

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

31. 12. 2016

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

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Medirex Servis, s.r.o.

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Medirex Servis, s.r.o. („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 audítorských 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 audítorské 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 audítorských 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 zachovávame 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, 31. 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

Úč POD

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 Ć D Ě 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 2022035697	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2016
IČO 35943076	mimoriadna	X veľká	do 12 2016
SK NACE 46.46.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2015 do 12 2015

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 Servis, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

HOLUBYHO

Číslo

35

PSČ

Obec

90201 PEZINOK

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR OS Bratislava I, odd. Sro, vložka

č. 36638/B

Telefónne číslo

0220829154

Faxové číslo

0220829112

E-mailová adresa

RASTISLAV.MORDAVSKY@MEDIREXSERVIS.SK

Zostavená dňa:

31.03.2017

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

DIČ 2 0 2 2 0 3 5 6 9 7

IČO 3 5 9 4 3 0 7 6



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2
				Korekcia - časť 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18		1 4 8 0	1 4 8 0
					9 2 0 1
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			1 0 0 0 0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			2 1 0 0 0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
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			2 1 0 0 0
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	
				Netto	
			Brutto - časť 1		Netto 3
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
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	8 7 8 4 9 5 4	8 4 9 3 8 3 3	
			2 9 1 1 2 1		7 6 3 8 8 5 7
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	4 0 3 3 1 1	4 0 3 3 1 1	
					4 3 5 9 3 2
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 1 7 0	1 1 7 0	
					1 0 1 9 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	4 0 2 1 4 1	4 0 2 1 4 1	
					4 2 5 7 3 6
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	4 1 8 4	4 1 8 4	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Netto	
					Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
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			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	4 1 8 4	4 1 8 4	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	8 2 7 4 1 5 5	7 9 8 3 0 3 4	
			2 9 1 1 2 1	7 0 8 7 5 1 4	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	8 2 6 8 0 8 2	7 9 7 6 9 6 1	
			2 9 1 1 2 1	7 0 8 2 2 7 7	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 6 7 0 5 3 8	3 6 7 0 5 3 8	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			
				3 2 8 7 4 9 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		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	4 5 9 7 5 4 4	4 3 0 6 4 2 3		
			2 9 1 1 2 1		3 7 9 4 7 8 7	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
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				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63				
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	6 0 7 3	6 0 7 3		
					5 2 3 7	
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 podieľy (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 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		1 0 3 3 0 4	1 0 3 3 0 4
					1 1 5 4 1 1
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		2 4 6 0 6	2 4 6 0 6
					1 2 7 6 1
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		7 8 6 9 8	7 8 6 9 8
					1 0 2 6 5 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		2 3 0 0 0 5	2 3 0 0 0 5
					2 0 5 8 7 6
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75		9 3 8	9 3 8
					3 6 1 2
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		2 1 5 2 8 4	2 1 5 2 8 4
					2 0 2 2 6 4
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78		1 3 7 8 3	1 3 7 8 3

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	9 8 0 4 0 8 3	9 1 8 0 3 6 1
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 4 8 1 2 2 3	4 6 6 2 1 7
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 6 4 0	6 6 4 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 4 0	6 6 4 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	4 4 3 7 7 5	4 4 3 7 7 5
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 6 3	6 6 3
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 6 3	6 6 3
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



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



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 5 4 6 9 7 4 1	2 0 1 1 6 8 8 0
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 5 6 2 1 5 2 6	2 0 4 2 9 5 3 4
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 4 7 9 6 3 4 6	1 9 4 5 8 5 2 7
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	6 7 3 3 9 5	6 5 8 3 5 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	7 4 5 7 3	2 8 1 0 8 8
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	7 7 2 1 2	3 1 5 6 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	2 4 2 5 9 7 9 0	1 9 9 6 7 9 7 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 8 7 7 3 6 5 9	1 4 7 7 6 9 1 0
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 7 4 6 3 5	3 1 4 8 0 6
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 3 7 3 7 6 5	1 5 6 2 1 6 9
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 9 2 8 4 4 0	2 1 0 4 5 9 5
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 1 4 6 2 8 5	1 5 4 5 0 6 3
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	7 0 6 8 2 9	5 0 2 2 7 9
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	7 5 3 2 6	5 7 2 5 3
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 3 4 4 5	1 0 2 7 9
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	4 8 8 8 9 8	6 5 5 1 7 8
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	4 8 8 8 9 8	6 5 5 1 7 8
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	3 8 5 1 0	2 1 8 3 8 4
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	8 9 5 2 8	4 8 0 5 0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 7 8 9 1 0	2 7 7 6 0 0
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 3 6 1 7 3 6	4 6 1 5 6 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	5 0 4 7 6 8 2	3 4 6 2 9 9 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 2 9 8	2 7 1
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
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	2 0	1 5
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	2 0	1 5
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 2 7 8	2 5 6
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	3 4 0 2 5	4 8 3 8 6
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 6 6 9 4	4 1 9 0 4
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 6 6 9 4	4 1 9 0 4
O.	Kurzové straty (563)	52	2 0 3 2	5 2 6
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5 2 9 9	5 9 5 6



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 2 7 2 7	- 4 8 1 1 5
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 3 2 9 0 0 9	4 1 3 4 4 8
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	3 1 4 0 0 3	1 0 5 0 6 3
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 2 8 3 9 9	1 2 0 2 3 3
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 1 4 3 9 6	- 1 5 1 7 0
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 0 1 5 0 0 6	3 0 8 3 8 5

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 9.05.2016.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2015 bola uložená do registra účtovných zvierok.

