456	-	-	-	-	-	229 566
Úbytky	-	17 931	1 504 368	-	-	83 746	-	-	1 606 045
K 31. decembru 2013	-	122 256	0	-	-	0	-	-	122 256
Opravná položka									
K 1. januára 2013	-	2 714	-	-	-	-	-	-	2 714
Prírastky	-	104 119	-	-	-	-	-	-	104 119
Úbytky	-	2 714	-	-	-	-	-	-	2 714
K 31. decembru 2013	-	104 119	-	-	-	-	-	-	104 119
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2013	-	131 515	199 456	-	-	-	-	-	330 971
K 31. decembru 2013	-	0	0	-	-	-	-	-	0

Úbytky predstavujú predaj majetku v sume 1 606 045 EUR .

MEDIFERA, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2012

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
	012	013	014	015	016	017	018	019	011
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2012	-	244 306	1 503 561	-	-	83 746	-	-	1 831 613
Prírastky	-	-	807	-	-	-	807	-	1 614
Úbytky	-	-	-	-	-	-	807	-	807
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	244 306	1 504 368	-	-	83 746	0	-	1 832 420
Oprávky									
K 1. januáru 2012	-	86 064	1 140 609	-	-	83 746	-	-	1 310 419
Prírastky	-	24 013	164 303	-	-	-	-	-	188 316
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	110 077	1 304 912	-	-	83 746	-	-	1 498 735
Opravná položka									
K 1. januáru 2012	-	2 714	-	-	-	-	-	-	2 714
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	2 714	-	-	-	-	-	-	2 714
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2012	-	155 528	362 952	-	-	-	-	-	518 480
K 31. decembru 2012	-	131 515	199 456	-	-	-	-	-	330 971

MEDIFERA, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku)		Názov a sídlo poisťovne
		2013	2012	
Osobné automobily	Zákonné	89	1 998	Allianz - Slov. poisťovňa

V tabuľke uvádzame výšku poistenia dlhodobého hmotného majetku.

1.4. Majetok vo vlastníctve iných subjektov

Spoločnosť evidovala majetok vo vlastníctve iných subjektov z titulu finančného lízingu, tento majetok bol postúpený na nový subjekt v roku 2013.

2. Zásoby (r. 031 súvahy)

Spoločnosť neviduje k 31. decembru 2013 zásoby.

3. Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)

3.1. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2013
Pohľadávky z obchodného styku	25 776	15 798	-	-	41 574
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	25776	15 798	-	-	41 574

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní - 100 %, nad 270 dní - 75 %, nad 180 dní - 50 % a nad 90 dní vo výške 25 % (okrem pohľadávok voči spoločnostiam v skupine ProCare). Rozpustenie opravnej položky k pohľadávkam bolo z dôvodu zániku opodstatnenosti - zaplatenie pohľadávky.

3.2. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2013

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 039)	44 654	-	44 654
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 044)	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	44 654	-	44 654
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	48 838	43 351	92 189
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 052)	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053)	-	1488	1488

MEDIFERA, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Iné pohľadávky (r. 054)	-	-	-
Spolu krátkodobé pohľadávky	48 838	44 839	93 677

31. december 2012

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 039)	44654	-	44654
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 044)	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	44 654	-	44 654
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	105 542	114 378	219 920
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 052)	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053)	-	1489	1489
Iné pohľadávky (r. 054)	21	0	21
Spolu krátkodobé pohľadávky	105 563	115 867	221 430

3.3. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2013	2012
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	44 839	105 563
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	48 838	115 867
Spolu krátkodobé pohľadávky	93 677	221 430
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	44 654	44 654
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	44 654	44 654

3.4. Odložená daňová pohľadávka (r. 045 súvahy)

Položka	2013	2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	-	-
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka:		
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaúčtovaná ako náklad	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Spoločnosť o odloženej daňovej pohľadávke k 31. decembru 2013 a 2012 neúčtovala, nakoľko nie je pravdepodobné, že Spoločnosť v budúcnosti vytvorí taký základ dane, voči ktorému bude možné započítať vzniknuté dočasné rozdiely

MEDIFERA, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Finančné účty (r. 055 súvahy)

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2013	2012
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	800	5 367
Bankové účty bežné	5 323	115 790
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	6 123	121 157

5. Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)

Položka	Riadok	31. december 2013	31. december 2012
Náklady budúcich období dlhodobé	062	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	063	68 484	75 927
z toho:			
<i>nájomné</i>		67 479	73 871
<i>poistenie</i>		1 005	1 147
<i>ostatné</i>		-	909
Prijmy budúcich období dlhodobé	064	-	-
Prijmy budúcich období krátkodobé	065	-	-
z toho:			
<i>za zdrav. starostlivosť</i>		-	-
Spolu	061	68 484	75 927

