

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

31. 12. 2015

Medirex, a.s.
Holubyho 35
902 01 Pezinok

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti **Medirex, a.s.**:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Medirex, a.s., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

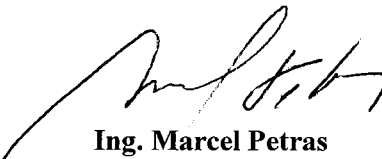
Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Medirex, a.s. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Bratislava, 8. apríla 2016

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

Obchodný register Okresného súdu
Bratislava I, odd. Sro, vl. č. 23006/B



Ing. Marcel Petras
Audítor
Licencia SKAU č. 869

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2015

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 É 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 2020204340	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2015
IČO 35766450	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 12 2015
SK NACE 86.90.1	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2014 do 12 2014

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Medirex, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

HOLUBYHO

Číslo

35

PSČ

Obec

90201 PEZINOK

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR OS Bratislava I, odd. | Sa

vložka číslo 4185/B

Telefónne číslo

Faxové číslo

220829111

220829112

E-mailová adresa

RASTISLAV.MORDAVSKY@MEDIREXGROUP.SK

Zostavená dňa:

30.03.2016

Schválená dňa:

. . 20

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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné 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	1 2 2 7 9 9	1 2 2 7 9 9	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	2 6 2 1 3 6 5 0	2 6 2 1 3 6 5 0	
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	4 4 9 0 8 7	4 4 9 0 8 7	5 3 1 2
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	1 1 2 8 3 3 3 8	1 1 2 8 3 3 3 8	
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	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	1 3 9 6 0 5 0 2	1 3 9 6 0 5 0 2	
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	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	4 8 7 5 2 9	4 8 7 5 2 9	
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	7 6 7 2 6 9 3 2 9 2 4 8	7 6 4 3 4 4 5	7 0 0 1 9 2 0
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 7 5 1 5 8 6	1 7 5 1 5 8 6	1 3 4 5 5 1 4
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 7 5 1 5 8 6	1 7 5 1 5 8 6	1 3 4 5 5 1 4
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			
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40		0	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 4 8 0 7 9	1 4 8 0 7 9	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
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	1 5 0 0 0	1 5 0 0 0	
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	1 6 3 1	1 6 3 1	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 3 1 4 4 8	1 3 1 4 4 8	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	5 6 1 2 0 1 5	5 5 8 2 7 6 7	
			2 9 2 4 8		5 6 4 5 1 7 0
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	5 5 8 9 3 5 2	5 5 6 0 1 0 4	
			2 9 2 4 8		4 2 9 2 2 0 6
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 7 6 9	1 7 6 9	
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	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	5 5 8 7 5 8 3 2 9 2 4 8	5 5 5 8 3 3 5	4 2 9 2 2 0 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	6 0 0 0	6 0 0 0	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	1 3 9 4	1 3 9 4	7 1 0 6 0 3
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			0
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 5 2 6 9	1 5 2 6 9	6 4 2 3 6 1
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



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	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 6 1 0 1 3	1 6 1 0 1 3	1 1 2 3 6
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 0 2 7 2	2 0 2 7 2	8 2 4 9
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 4 0 7 4 1	1 4 0 7 4 1	2 9 8 7
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	4 6 5 0 0 4	4 6 5 0 0 4	3 4 0 5 9 9
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	8 3 3 9	8 3 3 9	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 3 2 0 7 5	3 3 2 0 7 5	2 6 1 0 8 3
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 2 4 5 9 0	1 2 4 5 9 0	7 9 5 1 6

Ozna- čenie 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	4 0 4 5 0 1 0 9	2 5 4 9 0 8 4 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 2 2 6 4 7 4 1	9 2 5 7 3 4 3
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	1 2 0 9 0 6 4 9	1 3 5 9 0 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 podieľy (417A, 421A)	89		



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



Ozna- čenie 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		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 2 2 8 4 0 2 8	5 3 5 8 8 4 5
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	6 0 6 5 3 6 4	3 9 4 6 5 9 7
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 3 4 2 8 3 4	2 9 2 8 5 2 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 2 8 5 4 5 2	2 5 1 2 1 0 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.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 0 5 7 3 8 2	4 1 6 4 2 1
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		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 5 7 9 4 1	3 3 9 3 2 4
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 2 9 3 9 6	2 0 7 6 1 3
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	5 7 3 4 8 0	1 0 7 5 9 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	5 6 1 7 1 3	3 6 3 5 4 8
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 6 1 3 9 0	2 4 3 1 6 4
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 3 9 2 9 1	2 2 0 3 6 4
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 2 0 9 9	2 2 8 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	8 5 1 2 6 2 7	5 6 4 4 8 9 4
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	4 0 5 5 1 1	4 5 9 5 3 9
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	4 0 5 5 1 1	3 2 0 2 4 1
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		1 3 9 2 9 8

