

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2015

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Priemerný počet zamestnancov

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

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	82,68	87,05
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	98	86
počet vedúcich zamestnancov	13	11

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 13.04.2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 bola uložená do registra účtovných závierok.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 13. apríla 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Dňa 16.5.2009 bola do Obchodného registra zapísaná zmena v štatutárnom orgáne spoločnosti, pričom konateľmi sú:

Konateľ: MUDr. Radoslav Bardún
 Dr. Hans Jakob Limbach

V mene spoločnosti sú oprávnení konať obaja konatelia spoločne, MUDr. Bardún je oprávnený na základe plnej moci udelennej Dr. Limbachom na podpísanie finančných výkazov spoločnosti za rok 2015.

Riaditeľ spoločnosti : Ing. Marián Hudec

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31.12.2015 je nasledovná:

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

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH
(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

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

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

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

Poznámky Úč POD 3-01

DIC: 2022035697

IČO: 35943076

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

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

(c) Cenné papiere a podiely

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

(d) Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

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

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

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

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 pri predaji nehnuteľnosti.

(g) Pohľadávky

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

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

(j) Rezervy

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

(k) Záväzky

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

(l) Odložené dane

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

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

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Emisné kvóty

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

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

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

(p) Prenájom (lízing)

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

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

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

(s) Cudzía 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.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

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

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

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

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

(t) Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách v závere poznámok.

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

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

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

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

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť eviduje dlhodobý finančný majetok v hodnote 21.000 €. Jedná sa o pôžičku splatnú 31.12.2018, úročenú 3% p.a., dlžníkom je: Senior-geriatrické centrum n.o.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

3. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

Nehnutelnosti na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľností na predaj za účtovné obdobie	0
Náklady na nehnuteľnosti na predaj na začiatku obstarávania	0

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

Štruktúra zásob vykázaná v súvahe:

	K 31. 12. 2015 Eur	K 31. 12. 2014 Eur
Tovar - sklady distribútora špec. zdravotníckeho materiálu	72 915	64 224
Tovar na sklade v lekárni	303 629	238 107
Tovar na konsignačných skladoch u lekárov	32 625	32 935
Tovar na sklade v bufete	0	0
Tovar na ceste	16 567	19 026
Spolu TOVAR	425 736	354 292
Počítačové zostavy	9410	0
Materiál- nespotrebovaná PHM v nádržiach	786	2 354
Spolu MATERIÁL	10 196	2 354

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	171 535	219 584	171 535	0	219 584
Pohľadávky voči dcérskej účt. jednotke a materskej účt. jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	171 535	219 584	171 535	0	219 584

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

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

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	945 117	6 356 744	7 301 861
Z toho: Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	408 201	2 877 250	3 285 451
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeníu a	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	5 237	0	5 237
Krátkodobé pohľadávky spolu	950 354	6 356 744	7 307 098

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

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

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	795 028	5 562 123	6 357 151
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	326 556	2 185 543	2 512 099
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeníu a	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	7 878	0	7 878
Iné pohľadávky	4 932	0	4 932
Krátkodobé pohľadávky spolu	807 838	5 562 123	6 369 961

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

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

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	350 000	7 307 098
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	7 307 098
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, stravné poukážky v nominálnej hodnote 3,80 Eur a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica (hlavná, vedenia, v lekárni)	11 431	9 333
Ceniny (stravné lístky)	1 330	775
Bežné bankové účty	102 650	134 835
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	115 411	144 943

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevykazuje krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

V rámci aktívnych účtov časového rozlíšenia sú vykázané tieto položky :

Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	3 612	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	202 264	197 050
Predplatená doména, predplatený reklamný priestor	0	0
Ostatné služby, časopisy	7 139	4 150
Poistné Allianz, Uniqua, univerzálne poistenie podnikateľa	187 982	185 950
Telefóny	7 143	6 950
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	205 876	197 050

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2014				k 31. 12. 2015
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	73 878	78 584	73 878	0	78 584
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	57 307	64 413	57 307	0	64 413
Rezerva na overenie ÚZ a zostavenie DP, zverejnenie ÚZ	2 171	0	2 171	0	0
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	59 478	64 413	59 478	0	64 413
Rezerva na overenie ÚZ a zostavenie	0	2 171	0	0	2 171
Odmeny pracovníkov	14 400	12 000	14 400		12 000
Ostatné rezervy krátkodobé	14 400	14 171	14 400	0	14 171
Nevyfakturované dodávky	4 898	43 410	4 898	0	43 410
Nevyfakturované dodávky	4 898	43 410	4 898	0	43 410