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 067 súvahy)

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie má hodnotu 3 036 914 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 4 475 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

1.2. Vysporiadanie straty za rok 2012

Položka	2012
Účtovná strata	285 055
Vysporiadanie účtovnej straty	2013
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	285 055
Iné	-
Spolu	285 055

MEDIFERA, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Rezervy (r. 089 súvahy)

2.1. Zákonné a ostatné rezervy (r. 090, 091, 092, 093 súvahy)

31. december 2013

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2013</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31. 12. 2013</i>
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 090)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092)	59 913	250 000	59 913	-	250 000
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091)	54 486	43 519	91 083	-	6 922
z toho:					
na nevyčerpané dovolenky	40 776	36 569	71 673	-	5 672
na audit	-	-	-	-	-
na nevyfakturované dodávky a služby	13 710	6 950	19 410	-	1250
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093)	600	10	600	-	10
z toho:					
osobné náklady	-	-	-	-	-

31. december 2012

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2012</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31. 12. 2012</i>
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 090)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092)	59 439	24 975	24 501	-	59 913
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091)	60 384	54 486	58 427	1 957	54 486
z toho:					
na nevyčerpané dovolenky	49 654	40 776	47 697	1 957	40 776
na audit	-	-	-	-	-
na nevyfakturované dodávky a služby	10 730	13 710	10 730	0	13 710
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093)	40 452	600	40 452	-	600
z toho:					
	-	-	-	-	-

3. Záväzky (r. 094 a 106 súvahy)

2.2. Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2013</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2012</i>
Dlhodobé záväzky:			
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		11 497	16 246
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
Spolu dlhodobé záväzky	094	11 497	16 246
Krátkodobé záväzky:			
Záväzky po lehote splatnosti		292 740	65 136
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		257 682	153 734
Spolu krátkodobé záväzky	106	550 422	218 870

2.3. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá žiadne záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s výnimkou záväzkov vyplývajúcich z leasingových zmlúv.

MEDIFERA, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2.4. Závazky zo sociálneho fondu (r. 103 súvahy)

	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 474	14 707
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 020	5 015
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	2 020	5 015
Čerpanie sociálneho fondu	(1 998)	(8 248)
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 496	11 474

3. Časové rozlíšenie (r. 121 súvahy)

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	31. december 2013	31. december 2012
Výdavky budúcich období dlhodobé	122	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	123	-	-
z toho:			
zníženie výnosov voči zdrav. poisťovniam		-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	124	-	2 117
Výnosy budúcich období krátkodobé	125	-	451 382
z toho:			
celoročná zdrav. starostlivosť		-	
spätný lízing		-	
poskytnutie, zúčtovanie dotácie na HM		-	
Spolu	121	0	453 499

Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania.

4. Závazky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2013 a 31. decembru 2012 takáto:

	31. december 2013			31. december 2012		
	<i>Splatnosť</i>			<i>Splatnosť</i>		
	<i>do 1 roka vrátane</i>	<i>od 1 roka do 5 rokov vrátane</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>	<i>do 1 roka vrátane</i>	<i>od 1 roka do 5 rokov vrátane</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>
Istina	-	-	-	6 709	4 772	-
Finančný náklad	-	-	-	712	167	-
Spolu	-	-	-	7 421	4 939	-

Finančný prenájom sa týka najmä prenájmu lekárskeho prístrojov. Priemerná doba trvania prenájmu je 3 – 5 rokov. Závazky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu zabezpečuje prenajatý majetok.

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01, 05 výkazu ziskov a strát)

<i>Oblasť odbytu</i>	<i>Zdrav. starostlivosť – zdrav. poisťovne</i>		<i>Ostatné</i>		<i>Celkom</i>	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
	Slovensko	1 099 331	2 394 241	-	1 550	1 099 331
Zahraničie	-	-	-	-	-	-
Spolu	1 099 331	2 394 241	-	1 550	1 099 331	2 395 791

MEDIFERA, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Položka	31. december 2013	31. december 2012
Tržby za vlastné výroby	-	-
Tržby z predaja služieb	1 099 331	2 395 791
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	6 725
Čistý obrat celkom	1 099 331	2 402 516

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Položka	Riadok	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov	07	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti		-	-
z toho:			
tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	19	42 353	-
ostatné výnosy	22	14 348	6 719
Finančné výnosy		-	-
kurzové zisky, z toho:	40	-	-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		-	-
ostatné významné položky finančných výnosov	42	-	-
Mimoriadne výnosy	52	-	-

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Výrobná spotreba (r. 09 a r. 10 výkazu ziskov a strát)

