

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

31. 12. 2016

Medirex, a.s.
Holubyho 35
902 01 Pezinok

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Medirex, a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 24. marca 2017

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

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



Ing. Marcel Petras
Štatutárny audítor
Licencia SKAU č. 869

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2016

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2020204340 IČO 35766450 SK NACE 86.90.1	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5
---	---	---	--

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky Medirex, a.s.
--

Sídlo účtovnej jednotky	
Ulica HOLUBYHO PSČ 90201 Obec PEZINOK	Číslo 35
Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti OR OS Bratislava I, odd. Sa vložka číslo 4185/B	
Telefónne číslo 220829111	Faxové číslo 220829112
E-mailová adresa	

Zostavená dňa: 24.03.2017	Schválená dňa: . . 20	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
------------------------------	--------------------------	--

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			0	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21		4 4 7 3 7 7 5 8	4 3 3 9 3 1 2 1	
				1 3 4 4 6 3 7		2 6 2 1 3 6 5 0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22		4 4 9 0 8 7	4 4 9 0 8 7	
						4 4 9 0 8 7
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23		1 3 6 7 1 5 0 5	1 3 6 7 1 5 0 5	
						1 1 2 8 3 3 3 8
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24		3 3 1 9 4	3 3 1 9 4	
						3 3 1 9 4
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27		3 0 0 5 4 0 2 5	2 8 7 0 9 3 8 8	
				1 3 4 4 6 3 7		1 3 9 6 0 5 0 2
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	5 2 9 9 4 7	5 2 9 9 4 7	4 8 7 5 2 9
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 0 0 0 1 8 6 5	9 9 8 6 1 3 2	
			1 5 7 3 3		7 6 4 3 4 4 5
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 2 6 8 7 7 5	2 2 6 8 7 7 5	
					1 7 5 1 5 8 6
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 2 6 8 7 7 5	2 2 6 8 7 7 5	
					1 7 5 1 5 8 6
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40		0	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	6 9 0 1 9 7	6 9 0 1 9 7	
					1 4 8 0 7 9
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	1 1 8 3 3	1 1 8 3 3	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	1 1 8 3 3	1 1 8 3 3	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	1 5 0 0 0	1 5 0 0 0	1 5 0 0 0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			1 6 3 1
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	6 6 3 3 6 4	6 6 3 3 6 4	1 3 1 4 4 8
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	6 8 5 1 8 0 6	6 8 3 6 0 7 3	5 5 8 2 7 6 7
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	6 7 9 8 4 2 8	6 7 8 2 6 9 5	5 5 6 0 1 0 4
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 8 7 7 4	1 8 7 7 4	1 7 6 9
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	1 3 1 5	1 3 1 5	



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 9 1 0 8 7	1 9 1 0 8 7	1 6 1 0 1 3
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 8 7 4 7 9	1 8 7 4 7 9	2 0 2 7 2
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 6 0 8	3 6 0 8	1 4 0 7 4 1
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	6 9 4 8 2 8	6 9 4 8 2 8	4 6 5 0 0 4
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	4 2 8 2	4 2 8 2	8 3 3 9
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 6 4 4 8 3	4 6 4 4 8 3	3 3 2 0 7 5
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	2 2 6 0 6 3	2 2 6 0 6 3	1 2 4 5 9 0

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	5 9 5 2 8 9 9 2	4 0 4 5 0 1 0 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 6 6 1 5 9 3 8	1 2 2 6 4 7 4 1
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 1 4 2 0 8 0	1 1 4 2 0 8 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 1 4 2 0 8 0	1 1 4 2 0 8 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 1 3 9 0 6 4 9	1 2 0 9 0 6 4 9
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	2 2 8 4 1 9	2 2 8 4 1 9
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 2 8 4 1 9	2 2 8 4 1 9
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 1 1 9 6 4 0 7	- 5 7 0 3 8 0 6
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	7 7 9 8 3 3 7	3 2 9 0 9 3 8
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/429)	99	- 8 9 9 4 7 4 4	- 8 9 9 4 7 4 4
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	5 0 5 1 1 9 7	4 5 0 7 3 9 9
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 2 6 6 5 7 2 1	2 7 7 7 9 8 5 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 7 7 4 4 1 2	6 5 6 4 4 8
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	1 0 1 0 9 7 3	
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	3 6 0 2 0	3 9 2 5 3
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	7 2 7 4 1 9	6 1 7 0 0 5
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		1 9 0



