

**Účtovná závierka  
zostavená podľa slovenských právnych predpisov  
k 31. decembru 2016**

Marec 2017

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 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 25. mája 2016.

**4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

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 2016 bol 558,17 (v účtovnom období 2015 bol 475,57).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2016 bol 634, z toho 24 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2014 to bolo 546 zamestnancov, z toho 22 vedúcich zamestnancov).

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 bola uložená do registra účtovných závierok 30. marca 2016.

**8. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 21. septembra 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán – predstavenstvo k 31.12.2016

| 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 31.12.2016 je nasledovná:

| Spoločník, akcionár do dňa zmeny<br>v štruktúre spoločníkov,<br>akcionárov | Dátum zmeny | Výška podielu na<br>základnom imaní |            | Podiel na<br>hlasovacích<br>právach | Iný podiel na<br>ostatných<br>položkách VI<br>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                                  | -                                                       |
| <b>Spolu</b>                                                               |             | <b>1 142 080</b>                    | <b>100</b> | <b>100</b>                          | <b>-</b>                                                |

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. Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2016 je vykázaná ako krátkodobá ostatná 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 zrejmé 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, poisťné 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 neprevyšuje 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<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>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<br>odpis  | 100                          |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>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<br>odpis  | 100                          |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

#### **Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

#### **4. Dlhodobý finančný majetok**

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

#### **5. Zásoby**

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do 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 odloženéj 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. Záväzky**

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

**15. Rezervy**

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

**Nevyfakturované dodávky majetku**

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

**16. Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a 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.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

**19. Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

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

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

**20. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)**

**Finančný prenájom.** Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu 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 ťarchu účtu 562 – Úroky.

**Operatívny prenájom.** Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

**21. Deriváty**

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z preceňovania 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 preceňovania majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Reálna hodnota menových futurít je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z makléřských odhadov. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatnosti každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

**22. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

**23. Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, alebo

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

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

**24. Výnosy**

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

Spoločnosť účtuje aj o výnosoch za poskytnutú zdravotnú starostlivosť, ktorej odberateľom sú najmä zdravotné poisťovne. Vzhľadom na špecifickosť daného sektora, účtovná jednotka účtuje ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka o odhade výnosov, ktoré sa týkajú daného účtovného obdobia, ale budú predmetom fakturácie až po dni zostavenia účtovnej závierky. Vzhľadom na uvedené, účtovná jednotka na základe kvalifikovaného odhadu a historických skúseností podložených analýzou vývoja uhradených nadlimitných výkonov, vo výnosoch daného obdobia zobrazuje aj odhadované výnosy vznikajúce z titulu poskytnutia nutnej a neodkladnej zdravotnej starostlivosti nad rámec zmluvne stanovených limitov s odberateľmi. V prípade, že po ročnom zúčtovaní vznikne rozdiel medzi výnosom účtovaným na základe odhadu v danom období (a zdaneným daňou z príjmu právnických osôb) a odberateľom akceptovanou sumou pohľadávky (výnosu), ktorá bude uhradená, tento rozdiel sa účtuje ako výnos v nasledujúcom období, prípadne prostredníctvom odpisu pohľadávky do nákladov. Odpis nadlimitov evidovaných ako odhadované výnosy voči poisťovniam, ktoré neboli v minulosti predmetom fakturácie na odberateľov, ale časovo a vecne súviseli s obdobím, v ktorom boli vykázané a zdanené, nie je chápaný ako odpis pohľadávok v zmysle platného zákona o dani z príjmov, ale predstavuje storno/úpravu/zníženie odhadovaných výnosov v danom období.

**25. Porovnateľné údaje**

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

**26. Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2016 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 2016 do 31. decembra 2016

| Druh majetku                            | Riadok | Stav               | Prírastky        | Úbytky           | Presuny  | Stav              |
|-----------------------------------------|--------|--------------------|------------------|------------------|----------|-------------------|
| Obstarávacia cena podľa druhu majetku   |        | súvahy k 1.1. 2016 |                  |                  |          | k 31.12.2016      |
| Pozemky                                 | 012    | 0                  | 0                | 0                | 0        | 0                 |
| Stavby                                  | 013    | 1 359 242          | 41 446           | 0                | 0        | 1 400 688         |
| Samostatné hnutelné veci                | 014    | 8 268 472          | 1 369 067        | 261 409          | 0        | 9 376 130         |
| 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    | 122 799            | 1 167 714        | 1 290 513        | 0        | 0                 |
| Poskytnuté preddavky na DHM             | 019    | 0                  | 0                | 0                | 0        | 0                 |
| Opravná položka k nadobudnutému majetku | 020    | 0                  | 0                | 0                | 0        | 0                 |
|                                         |        | <b>9 750 513</b>   | <b>2 578 227</b> | <b>1 551 922</b> | <b>0</b> | <b>10 776 818</b> |
| <b>Oprávky podľa druhu majetku</b>      |        |                    |                  |                  |          |                   |
| Pozemky                                 | 012    | 0                  | 0                | 0                | 0        | 0                 |
| Stavby                                  | 013    | 413 746            | 36 409           | 0                | 0        | 450 155           |
| Samostatné hnutelné veci                | 014    | 6 462 453          | 830 288          | 261 409          | 0        | 7 031 332         |
| 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                 |
|                                         |        | <b>6 876 199</b>   | <b>866 697</b>   | <b>261 409</b>   | <b>0</b> | <b>7 481 487</b>  |
| <b>Spolu</b>                            |        | <b>2 874 314</b>   | <b>1 711 530</b> | <b>1 290 513</b> | <b>0</b> | <b>3 295 331</b>  |

Spoločnosť neeviduje v roku 2016 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2015: žiadny).

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného 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     |
| 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                |
|                                         |        | <b>8 803 366</b> | <b>1 002 848</b> | <b>55 701</b> | <b>0</b> | <b>9 750 513</b> |
| <b>Oprávky podľa druhu majetku</b>      |        |                  |                  |               |          |                  |
| 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                |
|                                         |        | <b>6 139 252</b> | <b>792 647</b>   | <b>55 701</b> | <b>0</b> | <b>6 876 198</b> |
| <b>Spolu</b>                            |        | <b>2 664 114</b> | <b>210 201</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>2 874 315</b> |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