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2013				k 31. 12. 2014
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	66 311	73 878	66 311	0	73 878
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	64 040	57 307	64 040	0	57 307
Rezerva na overenie ÚZ a zostavenie DP, zverejnenie ÚZ	2 271	2 171	2 271	0	2 171
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	66 311	59 478	66 311	0	59 478
Odmeny pracovníkov	0	14 400	0	0	14 400
Ostatné rezervy krátkodobé	0	14 400	0	0	14 400
Nevyfakturované dodávky	159 573	4 898	159 573	0	4 898
Nevyfakturované dodávky	159 573	4 898	159 573	0	4 898

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

3. Závazky

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

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Závazky po lehote splatnosti (obchodný styk)	3 100 437	3 115 079
Závazky do lehoty splatnosti (obchodný styk)	4 206 802	3 598 904
Závazky zo splátkového predaja (krátkodobé spl. do 1 roka)	0	0
Ostatné krátkodobé záväzky:	709 561	531 342
Závazky krátkodobého styku (r.122)	8 016 800	7 245 325
Krátkodobé obchodné záväzky	7 359 615	6 719 037
Závazky voči poisťovniam	61 376	62 041
Závazky voči daňovému úradu	142 113	55 220
Závazky voči spoločníkom a skupine	0	0
Závazky voči zamestnancom-mzdy 12/0x	102 690	114 869
Závazky z leasingu (krátkodobé)	351 006	294 158
Ostatné záväzky	0	0
Spolu krátkodobé záväzky (r.122)	8 016 800	7 245 325
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	398 867	505 896
Závazky voči prepojeným účt.jednotkám	15 000	0
Odložený daňový záväzok	10 212	25 381
Sociálny fond	14 122	12 660
Spolu dlhodobé záväzky(r. 102)	438 201	543 937

Ako dlhodobé záväzky je v súvahe vykázaný záväzok z finančného prenájmu osobných a nákladných automobilov a nábytkových zostáv v sume 398 867 Eur, vo výške istiny splatnej až od roku 2017. Istina, ktorá je splatná v roku 2016 (krátkodobá časť záväzku) je v sume 351 005 Eur a je v súvahe vykázaná v rámci krátkodobých záväzkov na r.135-Ostatné záväzky.

Všetky dlhodobé záväzky vykázané v súvahe sú splatné do 5 rokov, t.j. max. splatnosť v roku 2020

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	69 181	115 370
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	69 181	115 370
Dočasné rozdiely z neuhrađených záväzkov:	-22 762	0
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	-22 762	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzbá dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	10 212	25 381
Zmena odloženého daňového záväzku	-15 169	3 486
Zaúčtovaná ako náklad	-15 169	3 486
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	€
Stav k 31. decembru 2015	10 212
Stav k 31. decembru 2014	25 381
Zmena	-15 169
z toho:	
– zaúčtované ako náklad	-15 169
– zaúčtované do vlastného imania na oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2015 Eur	31. 12. 2014 Eur
Stav k 1. januáru	12 660	7 622
Tvorba na ťarchu nákladov	13 497	14 685
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	-12 035	-9 647
Stav k 31. decembru	14 122	12 660

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Stav 31. 12. 2015 Eur	Stav 31. 12. 2014 Eur
Bankový úver - investičný	EUR	180 559	613 891
z toho krátkodobá časť splatná do 1 roka	EUR	180 559	433 332
z toho dlhodobá časť splatná nad 1 rok	EUR	0	180 559
Úvery spolu		180 559	613 891

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 Eur	31. 12. 2014 Eur
Výdavky budúcich období	0	0
Výnosy budúcich období-ČR refakturovaného poistného	0	0
nájomné	0	0
Spolu	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	Predaj zdravotníckeho tovaru		Servisné služby		Prenájom		Spolu	
	2015 Eur	2014 Eur	2015 Eur	2014 Eur	2015 Eur	2014 Eur	2015 Eur	2014 Eur
SR	17 859 525	16 542 936	84 412	126 239	573 941	397 058	18 517 878	17 066 233
iné	1 599 002	1 301 836	0	0	0	0	1 599 002	1 301 836
Spolu	19 458 527	17 844 772	84 412	126 239	573 941	397 058	20 116 880	18 368 069

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje o zásobách vlastnej výroby.