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 0 4 3 4 0

IČO 3 5 7 6 6 4 5 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	3 5 6 5 1 1 9 3	2 9 7 8 9 1 3 2
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3 5 9 4 0 9 3 9	3 0 1 5 2 3 0 0
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		8 5 7
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	3 5 6 5 1 1 9 3	2 9 7 8 8 2 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	2 9 0 0	4 8 4 7
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 8 6 8 4 6	3 5 8 3 2 1
**	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	3 0 3 7 4 7 1 6	3 1 2 1 5 9 0 3
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 4 5 9 0 7 9 0	1 3 0 3 2 5 0 4
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	5 1 6 5 6 8 2	3 9 8 6 3 2 9
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	8 0 6 8 4 6 4	6 6 2 5 9 1 0
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	5 7 4 6 2 5 6	4 7 5 3 5 6 1
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 9 6 2 6 2 8	1 6 1 3 6 5 4
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	3 5 9 5 8 0	2 5 8 6 9 5
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 6 9 6 3	1 8 5 8 2
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 8 1 3 1 1 7	6 3 5 3 8 4 7
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 8 1 3 1 1 7	6 3 5 3 8 4 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		1 3 1 2
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	3 6 5 8	- 1 5 8 9
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	7 1 6 0 4 2	1 1 9 9 0 0 8
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	5 5 6 6 2 2 3	- 1 0 6 3 6 0 3

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 0 4 3 4 0

IČO 3 5 7 6 6 4 5 0



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)	28	1 5 8 9 4 7 2 1	1 2 7 7 0 2 9 9
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 8 7 5 6 8 9	1 9 2 1 7 5 7
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	8 0 9 1 0	
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	1 7 0 0 0 0 0	1 8 9 3 1 6 0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	1 7 0 0 0 0 0	1 8 9 3 1 6 0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
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	9 4 5 9 0	2 8 5 4 0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	9 4 5 9 0	2 8 5 4 0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 8 9	5 7
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
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 8 5 0 5 2 8	4 6 5 9 5 5
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	1 4 0 0 0 0 0	
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	3 9 0 8 2 4	4 2 8 9 9 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 9 0 8 2 4	4 2 8 9 9 1
O.	Kurzové straty (563)	52	6 5 6	4 9 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5 9 0 4 8	3 6 4 7 2



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



Poznámky Úč POD 3-01

člen
MEDIREX GROUP
všetko pro vaše zdraví

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

**Účtovná zázvierka
zostavená podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2015**

Marec 2016

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 Okresného súdu Bratislava I 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 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 24. apríla 2015.

4. 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

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 potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky, spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za konsolidovaný celok.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože má viac ako 50 % podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách (pozri časť E.3).

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2015 bol 475,57 (v účtovnom období 2014 bol 386,24).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2015 bol 546, z toho 22 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2014 to bolo 425 zamestnancov, z toho 12 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 31. marca 2015.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 24. 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.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán – predstavenstvo k 31.12.2015

Funkcia	Meno
Predseda a člen	MUDr. Radoslav Bardún
Člen	Dr. Hans Jakob Limbach

V mene spoločnosti sú oprávnení konať predseda predstavenstva a ďalší člen predstavenstva spoločne.

Dozorná rada

Člen	Ing. Jozef Gavlas
Člen	Mgr. Mária Kičinková
Člen	MUDr. Anna Stecová

Riaditeľ spoločnosti : Ing. Jozef Gavlas

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov 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
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. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

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 nepriame 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, urobia sa úpravy.

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	degresívna	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 nahodnotili 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 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.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

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 nevymožiteľné 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 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,

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

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 nepotrebné rezervy 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 poisťných 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.

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 prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájatý 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 prenájatému 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 odpisovej 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 prenájatý 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 maklérskeho odhadu. 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.

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.