## 2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016

| Druh majetku<br>Obstarávacia cena podľa druhu<br>majetku | Riadok | Stav<br>súvahy k 1.1. 2016 | Prírastky         | Úbytky   | Presuny  | Stav<br>k 31.12.2016 |
|----------------------------------------------------------|--------|----------------------------|-------------------|----------|----------|----------------------|
| Aktivované náklady na vývoj                              | 004    | 0                          | 0                 | 0        | 0        | 0                    |
| Softvér                                                  | 005    | 617 484                    | 113 467           | 0        | 0        | 730 951              |
| Oceniteľne práva                                         | 006    | 0                          | 114 059           | 0        | 0        | 114 059              |
| Goodwill                                                 | 007    | 30 136 950                 | 0                 | 0        | 0        | 30 136 950           |
| Ostatný dlhodobý nehm.majetok                            | 008    | 16 542                     | 0                 | 0        | 0        | 16 542               |
| Obstarávaný dlhodobý nehm.majetok                        | 009    | 0                          | 3 360             | 0        | 0        | 3 360                |
|                                                          |        | <b>30 770 976</b>          | <b>230 886</b>    | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>31 001 861</b>    |
| <b>Oprávky podľa druhu majetku</b>                       |        |                            |                   |          |          |                      |
| Aktivované náklady na vývoj                              | 004    | 0                          | 0                 | 0        | 0        | 0                    |
| Softvér                                                  | 005    | 484 211                    | 74 444            | 0        | 0        | 558 655              |
| Oceniteľne práva                                         | 006    | 0                          | 4 764             | 0        | 0        | 4 764                |
| Goodwill                                                 | 007    | 27 016 529                 | 1 245 793         | 0        | 0        | 28 262 321           |
| Ostatný dlhodobý nehm.majetok                            | 008    | 16 542                     | 0                 | 0        | 0        | 16 542               |
| Poskytnuté preddavky na DNM                              | 010    | 0                          | 0                 | 0        | 0        | 0                    |
|                                                          |        | <b>27 517 281</b>          | <b>1 325 001</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>28 842 282</b>    |
| <b>Spolu</b>                                             |        | <b>3 253 695</b>           | <b>-1 094 115</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>2 159 580</b>     |

Spoločnosť neeviduje v roku 2016 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2015: žiadny).

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného 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      |
| Aktivované náklady na vývoj             | 004    | 0                 | 0                | 0        | 0        | 0                 |
| Softvér                                 | 005    | 505 689           | 111 795          | 0        | 0        | 617 484           |
| Oceniteľne 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                 |
|                                         |        | <b>30 659 181</b> | <b>111 795</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>30 770 976</b> |
| <b>Oprávky podľa druhu majetku</b>      |        |                   |                  |          |          |                   |
| Aktivované náklady na vývoj             | 004    | 0                 | 0                | 0        | 0        | 0                 |
| Softvér                                 | 005    | 461 685           | 22 526           | 0        | 0        | 484 211           |
| Oceniteľne 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                 |
|                                         |        | <b>26 496 811</b> | <b>1 020 470</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>27 517 281</b> |
| <b>Spolu</b>                            |        | <b>4 162 370</b>  | <b>-908 675</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>3 253 695</b>  |

### 3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016

| Druh finančného majetku                                              | Riadok | Stav              | Prírastky         | Úbytky           | Presuny  | Stav              |
|----------------------------------------------------------------------|--------|-------------------|-------------------|------------------|----------|-------------------|
|                                                                      | súvahy | k 1.1. 2016       |                   |                  |          | k 31.12.2016      |
| Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke       | 022    | 449 087           | 0                 | 0                | 0        | 449 087           |
| Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | 023    | 11 283 338        | 2 388 167         | 0                | 0        | 13 671 505        |
| Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely                             | 024    | 33 194            | 0                 | 0                | 0        | 33 194            |
| Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku                     | 025    | 0                 | 0                 | 0                | 0        | 0                 |
| Ostatný dlhodobý finančný majetok                                    | 026    | 13 960 502        | 17 389 852        | 1 296 328        |          | 30 054 025        |
| Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok                         | 027    | 487 529           | 529 947           | 487 529          | 0        | 529 947           |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok                                | 028    | 0                 | 0                 | 0                | 0        | 0                 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok                    | 029    | 0                 | 0                 | 0                | 0        | 0                 |
| <b>Spolu</b>                                                         |        | <b>26 213 650</b> | <b>20 307 966</b> | <b>1 783 858</b> | <b>0</b> | <b>44 737 758</b> |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

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        | 0              | 449 087           |
| Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | 023           | 11 283 338        | 0                 | 0        | 0              | 11 283 338        |
| Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely                             | 024           | 33 194            | 0                 | 0        | 0              | 33 194            |
| Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku                     | 025           | 0                 | 0                 | 0        | 0              | 0                 |
| Ostatný dlhodobý finančný majetok                                    | 026           | 0                 | 14 439 964        | 0        | 479 463        | 13 960 502        |
| Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok                         | 027           | 0                 | 487 529           | 0        | 0              | 487 529           |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok                                | 028           | 0                 | 0                 | 0        | 0              | 0                 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok                    | 029           | 0                 | 0                 | 0        | 0              | 0                 |
| <b>Spolu</b>                                                         |               | <b>11 321 844</b> | <b>15 371 268</b> | <b>0</b> | <b>479 463</b> | <b>26 213 650</b> |

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 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 |                   |
|--------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------|------|-----------------------|-----------|----------------|------------|-----------------------------------|-------------------|
|                                                              | %            | %                       |      | 2016                  | 2015      | 2016           | 2015       | 2016                              | 2015              |
| <b>a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom</b>            |              |                         |      |                       |           |                |            |                                   |                   |
| <i>Dcérske účtovné jednotky</i>                              |              |                         |      |                       |           |                |            |                                   |                   |
| Medirex Servis, s.r.o.                                       | 80           | 80                      | EUR  | 1 018 879             | 308 385   | 1 485 096      | 466 217    | 449 087                           | 449 087           |
| HPL spol. s r.o.                                             | 50           | 50                      | EUR  | 521 261               | 2 762 448 | 4 355 167      | 5 933 906  | 11 283 338                        | 11 283 338        |
| SPADIA LAB, a.s.                                             | 23           | 23                      | EUR  | *                     | 76 542    | *              | -1 009 547 | 2 388 167                         | N/A               |
| <b>b) Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom</b> |              |                         |      |                       |           |                |            |                                   |                   |
| <i>Spoločné účtovné jednotky</i>                             |              |                         |      |                       |           |                |            |                                   |                   |
| <b>c) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>              |              |                         |      |                       |           |                |            |                                   |                   |
| <i>Pridružené účtovné jednotky</i>                           |              |                         |      |                       |           |                |            |                                   |                   |
| <b>d) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</b>     |              |                         |      |                       |           |                |            |                                   |                   |
| Sanatórium Dr. Ghura                                         | 1            | 0                       | EUR  |                       |           |                |            | 33 194                            | 33 194            |
| <b>Spolu</b>                                                 |              |                         |      |                       |           |                |            | <b>14 153 786</b>                 | <b>11 765 619</b> |

Spoločnosť obstarala podiel v spoločnosti SPADIA LAB, a.s. dňa 30.3.2016 predstavujúci 20% a dňa 20.4.2016 predstavujúci 3%.

\* Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nie sú údaje za rok 2016 za spoločnosť SPADIA LAB, a.s. ešte k dispozícii.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

#### Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť poskytla úročené dlhodobé pôžičky:

|                                               | Mena | Úrok<br>p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k<br>31.12.2016 | Suma istiny<br>v eurách<br>k 31.12.2016 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2015 |
|-----------------------------------------------|------|---------------------|---------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci</b>   |      |                     |                     |                                                        |                                         |                                                     |
| Pôžička poskytnutá právnickej osobe           | EUR  | 3                   | 2020                | 587 633                                                | 587 633                                 | 530 826                                             |
| Pôžička poskytnutá právnickej osobe           | EUR  | 3                   | na výzvu            | 971 700                                                | 971 700                                 | 977 396                                             |
| Pôžička poskytnutá právnickej osobe           | EUR  | 2,1                 | 2020                | 19 370 000                                             | 19 370 000                              | 9 810 000                                           |
| Pôžička poskytnutá ovládajúcej osobe          | EUR  | 2,4                 | 2021                | 8 572 150                                              | 8 572 150                               | 2 169 952                                           |
| Pôžička poskytnutá právnickej osobe           | EUR  | 3                   | na výzvu            | 537 479                                                | 537 479                                 | 472 327                                             |
| Pôžička poskytnutá právnickej osobe           |      | 3                   | na výzvu            | 15 063                                                 | 15 063                                  | 0                                                   |
|                                               |      |                     |                     | <b>30 054 025</b>                                      | <b>30 054 025</b>                       | <b>13 960 502</b>                                   |
| <b>Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci</b> |      |                     |                     |                                                        |                                         |                                                     |
| Pôžička poskytnutá právnickej osobe           | EUR  |                     | 2016                | 529 947                                                | 529 947                                 | 479 463                                             |
| Pôžička poskytnutá fyzickej osobe             | EUR  |                     | 2016                | 0                                                      | 0                                       | 8 067                                               |
|                                               |      |                     |                     | <b>529 947</b>                                         | <b>529 947</b>                          | <b>487 530</b>                                      |
| <b>Spolu</b>                                  |      |                     |                     | <b>30 583 972</b>                                      | <b>30 583 972</b>                       | <b>14 448 031</b>                                   |

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

|                                               | 31.12.2016<br>EUR | 31.12.2015<br>EUR |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Po splatnosti                                 | 0                 | 0                 |
| Zostatková doba splatnosti do 1 roka          | 529 947           | 487 529           |
| Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov       | 30 054 025        | 13 960 502        |
| Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>                                  | <b>30 583 972</b> | <b>14 448 031</b> |

#### 4. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

|                                     | K 31. 12. 2016<br>EUR | K 31. 12. 2015<br>EUR |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Materiál - spec. zdravotný materiál | 2 264 094             | 1 749 923             |
| Materiál - iné (PHM v nádržiach)    | 4 680                 | 1 663                 |
| Materiál na ceste                   | 0                     | 0                     |
| <b>Spolu</b>                        | <b>2 268 775</b>      | <b>1 751 586</b>      |

Spoločnosť neeviduje v roku 2016 zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2015: žiadny).

#### 5. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neeviduje v roku 2016 zákazkovú výrobu.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

## 6. Pohľadávky

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

|                                                                                                             | Stav<br>k 1.1.2016<br>EUR | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31.12.2016<br>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                                                                       | 29 248                    | 8 275                       | 21 790                          | 0                               | 15 733                      |
| 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                           |
| <b>Spolu</b>                                                                                                | <b>29 248</b>             | <b>8 275</b>                | <b>21 790</b>                   | <b>0</b>                        | <b>15 733</b>               |

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

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | 31. 12. 2016<br>EUR | 31. 12. 2015<br>EUR |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti  | 6 718 013           | 5 693 847           |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 83 687              | 66 246              |
| <b>Spolu</b>                    | <b>6 801 699</b>    | <b>5 760 094</b>    |

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:

26321/2016

Dátum a čas vykonania zápisu do NCRzp:

20. 9. 2016 18:52:25

Druh registrácie:

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

Registráciu vykonal:

JUDr. Adriana Fekete

### Záložca (-ovia):

Medirex, a.s., IČO: 35766450, Holubyho 35, 90201 Pezinok, Pezinok, Slovenská republika  
(je aj záložný dlžník)

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

**Záložný (-í) dlžník (-ci):**

**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, Šancová 1/A, 813 33 Bratislava, Bratislava I, Slovenská republika

**Pohľadávka (-y):**

Hodnota: 0 EUR  
 Najvyššia hodnota istiny: 588401,24 EUR  
 Druh: Peňažná

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

| Číslo zápisu | Rok zápisu | Druh registrácie                                                                         | Veriteľ                       |
|--------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| 4375         | 2009       | Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona | UniCredit Bank Slovakia, a.s. |
| 4376         | 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. |
| 25584        | 2009       | Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona | UniCredit Bank Slovakia, a.s. |
| 25585        | 2009       | Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona | UniCredit Bank Slovakia, a.s. |
| 21265        | 2011       | Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona | UniCredit Bank Slovakia, a.s. |
| 10068        | 2013       | Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona | UniCredit Bank Slovakia, a.s. |
| 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. |
| 6997         | 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. |
| 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. |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

|       |      |                                                                                          |                               |
|-------|------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| 33525 | 2015 | Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona | UniCredit Bank Slovakia, a.s. |
| 9836  | 2016 | Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona | UniCredit Bank Slovakia, a.s. |
| 26321 | 2016 | 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. 2016<br>EUR | 31. 12. 2015<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | 3 158 871           | 596 627             |
| – odpočítateľné                                                                                       | 3 158 871           | 597 489             |
| – zdaniteľné                                                                                          | 0                   | -862                |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                                           | 0                   | 0                   |
| Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky                                                          | 0                   | 0                   |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                                           | 21                  | 22                  |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                                     | <b>663 364</b>      | <b>131 258</b>      |
| <b>Vykázaná odložená daňová pohľadávka</b>                                                            | <b>663 364</b>      | <b>131 258</b>      |

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

|                                       | EUR            |
|---------------------------------------|----------------|
| Stav k 31. decembru 2016              | 663 363        |
| Stav k 31. decembru 2015              | 131 258        |
| <b>Zmena</b>                          | <b>532 105</b> |
| z toho:                               |                |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | -532 105       |
| – zaúčtované do vlastného imania      | 0              |