3. Aktivácia

Spoločnosť neúčtuje o aktivácii.

4. Čistý obrat

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

	2015 Eur	2014 Eur
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	658 353	523 297
Tržby za tovar	19 458 527	17 844 772
Výnosy zo zákazky	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	20 116 880	18 368 069

5. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2015 Eur	2014 Eur
Tržby za lekárske predpisy v lekární	8 867	9 810
Výnosy z postúpeného leasingu, pohľadávky	0	0
Poistné plnenia	22 144	14 723
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	0	1 106 848
iné	555	2 757
Nedaňové výnosy- úľava na sankčnom úroku DÚ	0	0
Spolu	31 566	1 134 138

6. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch:

	2015 Eur	2014 Eur
Realizované kurzové zisky	177	21
Nerealizované kurzové zisky	79	2
Spolu	256	23

7. Mimoriadne výnosy

Spoločnosť neúčtuje o mimoriadnych výnosoch.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH
1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	2015 Eur	2014 Eur
Opravy a udržiavanie majetku	96 590	107 448
Doprava, služobné cesty	21 887	38 630
IT, bezpečnostné projekty, SW, WWW, iné	40 163	35 397
Nájomné	756 044	624 005
Prenájom automobilov+ diaľničné nálepky, umývanie, parkovanie	28 362	19 698
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	47 976	32 636
náklady na audit	4 213	4 213
Školenie zamestnancov, semináre, odborné kongresy	42 968	31 305
Reprezentačné výdavky	17 587	24 172
Náklady na inzerciu, reklamu, PR	407 084	647 509
Preprava tovaru	925	1 861
Telefónne poplatky, internet	29 129	34 306
Refaktúcia v rámci skupiny	0	0
Ostatné	69 241	432 918
Spolu	1 562 169	2 034 098

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

	2015 EUR	2014 EUR
Overenie účtovnej závierky	4 213	4 213
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Iné súvisiace služby	0	0
Spolu	4 213	4 213

2. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2015 Eur	2014 Eur
Zmluvné pokuty a penále, iné pokuty	9	170 863
Dary	150	0
Odpis pohľadávok	4	1 975
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	48 050	-34 008
DPH bez nároku na odpočet účtovaná do nákladov	200	319
Univerzálne poistenie podnikateľa	212 681	212 682
Havarijné+ zákonné poistenie	29 429	30 527
Poistenie majetku spoločnosti	11 969	17 447
iné	489	12
Nedaňové náklady, manká a škody	22 669	331
Spolu	325 650	400 148

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

3. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách:

	2015 Eur	2014 Eur
Realizované kurzové straty	521	218
Nerealizované kurzové straty	5	26
Spolu	526	244

4. Mimoriadne náklady

Spoločnosť neúčtuje o mimoriadnych nákladoch.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2015			2014		
	Základ dane Eur	Daň Eur	Daň %	Základ dane Eur	Daň Eur	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	413 449		100,00 %	12 569		100,00 %
Z toho teoretická daň		90 959	22,00 %		2 765	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	150 361	33 079	8,00 %	126 875	27 913	6,75 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-17 479	-3 845	-0,93 %	-16 310	-3 588	-0,87 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	546 331		29,07 %	123 134		27,88 %
Splatná daň		120 193	29,07 %		27 098	27,88 %
Odložená daň		-15 169	-3,67 %		3 486	0,84 %
Celková vykázaná daň		105 024	25,40 %		30 584	28,73 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

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

- Kancelárske priestory Galváního Bratislava	21 784€ mesačne
- Kancelárske priestory Košice	7 478€ mesačne
- Kancelárske priestory Malacky	4 614€ mesačne
- Lekáreň Malacky	6 702€ mesačne
- Parkovacie miesta Galváního Bratislava	986€ mesačne
- Auto PK661BV	150€ mesačne
- Auto PK301CZ	900€ mesačne
- 7 ks prístrojov od firmy Roche	462€ mesačne
- autá na leasing 29 ks	32 095€ mesačne
-	