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	2 7 0 2 8 4 0 1	1 2 2 8 4 0 2 8
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	6 1 2 7 1 6 2	6 0 6 5 3 6 4
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 5 8 2 8 1 6	4 3 4 2 8 3 4
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 6 3 1 1 9 2	3 2 8 5 4 5 2
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	9 5 1 6 2 4	1 0 5 7 3 8 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	4 4 7 3 4 8	3 5 7 9 4 1
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 8 6 1 2 5	2 2 9 3 9 6
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 0 3 2 5 5	5 7 3 4 8 0
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	6 0 7 6 1 8	5 6 1 7 1 3
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 4 9 9 9 5 8	2 6 1 3 9 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 7 3 9 8 2	2 3 9 2 9 1
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 2 2 5 9 7 6	2 2 0 9 9
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	6 2 3 5 7 8 8	8 5 1 2 6 2 7
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 4 7 3 3 3	4 0 5 5 1 1
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	2 4 7 1 2 8	4 0 5 5 1 1
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	2 0 5	



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	4 6 4 4 2 9 3 5	3 5 6 5 1 1 9 3
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	4 6 5 6 8 0 3 7	3 5 9 4 0 9 3 9
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	4 6 4 4 2 9 3 5	3 5 6 5 1 1 9 3
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	4 8 8 9 4	2 9 0 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	7 6 2 0 8	2 8 6 8 4 6
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	3 9 8 6 3 7 8 1	3 0 3 7 4 7 1 6
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskliadovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 9 1 9 0 5 8 5	1 4 5 9 0 7 9 0
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	6 0 5 5 8 5 2	5 1 6 5 6 8 2
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 1 5 0 8 4 3 2	8 0 6 8 4 6 4
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	8 2 7 8 3 4 8	5 7 4 6 2 5 6
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 8 1 5 2 9 1	1 9 6 2 6 2 8
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	4 1 4 7 9 3	3 5 9 5 8 0
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 4 7 4 6	1 6 9 6 3
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 0 5 2 6 7 2	1 8 1 3 1 1 7
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 0 5 2 6 7 2	1 8 1 3 1 1 7
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 3 4 2 5	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	8 2 7 5	3 6 5 8
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 0 0 9 7 9 4	7 1 6 0 4 2
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	6 7 0 4 2 5 6	5 5 6 6 2 2 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 1 1 9 6 4 9 8	1 5 8 9 4 7 2 1
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 5 8 6 1 2 5	1 8 7 5 6 8 9
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		8 0 9 1 0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	1 0 5 0 0 0 0	1 7 0 0 0 0 0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	1 0 5 0 0 0 0	1 7 0 0 0 0 0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	5 3 1 9 5 7	9 4 5 9 0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	5 3 1 9 5 7	9 4 5 9 0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	4 1 6 8	1 8 9
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 9 7 7 0 9 4	1 8 5 0 5 2 8
K.	Predané cenné papiere a podiele (561)	46		1 4 0 0 0 0 0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	1 3 4 4 6 3 7	
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	5 9 7 6 9 1	3 9 0 8 2 4
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	5 9 7 6 9 1	3 9 0 8 2 4
O.	Kurzové straty (563)	52	1 1 2 8 8	6 5 6
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 3 4 7 8	5 9 0 4 8



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



Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

**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 potencionalni 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 v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Dátum zmeny	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
		absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e	f
LIMLAB, s.r.o.		571 040	50	50	-
ABAC, spol. s r.o.		571 040	50	50	-
Spolu		1 142 080	100	100	-

Akcie:
 Počet: 344
 Druh: kmeňové
 Podoba: listinné
 Forma: akcie na meno
 Menovitá hodnota: 3 320 EUR

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. 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 zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobročiny, 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 predaj,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	2 až 5	lineárna	50 až 20
Ocenené práva (licencia)	7	lineárna	14,3
Goodwill	5 až 7	lineárna	20 až 14,3
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,3 až 16,7
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16,7 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy 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, poistenie, 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 ako súčet súčinnov 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 tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

11. Emisné kvóty

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

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

12. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

13. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu,

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

14. 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

16. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

17. Odložené dane

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

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

18. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

19. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevkov 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 odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