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

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 2015 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 2015 do 31. decembra 2015

Druh majetku	Riadok	Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav
Obstarávacía cena podľa druhu majetku		súvahy k 1.1. 2015				k 31.12.2015
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	1 359 242	0	0	0	1 359 242
Samostatné hnutelné veci	014	7 444 124	880 049	55 701	0	8 268 472
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	122 799	0	0	122 799
Poskytnuté preddavky na DHM	019	0	0	0	0	0
Opravná položka k nadobudnutému majetku	020	0	0	0	0	0
		8 803 366	1 002 848	55 701	0	9 750 513
Oprávky podľa druhu majetku						
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	378 130	35 616	0	0	413 746
Samostatné hnutelné veci	014	5 761 122	757 031	55 701	0	6 462 453
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
		6 139 252	792 647	55 701	0	6 876 198
Spolu		2 664 114	210 201	0	0	2 874 315

Spoločnosť neeviduje v roku 2015 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2014: žiadny).

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľs ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávan ý dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účetného obdobia	0	943 638	4 312 230	0	0	0	0	0	5 255 868
Prírastky	0	415 604	5 071 039	0	0	0	0	0	5 486 643
Úbytky	0	0	1 939 145	0	0	0	0	0	1 939 145
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účetného obdobia	0	1 359 242	7 444 124	0	0	0	0	0	8 803 366
Oprávky									
Stav na začiatku účetného obdobia	0	231 334	3 435 957	0	0	0	0	0	3 667 291
Prírastky	0	146 796	2 668 421	0	0	0	0	0	2 815 217
Úbytky	0	0	343 256	0	0	0	0	0	343 256
Stav na konci účetného obdobia	0	378 130	5 761 122	0	0	0	0	0	6 139 252
Opravné položky									
Stav na začiatku účetného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účetného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účetného obdobia	0	712 304	876 273	0	0	0	0	0	1 588 577
Stav na konci účetného obdobia	0	981 112	1 683 002	0	0	0	0	0	2 664 114

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

2. Dlhodobý nehmotný majetek

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015

Druh majetku	Riadok	Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav
Obstarávacia cena podľa druhu majetku	súvahy	k 1.1. 2015				k 31.12.2015
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	505 689	111 795	0	0	617 484
Oceniteľné práva	006	0	0	0	0	0
Goodwill	007	30 136 950	0	0	0	30 136 950
Ostatný dlhodobý nehm.majetok	008	16 542	0	0	0	16 542
Opravná položka k nadobudnutému majetku	020	0	0	0	0	0
		30 659 181	111 795	0	0	30 770 976
Oprávky podľa druhu majetku						
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	461 685	22 526	0	0	484 211
Oceniteľné práva	006	0	0	0	0	0
Goodwill	007	26 018 585	997 944	0	0	27 016 529
Ostatný dlhodobý nehm.majetok	008	16 542	0	0	0	16 542
Obstarávaný dlhodobý nehm.majetok	009	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DNM	010	0	0	0	0	0
Opravná položka k nadobudnutému majetku	020	0	0	0	0	0
		26 496 811	1 020 470	0	0	27 517 281
Spolu		4 162 370	-908 675	0	0	3 253 695

Spoločnosť neeviduje v roku 2015 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2014: žiadny).

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	339 064	0	26 989 805	16 542	9 600	0	27 355 011
Prírastky	0	166 625	0	6 004 352	0	0	0	6 170 977
Úbytky	0	0	0	2 857 207	0	9 600	0	2 866 807
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	505 689	0	30 136 950	16 542	0	0	30 659 181
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	328 174	0	19 876 913	16 542	0	0	20 221 629
Prírastky	0	133 511	0	6 141 672	0	0	0	6 275 183
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	461 685	0	26 018 585	16 542	0	0	26 496 812
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 890	0	7 112 892	0	9 600	0	7 133 382
Stav na konci účtovného obdobia	0	44 004	0	4 118 365	0	0	0	4 162 369

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015

Druh finančného majetku	Riadok súvahy	Stav k 1.1. 2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	022	5 312	443 775		0	449 087
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	023	11 283 338	0		0	11 283 338
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	026	0	14 439 964		479 463	13 960 502
Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	027	0	487 529		0	487 529
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	028	0	0		0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	029	0	0		0	0
Spolu		11 321 844	15 371 268	0	479 463	26 213 650

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014

	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	946 384	11 283 338	33 194	0	0	0	0	0	12 262 916
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	941 072	0	0	0	0	0	0	0	941 072
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	5 312	11 283 338	33 194	0	0	0	0	0	11 321 844
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	946 384	11 283 338	33 194	0	0	0	0	0	12 262 916
Stav na konci účtovného obdobia	5 312	11 283 338	33 194	0	0	0	0	0	11 321 844