Položka	Riadok	2013	2012
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	02	-	-
Spotreba materiálu	09	16 977	145 074
Spotreba energie	09	25 472	106 774
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	09	-	38 300
Služby	10	525 072	774 372
z toho:			
opravy a údržba		53 160	22 449
cestovné		131	389
náklady na reprezentáciu		195	0
nájomné a služby spojené s nájmom		341 884	460 621
subdodávky zdravotníckych výkonov		27 467	69 254
ostatné služby		102 235	221 659

MEDIFERA, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Náklady za služby poskytnuté audítormi, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne náklady

Položka	Riadok	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby		-	-
<i>Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>			
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>		-	-
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>		-	-
<i>súvisiace audítorské služby</i>		-	-
<i>daňové poradenstvo</i>		-	-
<i>ostatné neaudítorské služby</i>		-	-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		-	-
<i>z toho:</i>			
<i>zostatková cena predaného majetku a materiálu</i>	20	1 324 483	-
<i>ostatné náklady</i>	23	208 837	39 373
<i>z toho:</i>			
<i>neuplatnená DPH z titulu použitia koeficientu</i>		769	9151
Finančné náklady	39	7 139	26 630
<i>Nákladové úroky</i>	40	-	-
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	41	-	362
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		-	-
<i>ostatné významné položky finančných nákladov</i>	43	-7 484	12 634
Mimoriadne náklady	53	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 je 23 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2014.

Spoločnosť v roku 2013 ani 2012 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke, preto dopad zmeny sadzby dane z príjmov, účinný od 1. januára 2013, nemal v bežnom účtovnom období žiaden vplyv a nie je vykázaný vo vyššie uvedenej tabuľke.

Položka	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2013	2012
Splatná daň z príjmov:		
<i>z bežnej činnosti (r. 049)</i>	1	1
<i>z mimoriadnej činnosti (r. 056)</i>	-	-
Odložená daň z príjmov:		
<i>z bežnej činnosti (r. 050)</i>	-	-
<i>z mimoriadnej činnosti (r. 057)</i>	-	-
Daň z príjmov celkom	(1)	(1)

MEDIFERA, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-612595		-	-285054		-
<i>teoretická daň</i>		-140 896	23		-54160	19
Daňovo neuznané náklady	407	94	23	3 455	656	19
Výnosy nepodliehajúce dani	(5)	(1)	23	(6)	(1)	19
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	379 421	87 267	23	281 604	53 505	19
Umorenie daňovej straty	-	-	23	-	-	19
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	-232 767	-53535	-	5	1	-
Splatná daň z príjmov		1	-		1	-
Odložená daň z príjmov		-	-		-	-
Celková daň z príjmov		-	-	-	-	-

VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Závazky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

IX. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2013 daňové priznania spoločnosti za roky 2009 až 2013 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky nevykázané v súvahe.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria materská spoločnosť, sesterské spoločnosti, ostatné spoločnosti v skupine PENTA a členovia štatutárnych orgánov.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhodujú konatelia spoločnosti. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
Predaj – skupina Penta	02	44 116	-
Kúpa – skupina Penta	01	-	-
Poskytnutie služby – skupina Procure	03	-	-
Kúpa – skupina Procure	01	-	-
MEDISERVIS a.s.	03		55 329
DCÉRSKA ÚČTOVNÁ JEDNOTKA/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
Prijatá pôžička – materská spoločnosť	08	291 598	524 477
Poskytnutie služby – materská spoločnosť	03	25 403	31 910
Predaj – materská spoločnosť	02	-	2 390
Kúpa – materská spoločnosť	01	-	18 890

Kód druhu obchodu: **Druh obchodu:**

01 kúpa
02 predaj

MEDIFERA, spol. s r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej zvierky****zostavenej k 31. decembru 2013****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know -how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2013 a do dňa zostavenia účtovnej zvierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA31. december 2013

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2013
Základné imanie	2 496 914	540 000	-	-	3 036 914
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	540 000	-	540 000	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	125 817	-	-	-	125 817
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	4 475	-	-	-	4 475
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-2 919 779	2 737	285 055	-	-3 202 097
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-285 055	-	327 540	-	-612 595
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

MEDIFERA, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2012

Položka	Stav k 1. 1. 2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2012
Základné imanie	2 496 914	-	-	-	2 496 914
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	540 000	-	-	540 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	125 817	-	-	-	125 817
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	4475	-	-	-	4475
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-2193 601	3938	-	-730 116	-2 919 779
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-730 116	-285 055	-	730 116	-285 055
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2013	2012
Peniaze	211	800	5340
Ceniny	213	-	26
Účty v bankách	221	5 323	115 791
Kontokorentný účet	221.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – akcie	251.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	252.2	-	-
Spolu		6 123	121 157

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Spoločnosť nemala povinnosť zostaviť Prehľad peňažných tokov.