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

21. Deriváty

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

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

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

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

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

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

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

22. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

23. Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

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

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

24. Výnosy

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

Spoločnosť účtuje aj o výnosoch za poskytnutú zdravotnú starostlivosť, ktorej odberateľom sú najmä zdravotné poisťovne. Vzhľadom na špecifickosť daného sektora, účtovná jednotka účtuje ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka o odhade výnosov, ktoré sa týkajú daného účtovného obdobia, ale budú predmetom fakturácie až po dni zostavenia účtovnej závierky. Vzhľadom na uvedené, účtovná jednotka na základe kvalifikovaného odhadu a historických skúseností podložených analýzou vývoja uhradených nadlimitných výkonov, vo výnosoch daného obdobia zobrazuje aj odhadované výnosy vznikajúce z titulu poskytnutia nutnej a neodkladnej zdravotnej starostlivosti nad rámec zmluvne stanovených limitov s odberateľmi. V prípade, že po ročnom zúčtovaní vznikne rozdiel medzi výnosom účtovaným na základe odhadu v danom období (a zdaneným daňou z príjmu právnických osôb) a odberateľom akceptovanou sumou pohľadávky (výnosu), ktorá bude uhradená, tento rozdiel sa účtuje ako výnos v nasledujúcom období, prípadne prostredníctvom odpisu pohľadávky do nákladov. Odpis nadlimitov evidovaných ako odhadované výnosy voči poisťovniám, 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 - Nerozdelaný 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
Obstarávacía 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 hnuteľné 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
		9 750 513	2 578 227	1 551 922	0	10 776 818
Oprávky podľa druhu majetku						
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	413 746	36 409	0	0	450 155
Samostatné hnuteľné 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
		6 876 199	866 697	261 409	0	7 481 487
Spolu		2 874 314	1 711 530	1 290 513	0	3 295 331

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
Obstarávacía cena podľa druhu majetku		súvahy k 1.1. 2015				k 31.12.2015
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	1 359 242	0	0	0	1 359 242
Samostatné hnuteľné veci	014	7 444 124	880 049	55 701	0	8 268 472
Pest.celky trvalých porastov	015	0	0	0	0	0
Zákl.stádo a ťažné zvieratá	016	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hm.majetok	018	0	122 799	0	0	122 799
Poskytnuté preddavky na DHM	019	0	0	0	0	0
Opravná položka k nadobudnutému majetku	020	0	0	0	0	0
		8 803 366	1 002 848	55 701	0	9 750 513
Oprávky podľa druhu majetku						
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	378 130	35 616	0	0	413 746
Samostatné hnuteľné veci	014	5 761 122	757 031	55 701	0	6 462 453
Pest.celky trvalých porastov	015	0	0	0	0	0
Zákl.stádo a ťažné zvieratá	016	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hm.majetok	018	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DHM	019	0	0	0	0	0
Opravná položka k nadobudnutému majetku	020	0	0	0	0	0
		6 139 252	792 647	55 701	0	6 876 198
Spolu		2 664 114	210 201	0	0	2 874 315

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	Riadok	Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav
Obstarávacía cena podľa druhu majetku		súvahy k 1.1. 2016				k 31.12.2016
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	617 484	113 467	0	0	730 951
Oceniteľné 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
		30 770 976	230 886	0	0	31 001 861
Oprávky podľa druhu majetku						
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	484 211	74 444	0	0	558 655
Oceniteľné 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
		27 517 281	1 325 001	0	0	28 842 282
Spolu		3 253 695	-1 094 115	0	0	2 159 580

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
		<u>30 659 181</u>	<u>111 795</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>30 770 976</u>
Oprávky podľa druhu majetku						
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
		<u>26 496 811</u>	<u>1 020 470</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>27 517 281</u>
Spolu		<u>4 162 370</u>	<u>-908 675</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3 253 695</u>

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
Spolu		<u>26 213 650</u>	<u>20 307 966</u>	<u>1 783 858</u>	<u>0</u>	<u>44 737 758</u>

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 preddávky na dlhodobý finančný majetok	029	0	0	0	0	0
Spolu		11 321 844	15 371 268	0	479 463	26 213 650

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
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<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) Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom									
<i>Spoločné účtovné jednotky</i>									
c) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom									
<i>Prídružené účtovné jednotky</i>									
d) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely									
Sanatórium Dr. Ghura	1	0	EUR					33 194	33 194
Spolu								14 153 786	11 765 619