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Výška vlastného imania k 31. decembru 2015 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 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	
				2015	2014	2015	2014	2015	2014
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
Medirex Servis, s.r.o.	80	80	EUR	308 385	-18010	466 217	157 832	449 087	5 312
HPL spol. s r.o.	50	50	EUR	2 762 448	283 6508	5 933 906	6 571 458	11 283 338	11 283 338
b) Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom									
<i>Spoločné účtovné jednotky</i>									
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
Spolu								11 765 619	11 321 844

Spoločnosť dňa 31.12.2015 navýšila podiel v dcérskej spoločnosti Medirex Servis, s.r.o. o 443 775 EUR vkladom do ostatných kapitálových fondov.

Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť poskytla úročené dlhodobé pôžičky:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v eurách k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžička poskytnutá právnickej osobe	EUR	3	2020	530 826	530 826	0
Pôžička poskytnutá právnickej osobe	EUR	3	na výzvu	977 396	977 396	0
Pôžička poskytnutá právnickej osobe	EUR	2,1	2020	9 810 000	9 810 000	0
Pôžička poskytnutá fyzickej osobe	EUR	2,4	2021	2 169 952	2 169 952	0
Pôžička poskytnutá právnickej osobe	EUR	3	na výzvu	472 327	472 327	0
				13 960 502	13 960 502	0
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžička poskytnutá právnickej osobe	EUR		2016	479 463	479 463	0
Pôžička poskytnutá fyzickej osobe	EUR		2016	8 067	8 067	0
				487 529	487 529	0
Spolu				14 448 031	14 448 031	0

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	487 529	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	13 960 502	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	14 448 031	0

4. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

	K 31. 12. 2015 EUR	K 31. 12. 2014 EUR
Materiál - špec. zdravotný materiál	1 749 923	1 338 799
Materiál - iné (PHM v nádržiach)	1 663	6 715
Materiál na ceste	0	0
Spolu	1 751 586	1 345 514

Spoločnosť neeviduje v roku 2015 zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2014: žiadny).

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neeviduje v roku 2015 zákazkovú výrobu.

6. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2015 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	25 590	3 658	0	0	29 248
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	25 590	3 658	0	0	29 248

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

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 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	5 693 847	5 549 368
Pohľadávky po lehote splatnosti	66 246	121 392
Spolu	5 760 094	5 670 760

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:

Identifikátory záložného práva:

Spisová značka NCRzp:

33525/2015

Dátum a čas vykonania zápisu do NCRzp:

12. 11. 2015 11:57:11

Druh registrácie:

Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona

Registráciu vykonal:

JUDr. Ľubica Floriánová

Záložca (-ovia):

HPL spol. s r.o., IČO: 35692448, Istrijská 20, 84107 Bratislava, Bratislava IV, Slovenská republika
(nie je aj záložný dlžník)

Záložný (-í) dlžník (-ci):

Medirex, a.s., IČO: 35766450, Holubyho 35, 90201 Pezinok, Pezinok, Slovenská republika

Veriteľ' (-ia):

UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., Želetavská 1525/1, 140 92 Praha 4 – Michle, Česká republika, IČ: 649 48 242, organizačná zložka: UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky, IČO: 47251336, so sídlom Šancová 1/A, 81333 Bratislava, Bratislava I, Slovenská republika

Pohľadávka (-y):

Hodnota:

0 EUR

Najvyššia hodnota istiny:

36200000 EUR

Druh:

Peňažná

Popis:

Právo na zaplatenie kúpnej ceny a právo na výplatu vkladu podľa ich určenia v čl. IV (bod 4.2.) Zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam číslo: 000582J/CORP/2015 uzatvorenej medzi UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., IČ: 64948242, so sídlom Želetavská 1525/1, 140 92 Praha 4 - Michle, Česká republika, vo veci organizačnej zložky, UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky, IČO: 47251336, so sídlom Šancová 1/A, 813 33 Bratislava, ako záložným veriteľom (ďalej ako "záložný veriteľ") a HPL spol. s r.o., IČO: 35 692 448, so sídlom Istrijská 20, 841 07 Bratislava (ďalej ako "záložca") dňa 12.11.2015 (v texte ako "záložná zmluva").