Poznámky Úč POD 3-01

DÍČ: 2022035697

IČO: 35943076

2. Prenajatý majetok

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

Nájom linky Labcel (MDX)	100,00 € mesačne	do 5/2016
Nájom linky Labcel (LBM)	3250,00 € mesačne	do 5/2016
Nájom linky HST Hemat. Linka (MDX)	6950,00 € mesačne	do 5/2016
Nájom linky HST Hemat. Linka (LBM)	6950,00 € mesačne	do 5/2016
Nájom Immuno CAP 250 (MDX)	100,00 € mesačne	do 7/2016
Nájom Immuno CAP 250 (LBM)	100,00 € mesačne	do 7/2016
Nájom hem.anal.TOA Sysm. (MDX)	1820,00 € mesačne	do 5/2019
Nájom hem.anal.TOA Sysm. 2ks(MDX)	1000,00 € mesačne	do 5/2019
Nájom hem.anal.TOA Sysm. 2ks(LBM)	1000,00 € mesačne	do 5/2019
Nájom ECCN súb.zar.Advia (LBM)	4870,00 € mesačne	do 1/2020
Nájom ECCN súb.zar.Advia (MDX)	5350,00 € mesačne	do 1/2020
Nájom Analyzátor Sysmex 2ks(MDX)	1000,00 € mesačne	do 3/2020
Nájom Analyzátor LabCell (MDX)	900,00 € mesačne	do 8/2020
Nájom Advia Chemistry CPT (MDX)	1870,00 € mesačne	do 7/2020

3. Ručenie pohľadávkami

Spoločnosť je spoluručiteľom úveru v materskej spoločnosti v Medirex, a.s.. Výška úveru je 350 000€ v UniCredit Bank. Spoločnosť ručí všetkými svojimi pohľadávkami. Splatnosť úveru je 31.12.2019.

Spoločnosť je spoluručiteľom úveru v materskej spoločnosti v Medirex, a.s.. Výška úveru je 280 000€ v UniCredit Bank. Spoločnosť ručí všetkými svojimi pohľadávkami. Splatnosť úveru je 31.3.2016.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neeviduje iné aktíva a pasíva.

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

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2014	Časť 2 - rok 2013		Časť 1 - rok 2014	Časť 2 - rok 2013	
a						
Peňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

a) pôžičky s materským podnikom, sesterskými a dcérskymi podnikmi:

	2015 Eur	2014 Eur
Úroky z pôžičiek zaúčtované v nákladoch a výnosoch za rok 2014,2015:		
úroky z pôžičiek prijatej od spol. PO - pers. prepoj. osoba	0	0
SPOLU nákladové/výnosové úroky	0	0
 Výnosy – Predaj zdrav.tovaru a materiálu spriazneným osobám	15 692 285	11 930 685
Služby spriazneným osobám	649 379	396 672
SPOLU výnosy	16 341 664	12 327 357
 Náklady – k predaju zdrav. tovaru a mater. spriazneným osobám	15 421 592	10 316 427

Zásoby voči spriazneným osobám firma nemá.

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami (materský podnik, sesterský podnik, spoločníci) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 Eur	31. 12. 2014 Eur
Pohľadávky z obchodného styku	6 913 230	2 511 798
Pohľadávky z úrokov	25 093	0
Spolu aktíva	6 938 323	2 511 798
 Pôžička	0	0
Závazky z obchodného styku	14 523	0
Spolu pasíva	14 523	0

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

Po 31. decembri 2015 nastali tieto udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

– Žiadne.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	stav 31.12.2014 Eur	prírastky Eur	úbytky Eur	presuny Eur	stav 31.12.2015 Eur
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy	443 775	0	0	0	443 775
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	443 775	0	0	0	443 775
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku	663	0	0	0	663
Zákonný rezervný fond	663	0	0	0	663
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-275 236	0	0	-18 010	-293 246
Nerozdelený zisk minulých rokov	347 199	0	0	0	347 199
Neuhrazená strata minulých rokov	-622 435	0	0	-18 010	-640 445
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-18 010	308 385	0	18 010	308 385
Spolu	157 832	308 385	0	0	466 217

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

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

	stav 31.12.2013 Eur	prírastky Eur	úbytky Eur	presuny Eur	stav 31.12.2014 Eur
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy	443 775	0	0	0	443 775
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	443 775	0	0	0	443 775
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku	663	0	0	0	663
Zákonný rezervný fond	663	0	0	0	663
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-256 889	0	0	-18 345	-275 236
Nerozdelený zisk minulých rokov	347 199	0	0	0	347 199
Neuhrazená strata minulých rokov	-604 088	0	0	-18 345	-622 435
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-18 345	0	18 010	18 345	-18 010
Spolu	175 844	0	18 010	0	157 832