## 8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok k 31.12.2016.

## 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. 2016   | 31. 12. 2015   |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Pokladnica (hlavná, vedenia, OKB) | 187 354        | 20 272         |
| Ceniny (stravné lístky)           | 125            | 0              |
| Bežné bankové účty                | 3 608          | 140 807        |
| Bankové účty termínované          | 0              | 0              |
| Peniaze na ceste                  | 0              | -66            |
| <b>Spolu</b>                      | <b>191 087</b> | <b>161 014</b> |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

## 10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

|                                                   | 31. 12. 2016<br>EUR | 31. 12. 2015<br>EUR |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Náklady budúcich období - dlhodobé                |                     |                     |
| Prenájom IT technológií                           | 4 282               | 8 339               |
| Ostatné                                           | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>   | <b>4 282</b>        | <b>8 339</b>        |
| Náklady budúcich období - krátkodobé              |                     |                     |
| Poistné                                           | 439 317             | 299 695             |
| nájom                                             | 17 912              | 22 682              |
| Ostatné                                           | 7 254               | 9 698               |
| <b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b> | <b>464 483</b>      | <b>332 075</b>      |
| Príjmy budúcich období - dlhodobé                 |                     |                     |
| Prenájom                                          | 0                   | 0                   |
| Ostatné                                           | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé</b>    | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| Príjmy budúcich období - krátkodobé               |                     |                     |
| Zdravotná starostlivosť                           | 226 063             | 94 836              |
| Ostatné                                           | 0                   | 29 754              |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>  | <b>226 063</b>      | <b>124 590</b>      |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>694 828</b>      | <b>465 004</b>      |

## 11. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je 1 142 080 EUR (k 31. decembru 2015: 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

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 4 507 399 EUR bol rozdelený takto:

|                                           | EUR               |
|-------------------------------------------|-------------------|
| Výplata dividend                          | 0                 |
| Prídel do sociálneho fondu                | 0                 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0                 |
| Úhrada straty minulých období             | 0                 |
| Prevod na nerozdelený zisk                | -4 507 399        |
| <b>Spolu</b>                              | <b>-4 507 399</b> |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 5 051 197 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 5 051 197 EUR.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Povinný príděl do zákonného rezervního 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<br>k 1.1.2016<br>EUR | Tvorba<br>EUR    | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31. 12. 2016<br>EUR |
|------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                           | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>0</b>                      |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                            |                           |                  |                                 |                                 |                               |
| Záručné opravy                                             | 0                         | 0                | 0                               | 0                               | 0                             |
| Odchodné do dôchodku                                       | 0                         | 0                | 0                               | 0                               | 0                             |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>0</b>                      |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                         | <b>264 806</b>            | <b>1 499 958</b> | <b>241 920</b>                  | <b>22 886</b>                   | <b>1 499 958</b>              |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                          |                           |                  |                                 |                                 |                               |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia          | 239 291                   | 273 982          | 216 405                         | 22 886                          | 273 982                       |
| Overenie ÚZ, zostavenie DP a zverejnenie ÚZ                | 3 416                     | 0                | 3 416                           | 0                               | 0                             |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>242 707</b>            | <b>273 982</b>   | <b>219 821</b>                  | <b>22 886</b>                   | <b>273 982</b>                |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                          |                           |                  |                                 |                                 |                               |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 4 099                     | 9 000            | 4 099                           | 0                               | 9 000                         |
| Odmeny pracovníkom vrátane soc. zabezpečenia               | 18 000                    | 1 216 976        | 18 000                          | 0                               | 1 216 976                     |
| Iné                                                        | 0                         | 0                | 0                               | 0                               | 0                             |
|                                                            | <b>22 099</b>             | <b>1 225 976</b> | <b>22 099</b>                   | <b>0</b>                        | <b>1 225 976</b>              |
| Nevyfakturované dodávky majetku                            | 0                         | 0                | 0                               | 0                               | 0                             |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>22 099</b>             | <b>1 225 976</b> | <b>22 099</b>                   | <b>0</b>                        | <b>1 225 976</b>              |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Prehľad o rezervách za minulé účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015:

|                                                            | Stav<br>k 1.1.2015<br>EUR | Tvorba<br>EUR  | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31. 12. 2015<br>EUR |
|------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                           | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>0</b>                      |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                            |                           |                |                                 |                                 |                               |
| Záručné opravy                                             | 0                         | 0              | 0                               | 0                               | 0                             |
| Odhodné do dôchodku                                        | 0                         | 0              | 0                               | 0                               | 0                             |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>0</b>                      |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                         | <b>243 164</b>            | <b>261 390</b> | <b>227 763</b>                  | <b>15 401</b>                   | <b>261 390</b>                |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                          |                           |                |                                 |                                 |                               |
| 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                             |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>220 364</b>            | <b>239 291</b> | <b>204 963</b>                  | <b>15 401</b>                   | <b>239 291</b>                |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                          |                           |                |                                 |                                 |                               |
| 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                             |
|                                                            | <b>22 800</b>             | <b>22 099</b>  | <b>22 800</b>                   | <b>0</b>                        | <b>22 099</b>                 |
| Nevyfakturované dodávky majetku                            | 0                         | 0              | 0                               | 0                               | 0                             |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>22 800</b>             | <b>22 099</b>  | <b>22 800</b>                   | <b>0</b>                        | <b>22 099</b>                 |

#### Nevyfakturované dodávky majetku

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

### 13. Záväzky

Záväzky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

|                              | 31. 12. 2016<br>EUR | 31. 12. 2015<br>EUR |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Záväzky po lehote splatnosti | 2 880 876           | 3 311 011           |
| Záväzky v lehote splatnosti  | 3 973 692           | 3 371 765           |
|                              | <b>6 854 568</b>    | <b>6 682 776</b>    |

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 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                        | Účtovná<br>hodnota | Menej ako<br>1 rok | 1 – 5 rokov    | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 4 077 302          | 4 077 302          | 0              | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                     | 499 596            | 495 882            | 3 713          | 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                                                                               | 727 419            | 0                  | 727 419        | 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                                                                              | 447 348            | 447 348            | 0              | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                                        | 286 113            | 229 396            | 0              | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                               | 203 255            | 203 255            | 0              | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií                                                                        | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                            | 613 535            | 613 535            | 0              | 0                   |
|                                                                                                        | <b>6 854 568</b>   | <b>6 066 718</b>   | <b>731 132</b> | <b>0</b>            |

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 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                        | Účtovná<br>hodnota | Menej ako<br>1 rok | 1 – 5 rokov    | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 3 333 689          | 3 333 689          | 0              | 0                   |
| Záväzky 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                   |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                                   | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom                                                                              | 357 941            | 357 941            | 0              | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                                        | 229 396            | 229 396            | 0              | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                               | 573 480            | 573 480            | 0              | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií                                                                        | 0                  | 0                  | 0              | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                            | 606 294            | 606 294            | 0              | 0                   |
|                                                                                                        | <b>6 682 369</b>   | <b>6 065 364</b>   | <b>617 005</b> | <b>0</b>            |