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

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

Číslo zápisu	Rok zápisu	Druh registrácie	Veriteľ
4377	2009	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
4380	2009	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
22785	2009	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
22786	2009	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
22787	2009	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
22788	2009	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
25586	2009	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
25589	2009	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
21263	2011	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
16266	2012	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
16267	2012	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
3638	2013	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
9224	2013	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
9226	2013	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
9228	2013	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.
10069	2013	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
14899	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.
3642	2014	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
10433	2014	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
26861	2014	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
26863	2014	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
27039	2014	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
6997	2015	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
8322	2015	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
8324	2015	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
13715	2015	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
25974	2015	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

31311	2015	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
31315	2015	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
31317	2015	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
31320	2015	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
33522	2015	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
33524	2015	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
33525	2015	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	596 627	-12 603
– odpočítateľné	597 489	0
– zdaniteľné	-862	-12 603
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	131 258	-2 773
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	131 258	-2 773

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2015	131 258
Stav k 31. decembru 2014	-2 773
Zmena	134 031
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-134 031
– zaúčtované do vlastného imania	0

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neevviduje krátkodobý finančný majetok k 31.12.2015.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

9. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica (hlavná, vedenia, OKB)	20 272	8 184
Ceniny (stravné lístky)	0	65
Bežné bankové účty	140 807	2 987
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	-66	0
Spolu	161 013	11 236

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Prenájom IT technológií	8 339	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	8 339	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	299 695	243 006
nájom	22 682	0
Ostatné	9 698	18 077
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	332 075	261 083
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Zdravotná starostlivosť	94 836	79 516
Ostatné	29 754	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	124 590	79 516
Spolu	465 004	340 599

11. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2015 je 1 142 080 EUR (k 31. decembru 2014: 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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Účtovná strata za rok 2014 vo výške 260 487 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	260 487
Iné	
Spolu	260 487

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 4 507 399 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 4 507 399 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

12. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2015 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	243 164	261 390	227 763	15 401	261 390
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	216 948	239 291	201 547	15 401	239 291
Overenie ÚZ, zostavenie DP a zverejnenie ÚZ	3 416	0	3 416	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	220 364	239 291	204 963	15 401	239 291
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	4 099	0	0	4 099
Odmeny pracovníkom	22 800	18 000	22 800	0	18 000
Iné	0	0	0	0	0
	22 800	22 099	22 800	0	22 099
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	22 800	22 099	22 800	0	22 099

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Prehľad o rezervách za minulé účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014:

	Stav k 1.1.2015 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2015 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	130 159	335 424	161 527	60 892	243 164
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	117 961	309 208	159 465	50 756	216 948
Overenie ÚZ, zostavenie DP a zverejnenie ÚZ	2 062	3 416	2 062	0	3 416
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	120 023	312 624	161 527	50 756	220 364
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	10 136	22 800	0	10 136	22 800
Iné	0	0	0	0	0
	10 136	22 800	0	10 136	22 800
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	10 136	22 800	0	10 136	22 800

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania vo výške 3 416 EUR bola v účtovnej závierke k 31. decembru 2014 vykázaná ako krátkodobá zákonná rezerva. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sa od 1. januára 2015 táto rezerva považuje za daňovo neuznatelnú rezervu, a preto je k 31. decembru 2015 vo výške 4 099 EUR vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

13. 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. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	3 311 011	2 439 104
Závazky v lehote splatnosti	3 371 765	2 041 533
	6 682 776	4 480 637

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 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 333 689	3 333 689	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	964 564	964 564	0	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	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	617 005	0	617 005	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	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	357 941	357 941	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	229 396	229 396	0	0
Daňové záväzky a dotácie	573 480	573 480	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	606 294	606 294	0	0
	6 682 369	6 065 364	617 005	0

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 2014 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	58 783	58 783	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	2 512 124	2 512 124	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	350 646	350 646	0	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	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	534 040	0	534 040	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	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	339 324	339 324	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	207 613	207 613	0	0
Daňové záväzky a dotácie	107 591	107 591	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	370 516	370 516	0	0
	4 480 637	3 946 597	534 040	0

Informácie k záväzkom z finančného prenájmu sú uvedené v časti F.1.