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 strate vo výške -18 010 € Eur rozhodlo valné zhromaždenie dňa 13.4.2015 nasledovne:

– Prevod na účet neuhrazených strát minulých rokov v sume 18 010 Eur

O rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2015 zisku v sume 308 385 Eur rozhodne valné zhromaždenie.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Druh majetku	Riadok	Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav
Obstarávacia cena podľa druhu majetku	súvahy	k 1.1. 2015				k 31.12.2015
DNM súčet	003	289 923	18 649	0	0	308 572
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	289 923	18 649	0	0	308 572
Oceniteľne práva	006	0	0	0	0	0
Goodwill	007	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehm.majetok	008	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehm.majetok	009	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DNM	010	0	0	0	0	0
DHM súčet	011	4 589 744	887 523	900 637	0	4 576 630
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	16 530	13 153	0	0	29 683
Samostatné hnutelné veci	014	4 571 734	380 731	424 719	0	4 527 746
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	1 480	483 639	475 918	0	9 201
Poskytnuté preddavky na DHM	019	0	10 000	0	0	10 000
Opravná položka k nadobudnutému majetku	020	0	0	0	0	0
Oprávky podľa druhu majetku						
Oprávky DNM súčet	003	196 464	37 579	0	0	234 043
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	196 464	37 579	0	0	234 043
Oceniteľne práva	006	0	0	0	0	0
Goodwill	007	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehm.majetok	008	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehm.majetok	009	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DNM	010	0	0	0	0	0
Oprávky DHM súčet	011	3 116 941	644 310	424 720	0	3 336 531
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	2 181	460	0	0	2 641
Samostatné hnutelné veci	014	3 114 760	643 850	424 720	0	3 333 890

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Druh majetku Obstarávacia cena podľa druhu majetku	Riadok súvahy	Stav k 1.1. 2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
DNM súčet	003	228 607	61 316	0	0	289 923
Softvér	005	228 607	61 316	0	0	289 923
Oceniťne práva	006	0	0	0	0	0
Goodwill	007	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehm.majetok	008	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehm.majetok	009	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DNM	010	0	0	0	0	0
DHM súčet	011	4 247 330	1 422 192	1 079 778	0	4 589 744
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	12 402	4 128	0	0	16 530
Samostatné hnutelné veci	014	3 496 084	1 075 650	0	0	4 571 734
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	738 844	342 414	1 079 778	0	1 480
Poskytnuté preddavky na DHM	019	0	0	0	0	0
Opravná položka k nadobudnutému majetku	020	0	0	0	0	0
Oprávky podľa druhu majetku						
Oprávky DNM súčet	003	172 562	23 902	0	0	196 464
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	172 562	23 902	0	0	196 464
Oceniťne práva	006	0	0	0	0	0
Goodwill	007	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehm.majetok	008	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehm.majetok	009	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DNM	010	0	0	0	0	0
Oprávky DHM súčet	011	2 355 016	761 925	0	0	3 116 941
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	1 527	654	0	0	2 181
Samostatné hnutelné veci	014	2 353 489	761 271	0	0	3 114 760

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	795 215	1 021 345
Zaplatené úroky	-41 904	-62 606
Prijaté úroky	15	18
Zaplatená daň z príjmov	-17 257	-71 528
Vyplatené dividendy	0	-2
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	736 069	887 227
Príjmy z mimoriadnych položiek-manká	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	736 069	887 227
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-385 094	-1 135 199
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	52 825	731 868
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-332 270	-403 331
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-433 332	-433 332
Príjmy / splátky pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v skupine	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v skupine	0	0
Príjmy z dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-433 332	-433 332
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-29 532	50 564
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	144 943	94 379
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	115 411	144 943

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

Peňažné toky z prevádzky

	2015	2014
HV pred zdanením (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	413 450	12 569
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálým aktívam	655 178	785 828
Opravná položka k pohľadávkam	48 049	-34 358
Opravná položka k zásobám, manká, odpis zásob	0	0
Odpisy zásob, odložené dane	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Zmena stavu rezerv	4 706	7 567
Úrokové náklady (netto)	41 889	62 588
Zisk z predaja dlhodobého majetku	-48 695	-400
Odpis pohľadávok, záväzkov	4	1 975
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 114 581	835 769
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-782 310	-246 144
Úbytok (prírastok) zásob	-101 867	-22 427
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	564 811	454 147
Peňažné toky z prevádzky	795 215	1 021 345

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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