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. 2016<br>EUR | 31. 12. 2015<br>EUR |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Stav k 1. januáru          | 39 253              | 43 651              |
| Tvorba na ťarchu nákladov  | 65 074              | 50 363              |
| Tvorba zo zisku            | 0                   | 0                   |
| Čerpanie                   | -68 307             | -54 761             |
| <b>Stav k 31. decembru</b> | <b>36 020</b>       | <b>39 253</b>       |

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<br>v príslušnej<br>mene<br>k<br>31.12.2016 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k<br>31.12.2015 |
|--------------------------|------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| Dlhodobé bankové úvery   | EUR        | 30 908 401                                             | 18 320 870                                             |
| Krátkodobé bankové úvery | EUR        | 2 355 788                                              | 2 475 785                                              |
| Kreditné platobné karty  | EUR        | 0                                                      | 0                                                      |
| <b>Spolu</b>             | <b>EUR</b> | <b><u>33 264 189</u></b>                               | <b><u>20 796 655</u></b>                               |

Úvery boli čerpané hlavne z dôvodu zabezpečenia financovania nových akvizícií.

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

|                                                                  | 31.12.2016<br>EUR        | 31.12.2015<br>EUR        |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Bankové úvery po splatnosti                                      | 0                        | 0                        |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka          | 6 235 788                | 8 512 627                |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       | 20 028 401               | 10 284 028               |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 7 000 000                | 2 000 000                |
| <b>Spolu</b>                                                     | <b><u>33 264 189</u></b> | <b><u>20 796 655</u></b> |

## 16. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                   | 31. 12. 2016<br>EUR   | 31. 12. 2015<br>EUR   |
|---------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Výdavky budúcich období - dlhodobé                |                       |                       |
| Zdravotná starostlivosť                           | 0                     | 0                     |
| <b>Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé</b>   | <b><u>0</u></b>       | <b><u>0</u></b>       |
| Výdavky budúcich období - krátkodobé              |                       |                       |
| Zdravotná starostlivosť                           | 247 128               | 405 511               |
| <b>Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé</b> | <b><u>247 128</u></b> | <b><u>405 511</u></b> |
| Výnosy budúcich období - dlhodobé                 |                       |                       |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 0                     | 0                     |
| Emisné kvóty                                      | 0                     | 0                     |
| <b>Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé</b>    | <b><u>0</u></b>       | <b><u>0</u></b>       |
| Výnosy budúcich období - krátkodobé               | 204                   | 0                     |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 0                     | 0                     |
| Dotácie na úhradu nákladov                        | 0                     | 0                     |
| Emisné kvóty                                      | 0                     | 0                     |
| Iné                                               | 0                     | 0                     |
| <b>Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé</b>  | <b><u>204</u></b>     | <b><u>0</u></b>       |
| <b>Spolu</b>                                      | <b><u>247 332</u></b> | <b><u>405 511</u></b> |

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:

|                                                            | 31.12.2016       |                        | 31.12.2015       |                        |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------------|------------------|------------------------|
|                                                            | istina<br>EUR    | finančný náklad<br>EUR | istina<br>EUR    | finančný náklad<br>EUR |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka          | 602 969          | 32 189                 | 463 521          | 33 826                 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       | 727 419          | 20 206                 | 617 005          | 24 155                 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0                |                        | 0                |                        |
| <b>Spolu</b>                                               | <b>1 330 388</b> | <b>52 394</b>          | <b>1 080 526</b> | <b>57 982</b>          |

## G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

|                                                     | 2016                  |                  |                | 2015                  |                  |                |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|------------------|----------------|-----------------------|------------------|----------------|
|                                                     | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR       | Daň<br>%       | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR       | Daň<br>%       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením                 | 6 313 288             |                  |                | 5 591 384             |                  |                |
| z toho teoretická daň 22 %                          |                       | 1 388 923        | 22,00 %        |                       | 1 230 104        | 22,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                             | 3 387 524             | 745 255          | 11,80 %        | 1 722 159             | 378 875          | 6,78 %         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -1 795 702            | -395 055         | -6,26 %        | -1 795 091            | -394 920         | -7,06 %        |
| 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                     | 55 072           | 0,87 %         | 0                     | 3 956            | 0,07 %         |
|                                                     | 7 905 109             | 1 794 195        | 28,42 %        | 5 518 451             | 1 218 015        | 21,78 %        |
| <b>Splatná daň</b>                                  |                       | <b>1 794 195</b> | <b>28,42 %</b> |                       | <b>1 218 015</b> | <b>21,78 %</b> |
| Odložená daň                                        |                       | -532 105         | -8,43 %        |                       | -134 030         | -2,40 %        |
| <b>Celková vykázaná daň</b>                         |                       | <b>1 262 090</b> | <b>19,99 %</b> |                       | <b>1 083 985</b> | <b>19,39 %</b> |

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2015: 22 %).

## H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2016 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:

|                                                | 2016<br>EUR       | 2015<br>EUR       |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Výrobky</b>                                 |                   |                   |
| Tržby za vlastné výrobky                       | 0                 | 0                 |
|                                                | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Tovar</b>                                   |                   |                   |
| Iné                                            | 0                 | 0                 |
|                                                | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Služby</b>                                  |                   |                   |
| Tržby za zdravotnú starostlivosť               | 46 442 935        | 35 136 554        |
| z toho vykázané výkony:                        | 48 038 583        | 37 082 680        |
| z toho neuznané výkony:                        | -1 823 713        | -1 182 444        |
| z toho nadlimitné výkony:                      | -1 116 764        | -763 683          |
| Tržby za platby pri návšteve lekára            | 73 867            | 53 671            |
| Tržby za ošetrovanie pacientov (Trisomy, NIPT) | 799 889           | 124 445           |
| Tržby z predaja služieb - ostatné              | 471 073           | 336 523           |
|                                                | <b>46 442 935</b> | <b>35 651 193</b> |
| <b>Spolu</b>                                   | <b>46 442 935</b> | <b>35 651 193</b> |

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neučtuje o zmene stavu zásob nedokončenej výroby.

### 3. Aktivácia

Spoločnosť neučtuje o aktivácií.