14. 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	43 651	42 054
Tvorba na ťarchu nákladov	50 363	40 329
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-54 761	-38 732
Stav k 31. decembru	39 253	43 651

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. Spoločnosť 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 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
Dlhodobé bankové úvery	EUR	18 320 870	8 497 660
Krátkodobé bankové úvery	EUR	2 475 785	2 506 079
Kreditné platobné karty	EUR	0	0
Spolu	EUR	20 796 655	11 003 739

Úvery boli čerpané hlavne z dôvodu zabezpečenia financovania nových akvizícií.

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

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	8 512 627	5 644 894
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	10 284 028	5 358 844
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	2 000 000	0
Spolu	20 796 655	11 003 739

16. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Zdravotná starostlivosť	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Zdravotná starostlivosť	405 511	320 241
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	405 511	320 241
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		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	139 298
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	139 298
Spolu	405 511	459 539

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

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:

	31.12.2015		31.12.2014	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	463 521	33 826	358 546	31 998
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	617 005	24 155	534 040	26 070
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0		0	0
Spolu	1 080 526	57 982	892 586	58 068

G. 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	5 591 384			392 199		
z toho teoretická daň 22 %		1 230 104	22,00 %		86 284	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 722 159	378 875	6,78 %	4 787 029	1 053 146	268,52 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 795 091	-394 920	-7,06 %	-2 021 645	-444 762	-113,40 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	3 956	0,07 %	0	2	0,00 %
	5 518 451	1 218 015	21,78 %	3 157 582	694 670	177,12 %
Splatná daň		1 218 015	21,78 %		694 670	177,12 %
Odložená daň		-134 030	-2,40 %		-41 985	-10,70 %
Celková vykázaná daň		1 083 985	19,39 %		652 685	166,42 %

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2014: 22 %).

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2015 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:

	2015 EUR	2014 EUR
Výrobky		
Tržby za vlastné výrobky	0	0
	0	0
Tovar		
Iné	0	0
	0	0
Služby		
Tržby za zdravotnú starostlivosť	35 136 554	29 411 605
z toho vykázané výkony:	37 082 680	31 795 132
z toho neuznané výkony:	-1 182 444	-2 383 527
z toho nadlimitné výkony:	-763 683	0
Tržby za platby pri návšteve lekára	178 116	39 530
Tržby z predaja služieb - ostatné	336 523	337 140
	35 651 193	29 788 275
Spolu	35 651 193	29 788 275

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

	2015 EUR	2014 EUR
Poistné plnenia	17 362	15 553
Dotácie prevádzkové	235 720	337 760
Provízie z pôžičiek	3 000	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z postúpenia pohľadávok	21 000	0
Iné	9 764	5 008
Spolu	286 846	358 321

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

5. Osobné náklady

	2015	2014
	EUR	EUR
Mzdy	5 746 256	4 753 561
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 380 305	1 135 779
Zdravotné poistenie	547 520	451 894
Ostatné sociálne náklady	27 700	22 720
rezervy na nevyčerp. dovolenky	7 103	3 261
Sociálne zabezpečenie	359 580	258 695
Spolu	8 068 464	6 625 910

6. Kurzové zisky

	2015	2014
	EUR	EUR
Kurzové zisky	110	42
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	79	15
Spolu	189	57

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
	EUR	EUR
Dividendy HPL spol.s r.o.	1 700 000	1 000 000
Dividendy Labmed s.r.o.		893 160
Spolu	1 700 000	1 893 160

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

8. Náklady na poskytnuté služby

	2015 EUR	2014 EUR
Oprava priestorov a prístrojov	386 954	146 928
Opravy dopravných prostriedkov	142 658	120 476
Ostatné opravy	57 383	30 636
Cestovné náklady zamestnancov	162 139	123 657
Nájomné+ služby súv. s nájomom	1 502 378	1 442 543
Prenájom prístrojov a parkovacích miest	787 479	541 915
Telefón a internet	190 537	163 570
Reprezentačné náklady	49 031	26 242
Poštovné	12 300	9 279
Software, pripojenie analyzátorov do IS	358 225	254 164
Služby súvisiace s vozovým parkom, diaľničné známky	48 456	32 098
Poradenstvo	253 814	116 760
Odvoz a likvidácia odpadov	79 942	93 620
Inzercia, N na PR	110 299	21 572
Školenia	53 799	26 410
Zdravotnícke služby	0	2 951
Notár, overovanie	6 172	4 543
Účtovníctvo a N na audit	12 499	15 094
ostatné	936 062	794 717
ostatné - nedaňové	15 556	19 154
Spolu	5 165 683	3 986 329