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 p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
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
				30 054 025	30 054 025	13 960 502
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžička poskytnutá právnickej osobe	EUR		2016	529 947	529 947	479 463
Pôžička poskytnutá fyzickej osobe	EUR		2016	0	0	8 067
				529 947	529 947	487 530
Spolu				30 583 972	30 583 972	14 448 031

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

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 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
Spolu	30 583 972	14 448 031

4. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

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

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 k 1.1.2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2016 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
Spolu	29 248	8 275	21 790	0	15 733

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 nespladí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	6 718 013	5 693 847
Pohľadávky po lehote splatnosti	83 687	66 246
Spolu	6 801 699	5 760 094

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

Pohl'adávká (-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 EUR	31. 12. 2015 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
– zdaniťelné	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
Odložená daňová pohľadávka	663 364	131 258
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	663 364	131 258

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
Zmena	532 105
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-532 105
– zaúčtované do vlastného imania	0

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neevviduje 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
Spolu	191 087	161 014



Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

10. Časové rozlišení

Ide o tieto položky:

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

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
Spolu	-4 507 399

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

12. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	264 806	1 499 958	241 920	22 886	1 499 958
Zákonné rezervy krátkodobé					
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
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	242 707	273 982	219 821	22 886	273 982
Ostatné rezervy krátkodobé					
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
	22 099	1 225 976	22 099	0	1 225 976
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	22 099	1 225 976	22 099	0	1 225 976

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

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 EUR	31. 12. 2015 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	2 880 876	3 311 011
Záväzky v lehote splatnosti	3 973 692	3 371 765
	6 854 568	6 682 776

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 splatností k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	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
	6 854 568	6 066 718	731 132	0

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	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
	6 682 369	6 065 364	617 005	0

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

14. Sociálny fond

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

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 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
Stav k 31. decembru	36 020	39 253

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. Spoločnosť netvorí sociálny fond zo zisku.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

15. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 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
Spolu	EUR	<u>33 264 189</u>	<u>20 796 655</u>

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 EUR	31.12.2015 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
Spolu	<u>33 264 189</u>	<u>20 796 655</u>

16. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

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 EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad 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	
Spolu	1 330 388	52 394	1 080 526	57 982

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2016			2015		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
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 vybraná 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 %
Splatná daň		1 794 195	28,42 %		1 218 015	21,78 %
Odložená daň		-532 105	-8,43 %		-134 030	-2,40 %
Celková vykázaná daň		1 262 090	19,99 %		1 083 985	19,39 %

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 EUR	2015 EUR
Výrobky		
Tržby za vlastné výrobky	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Tovar		
Iné	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Služby		
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
	<u>46 442 935</u>	<u>35 651 193</u>
Spolu	<u><u>46 442 935</u></u>	<u><u>35 651 193</u></u>

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje o zmene stavu zásob nedokončenej výroby.

3. Aktivácia

Spoločnosť neúčtuje o aktivácií.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2016 EUR	2015 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
Spolu	<u><u>125 102</u></u>	<u><u>286 846</u></u>

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

5. Osobné náklady

	2016 EUR	2015 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. Dovoľenky - odvody	8 847	7 103
Sociálne zabezpečenie	414 794	359 580
Spolu	11 508 432	8 068 464

6. Kurzové zisky

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové zisky	22	110
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 146	79
Spolu	4 168	189

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2016 EUR	2015 EUR
Dividendy HPL spol.s r.o.	1 050 000	1 700 000
Spolu	1 050 000	1 700 000

8. Náklady na poskytnuté služby

	2016 EUR	2016 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
Spolu	6 055 852	5 165 683



Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2016 EUR	2015 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
Spolu	1 018 070	719 699

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

10. Kurzové straty

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové straty	11 288	656
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	11 288	656

11. Finančné náklady

	2016 EUR	2015 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
Spolu	1 965 805	449 872

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 EUR	2015 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
Spolu	9 000	9 000