### 4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

|                                | 2016<br>EUR    | 2015<br>EUR    |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Poistné plnenia                | 76 032         | 17 362         |
| Dotácie prevádzkové            | 0              | 235 720        |
| Provízie z pôžičiek            | 0              | 3 000          |
| Zmluvné pokuty a penále        | 0              | 0              |
| Výnosy z postúpenia pohľadávok | 0              | 21 000         |
| Iné                            | 49 070         | 9 764          |
| <b>Spolu</b>                   | <b>125 102</b> | <b>286 846</b> |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

## 5. Osobné náklady

|                                         | 2016<br>EUR       | 2015<br>EUR      |
|-----------------------------------------|-------------------|------------------|
| Mzdy                                    | 8 278 348         | 5 746 256        |
| Sociálne poistenie                      | 1 993 926         | 1 380 305        |
| Zdravotné poistenie                     | 781 423           | 547 520          |
| Ostatné sociálne náklady                | 31 095            | 27 700           |
| rezervy na nevyčerp. Dovolenky - odvody | 8 847             | 7 103            |
| Sociálne zabezpečenie                   | 414 794           | 359 580          |
| <b>Spolu</b>                            | <b>11 508 432</b> | <b>8 068 464</b> |

## 6. Kurzové zisky

|                                                                         | 2016<br>EUR  | 2015<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|
| Kurzové zisky                                                           | 22           | 110         |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 4 146        | 79          |
| <b>Spolu</b>                                                            | <b>4 168</b> | <b>189</b>  |

## 7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                           | 2016<br>EUR      | 2015<br>EUR      |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Dividendy HPL spol.s r.o. | 1 050 000        | 1 700 000        |
| <b>Spolu</b>              | <b>1 050 000</b> | <b>1 700 000</b> |

## 8. Náklady na poskytnuté služby

|                                                     | 2016<br>EUR      | 2016<br>EUR      |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Oprava priestorov a prístrojov                      | 423 713          | 386 954          |
| Opravy dopravných prostriedkov                      | 240 479          | 142 658          |
| Ostatné opravy                                      | 74 722           | 57 383           |
| Cestovné náklady zamestnancov                       | 119 087          | 162 139          |
| Nájomné+ služby súv. s nájomom                      | 1 716 534        | 1 502 378        |
| Prenájom prístrojov a parkovacích miest             | 819 272          | 787 479          |
| Telefón a internet                                  | 213 148          | 190 537          |
| Upratovacie služby                                  | 110 774          | 81 103           |
| Reprezentačné náklady                               | 80 060           | 49 031           |
| Poštovné                                            | 15 050           | 12 300           |
| Software, pripojenie analyzátorov do IS             | 463 933          | 358 225          |
| Služby súvisiace s vozovým parkom, diaľničné známky | 83 001           | 48 456           |
| Poradenstvo                                         | 105 582          | 253 814          |
| Odvoz a likvidácia odpadov                          | 117 646          | 79 942           |
| Inzercia, N na PR                                   | 96 252           | 110 299          |
| Školenia                                            | 69 093           | 53 799           |
| Notár, overovanie                                   | 4 015            | 6 172            |
| Účtovníctvo a N na audit                            | 18 700           | 12 499           |
| Náklady od MS                                       | 126 840          | 79 200           |
| Ostatné služby a provízie, servis                   | 123 102          | 64 076           |
| Benefity                                            | 67 926           | 54 866           |
| ostatné                                             | 965 197          | 656 817          |
| ostatné - nedaňové                                  | 1 725            | 15 556           |
| <b>Spolu</b>                                        | <b>6 055 852</b> | <b>5 165 683</b> |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

#### 9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

|                                                   | 2016             | 2015           |
|---------------------------------------------------|------------------|----------------|
|                                                   | EUR              | EUR            |
| Zmluvné pokuty a penále, iné pokuty               | 449              | 3 058          |
| Dary                                              | 13 668           | 5 500          |
| Odpis pohľadávok                                  | 909              | 602            |
| Tvorba opravných položiek k pohľadávkam           | 8 275            | 3 658          |
| DPH bez nároku na odpočet účtovaná do N           | 257 245          | 166 056        |
| Univerzálne poistenie podnikateľov                | 642 574          | 460 607        |
| Havarijné poistenie + poistenie v rámci leasingu  | 49 681           | 28 591         |
| Poistenie majetku, zodp. Za škodu pri výkone pov. | 28 380           | 29 691         |
| Postúpené pohľadávky                              | 0                | 21 000         |
| Manká a škody                                     | 15 633           | 671            |
| Iné                                               | 1 256            | 265            |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>1 018 070</b> | <b>719 699</b> |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

#### 10. Kurzové straty

|                                                                         | 2016<br>EUR   | 2015<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|
| Kurzové straty                                                          | 11 288        | 656         |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | 0             | 0           |
| <b>Spolu</b>                                                            | <b>11 288</b> | <b>656</b>  |

#### 11. Finančné náklady

|                                                             | 2016<br>EUR      | 2015<br>EUR    |
|-------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku | 1 344 637        | 0              |
| Nákladové úroky                                             | 597 691          | 390 824        |
| Bankové poplatky                                            | 23 478           | 59 048         |
| Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu           | 0                | 0              |
| Iné                                                         | 0                | 0              |
| <b>Spolu</b>                                                | <b>1 965 805</b> | <b>449 872</b> |

#### 12. Náklady za audit a poradenstvo

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

|                                                                                               | 2016<br>EUR  | 2015<br>EUR  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou  | 4 500        | 4 500        |
| Náklady na overenie konsolidovanej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou | 4 500        | 4 500        |
| Iné uisťovacie služby                                                                         | 0            | 0            |
| Daňové poradenstvo                                                                            | 0            | 0            |
| Ostatné neauditorské služby                                                                   | 0            | 0            |
| <b>Spolu</b>                                                                                  | <b>9 000</b> | <b>9 000</b> |