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2015 EUR	2014 EUR
Zmluvné pokuty a penále, iné pokuty	3 058	603 054
Dary	5 500	1 470
Odpis pohľadávok	602	0
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	3 658	-1 589
DPH bez nároku na odpočet účtovaná do N	166 056	123 376
Univerzálne poistenie podnikateľov	460 607	376 629
Havarijné poistenie + poistenie v rámci leasingu	28 591	39 945
Poistenie majetku, zodp. Za škodu pri výkone pov.	29 691	54 472
Postúpené pohľadávky	21 000	0
Náklady na prevod limitov	671	62
Iné	265	1 312
Spolu	719 699	1 198 731

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

10. Kurzové straty

	2015 EUR	2014 EUR
Kurzové straty	656	492
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	656	492

11. Finančné náklady

	2015 EUR	2014 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	390 824	428 991
Bankové poplatky	59 048	36 436
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	449 872	465 428

12. Náklady za audit a poradenstvo

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
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	12 499	15 094
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	12 499	15 094

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	2015 EUR	2014 EUR
Slovenská republika	Tržby za zdravotnú starostlivosť	35 123 465	29 409 887
	Tržby za ošetrovanie u lekára	55 221	39 530
	Ostatné služby	459 418	337 140
	Tržby za tovar		857
	Spolu	35 638 104	29 787 415
Česká republika	Tržby za zdravotnú starostlivosť	2 429	114
	Tržby za ošetrovanie u lekára	0	0
	Ostatné služby	0	0
	Tržby za tovar	0	0
	Spolu	2 429	114
Maďarsko	Tržby za zdravotnú starostlivosť	1 422	1 603
	Tržby za ošetrovanie u lekára	0	0
	Ostatné služby	0	0
	Tržby za tovar	0	0
	Spolu	1 422	1 603
Veľká Británia	Tržby za zdravotnú starostlivosť	361	0
	Tržby za ošetrovanie u lekára	0	0
	Ostatné služby	0	0
	Tržby za tovar	0	0
	Spolu	361	0
Spojené štáty	Tržby za zdravotnú starostlivosť	8 877	0
	Tržby za ošetrovanie u lekára		0
	Ostatné služby	0	0
		0	0
	Spolu	8 877	0
Spolu	Tržby za zdravotnú starostlivosť	35 136 554	29 411 604
	Tržby za ošetrovanie u lekára	55 221	39 530
	Ostatné služby	459 418	337 140
	Tržby za tovar	0	857
	Spolu	35 651 193	29 789 132

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2015 podmienený majetok.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

2. Podmienené záväzky

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

Druh podmieneného záväzku	31.12.2015		31.12.2014	
	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	757 450	757 450	757 450	757 450
Iné podmienené záväzky	0	0	0	0
Spolu	757 450	757 450	757 450	757 450

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2015 finančné povinnosti.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) prístroje od spriaznenej osoby. Ročné náklady na nájomné sú 496 452 EUR (Rok 2014: 274 352 EUR).

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné motorové vozidlá od spriaznenej osoby. Ročné náklady na nájomné sú 18373 EUR (Rok 2014: 274 352 EUR).

Spoločnosť eviduje prenajatý majetok vo svojej evidencii na základe zmlúv o výpožičke zdravotníckych prístrojov.

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov (2838,09 m²) v nájme od tretej osoby GALVÁNIHO 4, s.r.o. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2023 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 3 mesiacov 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 Metóda

Univerzitná nemocnica s poliklinikou Milosrdní bratia- UNB Milosrdný bratia

SAGAX, s.r.o. – poliklinika v Dunajskej Strede

ZS Fedinova, s.r.o. – zdravotné stredisko Fedinova

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

JESENIUS ŠAMORÍN, s.r.o. – v poliklinike v Šamoríne

Marta Hofferová- Hodinárstvo HOFFI – polyfunkčný dom v Pezinku

Nemocnica Modra n.o.- v poliklinike v Modre

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.

DAMPHARM s.r.o.- poliklinika v Nitre, Čajkovského ul

Služby Nitra, s.r.o. – poliklinika Klokočina v Nitre

FNSP J.A. Reimana Prešov – poliklinika v Prešove

Mesto Vráble- poliklinika Vráble na Moravskej ul.