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 EUR	2015 EUR
Slovenská republika	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
	Spolu	46 377 418	35 638 104
Česká republika	Tržby za zdravotnú starostlivosť	5 683	2 429
	Tržby za ošetrovanie u lekára	5 770	0
	Ostatné služby	1 705	0
	Spolu	13 158	2 429
Maďarsko	Tržby za zdravotnú starostlivosť	0	1 422
	Tržby za ošetrovanie u lekára	20 130	0
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	20 130	1 422
Taliansko	Tržby za zdravotnú starostlivosť	250	361
	Tržby za ošetrovanie u lekára	0	0
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	250	361
Nemecko	Tržby za zdravotnú starostlivosť	0	361
	Tržby za ošetrovanie u lekára	434	0
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	434	361
Chorvátsko	Tržby za zdravotnú starostlivosť	0	361
	Tržby za ošetrovanie u lekára	3 160	0
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	3 160	361
Cyprus	Tržby za zdravotnú starostlivosť	0	361
	Tržby za ošetrovanie u lekára	2 050	0
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	2 050	361
Rusko	Tržby za zdravotnú starostlivosť	0	361
	Tržby za ošetrovanie u lekára	18 480	0
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	18 480	361
Veľká Británia	Tržby za zdravotnú starostlivosť	2 977	361
	Tržby za ošetrovanie u lekára	0	0
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	2 977	361
India	Tržby za zdravotnú starostlivosť	0	8 877
	Tržby za ošetrovanie u lekára	4 483	0
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	4 483	8 877
Spojené štáty	Tržby za zdravotnú starostlivosť	394	8 877
	Tržby za ošetrovanie u lekára	0	0
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	394	8 877
Spolu	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
	Spolu	46 442 501	35 651 193

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmieneny majetok

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2016 podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

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

Druh podmieneného záväzku	31.12.2016		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
Spolu	757 450	757 450	757 450	757 450

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

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov (2842,40 m²) v nájme od tretej osoby GALVÁNIHO 4, s.r.o. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2028 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 3 mesiace pred ukončením kalendárneho roka.

Spoločnosť má uzatvorenú nájomnú zmluvu na dlhodobý prenájom priestorov, v ktorých sú umiestnené laboratória so subjektami:

Univerzitná nemocnica Bratislava- na poliklinikách Mickiewiczova, Ružinov, Podunajské Biskupice, Nemocnica sv. Cyrila a 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
FNsP J.A. Reimana Prešov – poliklinika v Prešove
Mesto Vráble- poliklinika Vráble na Moravskej ul.
Mesto Lipany – poliklinika v Lipanoch
NBP s.r.o. – poliklinika Humenné
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 prenájma 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 EUR	2015 EUR
Predaj služieb - paušál, zdravot.starostlivosť	487 149	333 886
Provízie z pôžičiek	-	3 000
Uroky z poskytnutej pôžičky	129 421	20 147
Výnosy spolu	616 570	357 032



Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

	2016 EUR	2015 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	-
Nákupy spolu	20 274 475	15 938 402

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

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	66 877	25 321
Ostatné pohľadávky	0	0
Pohľadávky spolu	66 877	25 321

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

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Záväzky z obchodného styku	3 693 276	3 441 757
Záväzky spolu	3 693 276	3 441 757

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 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	1 142 080	0	0	0	1 142 080
Základné imanie	1 142 080	0			1 142 080
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	12 090 649	0	700 000	0	11 390 649
Zákonné rezervné fondy	228 419	0	0	0	228 419
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	228 419	0	0	0	228 419
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-5 703 805	0	0	4 507 399	-1 196 406
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
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 507 399	5 051 197	0	-4 507 399	5 051 197
Spolu	12 264 742	5 051 197	700 000	0	16 615 939

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 1.1.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Základné imanie	1 142 080	0	0	0	1 142 080
Základné imanie	1 142 080	0			1 142 080
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	13 590 649	0	1 500 000	0	12 090 649
Zákonné rezervné fondy	228 419	0	0	0	228 419
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	228 419	0	0	0	228 419
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z preценenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z preценenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z preценenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-5 443 319	0	0	-260 486	-5 703 805
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 290 938	0	0	0	3 290 938
Neuhradená strata minulých rokov	-8 734 257	0	0	-260 486	-8 994 743
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-260 486	4 507 399	0	260 486	4 507 399
Spolu	9 257 343	4 507 399	1 500 000	0	12 264 742

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
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
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	7 686 805	6 468 103
Peňažné toky z investičnej činnosti		
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
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-19 424 264	-14 611 242
Peňažné toky z finančnej činnosti		
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
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	11 767 534	8 292 916
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	30 074	149 777
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	161 013	11 236
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	191 087	161 013



Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Peňažné toky z prevádzky

	2016	2015
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	6 313 287	5 587 783
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálým 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
Peňažné toky z prevádzky	10 383 184	7 595 336

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.