#### 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:

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

| Krajina                    | Výrobky, tovary a služby         | 2016<br>EUR       | 2015<br>EUR       |
|----------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Slovenská republika</b> | Tržby za zdravotnú starostlivosť | 45 088 802        | 35 123 465        |
|                            | Tržby za ošetrovanie u lekára    | 819 248           | 55 221            |
|                            | Ostatné služby                   | 469 368           | 459 418           |
|                            | <b>Spolu</b>                     | <b>46 377 418</b> | <b>35 638 104</b> |
| <b>Česká republika</b>     | Tržby za zdravotnú starostlivosť | 5 683             | 2 429             |
|                            | Tržby za ošetrovanie u lekára    | 5 770             | 0                 |
|                            | Ostatné služby                   | 1 705             | 0                 |
|                            | <b>Spolu</b>                     | <b>13 158</b>     | <b>2 429</b>      |
| <b>Maďarsko</b>            | Tržby za zdravotnú starostlivosť | 0                 | 1 422             |
|                            | Tržby za ošetrovanie u lekára    | 20 130            | 0                 |
|                            | Ostatné služby                   | 0                 | 0                 |
|                            | <b>Spolu</b>                     | <b>20 130</b>     | <b>1 422</b>      |
| <b>Taliansko</b>           | Tržby za zdravotnú starostlivosť | 250               | 361               |
|                            | Tržby za ošetrovanie u lekára    | 0                 | 0                 |
|                            | Ostatné služby                   | 0                 | 0                 |
|                            | <b>Spolu</b>                     | <b>250</b>        | <b>361</b>        |
| <b>Nemecko</b>             | Tržby za zdravotnú starostlivosť | 0                 | 361               |
|                            | Tržby za ošetrovanie u lekára    | 434               | 0                 |
|                            | Ostatné služby                   | 0                 | 0                 |
|                            | <b>Spolu</b>                     | <b>434</b>        | <b>361</b>        |
| <b>Chorvátsko</b>          | Tržby za zdravotnú starostlivosť | 0                 | 361               |
|                            | Tržby za ošetrovanie u lekára    | 3 160             | 0                 |
|                            | Ostatné služby                   | 0                 | 0                 |
|                            | <b>Spolu</b>                     | <b>3 160</b>      | <b>361</b>        |
| <b>Cyprus</b>              | Tržby za zdravotnú starostlivosť | 0                 | 361               |
|                            | Tržby za ošetrovanie u lekára    | 2 050             | 0                 |
|                            | Ostatné služby                   | 0                 | 0                 |
|                            | <b>Spolu</b>                     | <b>2 050</b>      | <b>361</b>        |
| <b>Rusko</b>               | Tržby za zdravotnú starostlivosť | 0                 | 361               |
|                            | Tržby za ošetrovanie u lekára    | 18 480            | 0                 |
|                            | Ostatné služby                   | 0                 | 0                 |
|                            | <b>Spolu</b>                     | <b>18 480</b>     | <b>361</b>        |
| <b>Veľká Británia</b>      | Tržby za zdravotnú starostlivosť | 2 977             | 361               |
|                            | Tržby za ošetrovanie u lekára    | 0                 | 0                 |
|                            | Ostatné služby                   | 0                 | 0                 |
|                            | <b>Spolu</b>                     | <b>2 977</b>      | <b>361</b>        |
| <b>India</b>               | Tržby za zdravotnú starostlivosť | 0                 | 8 877             |
|                            | Tržby za ošetrovanie u lekára    | 4 483             | 0                 |
|                            | Ostatné služby                   | 0                 | 0                 |
|                            | <b>Spolu</b>                     | <b>4 483</b>      | <b>8 877</b>      |
| <b>Spojené štáty</b>       | Tržby za zdravotnú starostlivosť | 394               | 8 877             |
|                            | Tržby za ošetrovanie u lekára    | 0                 | 0                 |
|                            | Ostatné služby                   | 0                 | 0                 |
|                            | <b>Spolu</b>                     | <b>394</b>        | <b>8 877</b>      |
| <b>Spolu</b>               | Tržby za zdravotnú starostlivosť | 45 098 107        | 35 136 554        |
|                            | Tržby za ošetrovanie u lekára    | 873 322           | 55 221            |
|                            | Ostatné služby                   | 471 073           | 459 418           |
|                            | <b>Spolu</b>                     | <b>46 442 501</b> | <b>35 651 193</b> |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

## J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienенý majetok

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2016 podmienený majetok.

### 2. Podmienенé záväzky

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

| Druh podmieneného záväzku                 | 31.12.2016     |                                 | 31.12.2015     |                                 |
|-------------------------------------------|----------------|---------------------------------|----------------|---------------------------------|
|                                           | 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                               |
| <b>Spolu</b>                              | <b>757 450</b> | <b>757 450</b>                  | <b>757 450</b> | <b>757 450</b>                  |

### 3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2016 finančné povinnosti.

### 4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) prístroje od spriaznenej osoby. Ročné náklady na nájomné sú 500 015 EUR (Rok 2015: 496 452 EUR).

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné motorové vozidlá od spriaznenej osoby. Ročné náklady na nájomné sú 11 100 EUR (Rok 2015: 18 373 EUR).

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

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov (2842,40 m<sup>2</sup>) v nájme od tretej osoby GALVÁNIHO 4, s.r.o. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2028 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 3 mesiace pred ukončením kalendárneho roka.

Spoločnosť má uzatvorenú nájomnú zmluvu na dlhodobý prenájom priestorov, v ktorých sú umiestnené laboratóriá 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

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Alexander Borbely AB –STAV – poliklinika v Nitre, Čajkovského ul.  
 DAMIPHARM s.r.o.- poliklinika v Nitre, Čajkovského ul.  
 Službyt Nitra, s.r.o. – poliklinika Klokočina v Nitre  
 FNŠP 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  
 Poliklinika Štúrovo – v poliklinike Štúrovo  
 JUDr. Zuzana Selecká – Trebišov  
 Bytový podnik mesta Košice, s.r.o. – nebytové priestory KVP  
 Stredisko sociálnej starostlivosti – Mestská poliklinika Starohájska, Trnava  
 Mesto Moldava nad Bodvou – poliklinika Moldava nad Bodvou  
 Poliklinika Šustekova s.r.o. – poliklinika Šustekova BA  
 Mestská poliklinika – poliklinika Šurany  
 HPL spol. s r.o. - poliklinika Mýtna BA  
 NOE, s.r.o. – Obvodné zdravotné stredisko Komárno  
 Poliklinika Sabinov, n.o. – poliklinika v Sabinove  
 Univerzita Komenského v Bratislave - Vedecký park  
 Ing. Ivo Pospíšil – nebytové priestory Drobného BA  
 English Academy - nebytové priestory Drobného BA

## 5. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma osobné motorové vozidlá spriaznenej osobe. Ročné výnosy z nájomného sú približne 7 077 EUR

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

Po 31. decembri 2016 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:

|                                                | 2016           | 2015           |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                | EUR            | EUR            |
| Predaj služieb - paušál, zdravot.starostlivosť | 487 149        | 333 886        |
| Provízie z pôžičiek                            | -              | 3 000          |
| Uroky z poskytnutej pôžičky                    | 129 421        | 20 147         |
| <b>Výnosy spolu</b>                            | <b>616 570</b> | <b>357 032</b> |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

|                                                                                           | 2016<br>EUR       | 2015<br>EUR       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Nákup špeciálneho zdravotníckeho materiálu                                                | 18 547 108        | 14 165 428        |
| Nákup služieb (služby účto, mzdy, poradenstvo, PR, IT, refakturácia nákladov na kongresy) | 1 041 551         | 1 255 351         |
| Nájomné                                                                                   | 674 842           | 517 623           |
| Zmluvné pokuty a úroky z omeškania                                                        | -                 | -                 |
| Úroky z prijatej pôžičky                                                                  | 10 973            | -                 |
| <b>Nákupy spolu</b>                                                                       | <b>20 274 475</b> | <b>15 938 402</b> |