Mesto Lipany – poliklinika v Lipanoch

NBP s.r.o. – poliklinika Humenné

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Poliklinika Štúrovo – v poliklinike Štúrovo
 JUDr. Zuzana Selecká – Trebišov
 Ing. Ivo Pospíšil – nebytové priestory Drobného BA
 English Academy - nebytové priestory Drobného BA

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája osobné motorové vozidlá spriaznenej osobe. Ročné výnosy z nájomného sú približne 17 476 EUR

Spoločnosť prenája osobné motorové vozidlá tretej osobe. Ročné výnosy z nájomného sú približne 5 856 EUR.

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

Po 31. decembri 2015 nenastali žiadne 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:

	2015 EUR	2014 EUR
Predaj služieb - paušál, zdravot.starostlivosť	333 886	263 692
Provízie z pôžičiek	3 000	-
Úroky z poskytnutej pôžičky	20 147	27 417
Výnosy spolu	357 032	291 110

	2015 EUR	2014 EUR
Nákup špeciálneho zdravotníckeho materiálu	14 165 428	12 252 245
Nákup služieb (služby účto, mzdy, poradenstvo, PR, IT, refaktúrácia nákladov na kongresy)	1 255 351	274 352
Nájomné	517 623	18 876
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	-	594 932
Iné	-	-
Nákupy spolu	15 938 402	13 140 405

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

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	25 321	3 847
Krátkodobá poskytnutá pôžička	0	0
Majetok spolu	25 321	3 847

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	3 441 757	2 570 907
Závazky spolu	3 441 757	2 570 907

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2014: žiadne).

N. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2015 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	13 590 649	0	1 500 000	0	12 090 649
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-5 443 319	0	0	-260 486	-5 703 805
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 290 938	0	0	0	3 290 938
Neuhradená strata minulých rokov	-8 734 257	0	0	-260 486	-8 994 743
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-260 486	4 507 399	0	260 486	4 507 399
Spolu	9 257 343	4 507 399	1 500 000	0	12 264 742

Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo návrh na úhradu stratu spoločnosti vykazanej v riadnej individuálnej účtovnej závierke spoločnosti za rok 2014 vo výške -260 486 EUR tak, že suma vo výške 260 486 EUR bola preúčtovaná na účet neuhradených strát minulých rokov.

Hospodársky výsledok za rok 2015 (zisk) vo výške 4 507 399 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 1.1.2014 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2014 EUR
Základné imanie	1 142 080	0	0	0	1 142 080
Základné imanie	1 142 080	0	0	0	1 142 080
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávk za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	15 090 649	0	1 500 000	0	13 590 649
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	-4 726 508	0	0	-716 811	-5 443 319
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 290 938	0	0	0	3 290 938
Neuhradená strata minulých rokov	-8 017 446	0	0	-716 811	-8 734 257
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-716 811	0	260 486	716 811	-260 486
Spolu	11 017 829	0	1 760 486	0	9 257 343

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	7 595 336	6 365 467
Zaplatené úroky	-390 824	-428 991
Prijaté úroky	0	28 540
Zaplatená daň z príjmov	-736 409	-656 884
Vyplatené dividendy, dodatočné zmeny HV min. rokov	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	6 468 103	5 308 132
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	-41 985
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 468 103	5 266 147
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 114 643	-4 458 370
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 900	4 200
Obstaranie investícií	0	941 072
Poskytnutie pôžičky	-13 499 500	-501 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-14 611 242	-4 014 098
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zníženie ostatných kapitálových fondov	-1 500 000	0
Príjmy/ splátky úverov	9 792 916	-1 265 000
Príjmy/ splátky pôžičiek poskytnutých v skupine	0	0
Príjmy/ splátky pôžičiek prijatých v skupine	0	0
zvýšenie/zníženie kontokorentu	0	0
Splátky z prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	8 292 916	-1 265 000
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	149 777	-12 951
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	11 236	24 187
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	161 013	11 236

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Peňažné toky z prevádzky

	2015	2014
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	5 587 783	392 199
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálým aktívam	1 813 117	6 353 847
Opravná položka k pohľadávkam	3 658	-1 589
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Manká a škody na majetku a zásobách	671	61
Odpis pohľadávok	602	0
Zúčtovanie rezerv	18 226	113 005
Úrokové náklady (netto)	296 233	400 451
Strata/zisk z predaja dlhodobého majetku	-2 900	-4 200
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	7 717 390	7 253 774
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-933 234	-2 674 073
Úbytok (prírastok) zásob	-406 743	-575 749
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 217 923	2 361 515
Peňažné toky z prevádzky	7 595 336	6 365 467

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.