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

|                               | 31. 12. 2016<br>EUR | 31. 12. 2015<br>EUR |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 66 877              | 25 321              |
| Ostatné pohľadávky            | 0                   | 0                   |
| <b>Pohľadávky spolu</b>       | <b>66 877</b>       | <b>25 321</b>       |

|                                                | 31. 12. 2016<br>EUR | 31. 12. 2015<br>EUR |
|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Poskytnuté pôžičky ovládajúcej osobe           | 8 572 150           | 2 178 019           |
| Poskytnuté pôžičky ostatným spriazneným osobám | 570 128             | 472 327             |
| <b>Poskytnuté pôžičky spolu</b>                | <b>9 142 278</b>    | <b>2 650 346</b>    |

|                            | 31. 12. 2016<br>EUR | 31. 12. 2015<br>EUR |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku | 3 693 276           | 3 441 757           |
| <b>Záväzky spolu</b>       | <b>3 693 276</b>    | <b>3 441 757</b>    |

#### 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 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

#### N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

|                                                                    | Stav k<br>1.1.2016<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR  | Presuny<br>EUR    | Stav k<br>31.12.2016<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|----------------|-------------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>1 142 080</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>1 142 080</b>            |
| Základné imanie                                                    | 1 142 080                 | 0                |                |                   | 1 142 080                   |
| Zmena základného imania                                            | 0                         | 0                | 0              | 0                 | 0                           |
| Pohládavky za upísané vlastné imanie                               | 0                         | 0                | 0              | 0                 | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>12 090 649</b>         | <b>0</b>         | <b>700 000</b> | <b>0</b>          | <b>11 390 649</b>           |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>228 419</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>228 419</b>              |
| 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                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                         | 0                | 0              | 0                 | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                         |                  |                | 0                 | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| 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                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>-5 703 805</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>4 507 399</b>  | <b>-1 196 406</b>           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 3 290 938                 | 0                | 0              | 4 507 399         | 7 798 337                   |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -8 994 743                | 0                | 0              | 0                 | -8 994 743                  |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>4 507 399</b>          | <b>5 051 197</b> | <b>0</b>       | <b>-4 507 399</b> | <b>5 051 197</b>            |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>12 264 742</b>         | <b>5 051 197</b> | <b>700 000</b> | <b>0</b>          | <b>16 615 939</b>           |

Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo návrh na rozdelenie zisku spoločnosti vykázaného v riadnej individuálnej účtovnej závierke spoločnosti za rok 2015 vo výške 4 507 399 EUR tak, že suma vo výške 4 507 399 EUR bola preúčtovaná na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

Hospodársky výsledok za rok 2016 (zisk) vo výške 5 051 197 EUR bude rozdelený v zmysle rozhodnutia valného zhromaždenia.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

|                                                                    | Stav k<br>1.1.2015<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR    | Presuny<br>EUR  | Stav k<br>31.12.2015<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>1 142 080</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>1 142 080</b>            |
| Základné imanie                                                    | 1 142 080                 | 0                |                  |                 | 1 142 080                   |
| Zmena základného imania                                            | 0                         | 0                | 0                | 0               | 0                           |
| Pohl'adávky za upísané vlastné imanie                              | 0                         | 0                | 0                | 0               | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>13 590 649</b>         | <b>0</b>         | <b>1 500 000</b> | <b>0</b>        | <b>12 090 649</b>           |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>228 419</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>228 419</b>              |
| 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                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                         | 0                | 0                | 0               | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                         |                  |                  | 0               | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| 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                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>-5 443 319</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>-260 486</b> | <b>-5 703 805</b>           |
| 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                  |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>-260 486</b>           | <b>4 507 399</b> | <b>0</b>         | <b>260 486</b>  | <b>4 507 399</b>            |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>9 257 343</b>          | <b>4 507 399</b> | <b>1 500 000</b> | <b>0</b>        | <b>12 264 742</b>           |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

# O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

|                                                                    | 2016               | 2015               |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                        |                    |                    |
| Peňažné toky z prevádzky                                           | 10 383 184         | 7 595 336          |
| Zaplatené úroky                                                    | -597 691           | -390 824           |
| Prijaté úroky                                                      | 86 659             | 0                  |
| Zaplatená daň z príjmov                                            | -2 185 347         | -736 409           |
| Vyplatené dividendy, dodatočné zmeny HV min. rokov                 | 0                  | 0                  |
| Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami                           | 7 686 805          | 6 468 103          |
| Príjmy z mimoriadnych položiek                                     | 0                  | 0                  |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                  | <b>7 686 805</b>   | <b>6 468 103</b>   |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                         |                    |                    |
| Nákup dlhodobého majetku                                           | -1 392 998         | -1 114 643         |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                | 47 544             | 2 900              |
| Obstaranie investícií                                              | -2 388 167         | 0                  |
| Poskytnutie pôžičky                                                | -15 690 644        | -13 499 500        |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                   | <b>-19 424 264</b> | <b>-14 611 242</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                           |                    |                    |
| Zníženie ostatných kapitálových fondov                             | -700 000           | -1 500 000         |
| Príjmy/ splátky úverov                                             | 12 467 534         | 9 792 916          |
| 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                  |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                     | <b>11 767 534</b>  | <b>8 292 916</b>   |
| Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 30 074             | 149 777            |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka         | 161 013            | 11 236             |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>     | <b>191 087</b>     | <b>161 013</b>     |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

### Peňažné toky z prevádzky

|                                                                                                         | 2016              | 2015             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)</b>                        | <b>6 313 287</b>  | <b>5 587 783</b> |
| Úpravy o nepeňažné operácie:                                                                            |                   |                  |
| Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálym aktívam                                                 | 2 052 672         | 1 813 117        |
| Opravná položka k pohľadávkam                                                                           | 15 633            | 3 658            |
| Opravná položka k zásobám                                                                               | 909               | 0                |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku                                                           | 1 344 637         | 0                |
| Manká a škody na majetku a zásobách                                                                     | -13 515           | 671              |
| Odpis pohľadávok                                                                                        | 0                 | 602              |
| Zúčtovanie rezerv                                                                                       | 1 238 568         | 18 226           |
| Úrokové náklady (netto)                                                                                 | 65 734            | 296 233          |
| Strata/zisk z predaja dlhodobého majetku                                                                | -34 120           | -2 900           |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku                                                                  | 0                 | 0                |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu                                                        | 10 983 803        | 7 717 390        |
| Zmena pracovného kapitálu:                                                                              |                   |                  |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | -1 511 173        | -933 234         |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                                                | -532 821          | -406 743         |
| Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)                                         | 1 443 374         | 1 217 923        |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                                                         | <b>10 383 184</b> | <b>7 595 336</b> |

### 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.