8. Schválenie audítora

Mimoriadne 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 zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

Konateľ: MUDr. Radoslav Bardún
 Dr. Hans Jakob Limbach

V mene spoločnosti sú oprávnení konať obaja konatelia spoločne, MUDr. Bardún je oprávnený na základe plnej moci udelennej Dr. Limbachom na podpísanie finančných výkazov spoločnosti za rok 2016.

Riaditeľ spoločnosti : Ing. Marián Hudec

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov 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
Medirex, a.s.		5 312	80	80	-
Sanguines, s.r.o.		1 328	20	20	-
Spolu		6 640	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

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

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

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

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

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

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

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

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

(c) Cenné papiere a podiely

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

(d) Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

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

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

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

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

(g) Pohľadávky

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

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

(j) Rezervy

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

(k) Záväzky

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

(l) Odložené dane

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

- 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.

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Emisné kvóty

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

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

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

(p) Prenájom (lízing)

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

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

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

(s) 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.

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

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

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

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

(t) Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY
1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách v závere poznámok.

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

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

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

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

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok. Pôžička splatná 31.12.2018, úročená 3% p.a., dlžník : Senior-geriatrické centrum n.o. vo výške 21 000,-€ bola splatená 20.4.2016.

3. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

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

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

Štruktúra zásob vykázaná v súvahe:

	K 31. 12. 2016	K 31. 12. 2015
	Eur	Eur
Tovar - sklady distribútora špec. zdravotníckeho materiálu	76 364	72 915
Tovar na sklade v lekární	275 991	303 629
Tovar na konsignačných skladoch u lekárov	41 449	32 625
Tovar na sklade v bufete		0
Tovar na ceste	8 337	16 567
Spolu TOVAR	402 141	425 736
Počítačové zostavy	0	9410
Materiál- nespotrebovaná PHM v nádržiach	1 170	786
Spolu MATERIÁL	1 170	10 196

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	219 584	291 121	201 593	17 991	291 121
Pohľadávky voči dcérskej účt. jednotke a materskej účt. jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	219 584	291 121	201 593	17 991	291 121

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

Pohl'adávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohl'adávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohl'adávky			
Dlhodobé pohl'adávky spolu	4 184	0	4 184
Krátkodobé pohl'adávky			
Pohl'adávky z obchodného styku	1 338 411	6 929 671	8 268 082
Z toho:Pohl'adávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohl'adávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohl'adávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohl'adávky a dotácie	0	0	0
Iné pohl'adávky	6 073	0	6 073
Krátkodobé pohl'adávky spolu	1 344 484	6 929 671	8 274 155

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

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

7. Časové rozlíšenie

V rámci aktívnych účtov časového rozlíšenia sú vykázané tieto položky :

Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	938	3 612
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	215 284	202 264
Predplatená doména, predplatený reklamný priestor	0	0
Ostatné služby, časopisy	17 503	7 139
Poistné Allianz, Uniqua, univerzálne poistenie podnikateľa	197 252	187 982
Telefóny	529	7 143
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	13 783	0
Spolu	<u>230 005</u>	<u>205 876</u>

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY
1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2015				k 31. 12. 2016
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	78 584	101 800	54 757	23 827	107 779
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	64 413	87 629	52 586	11 827	87 629
Rezerva na overenie ÚZ a zostavenie DP, zverejnenie ÚZ	0	0		0	0
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	64 413	87 629	52 586	11 827	87 629
Rezerva na fin.bonus	0	5 979			5 979
Rezerva na overenie ÚZ a zostavenie	2 171	2 171	2 171	0	2 171
Odmeny pracovníkov	12 000	12 000		12 000	12 000
Ostatné rezervy krátkodobé	14 171	14 171	2 171	12 000	20 150
 Nevyfakturované dodávky	43 410	1 110	43 410	0	1 110
Nevyfakturované dodávky	43 410	1 110	43 410	0	1 110

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)

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

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

3. Závazky

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti (obchodný styk)	2 549 138	3 100 437
Závazky do lehoty splatnosti (obchodný styk)	4 652 022	4 206 802
Závazky zo splátkového predaja (krátkodobé spl. do 1 roka)	0	0
Ostatné krátkodobé záväzky:	829 613	709 561
Závazky krátkodobého styku (r.122)	8 030 773	8 016 800
Krátkodobé obchodné záväzky	7 225 448	7 359 615
Závazky voči poisťovniam	88 248	61 376
Závazky voči daňovému úradu	214 925	142 113
Závazky voči spoločníkom a skupine	0	0
Závazky voči zamestnancom-mzdy 12/0x	142 665	102 690
Závazky z leasingu (krátkodobé)	359 450	351 006
Ostatné záväzky	37	0
Spolu krátkodobé záväzky (r.122)	8 030 773	8 016 800
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	167 532	398 867
Závazky voči prepojeným účt.jednotkám	0	15 000
Odložený daňový záväzok	0	10 212
Sociálny fond	16 631	14 122
Spolu dlhodobé záväzky(r. 102)	184 163	438 201

Ako dlhodobé záväzky je v súvahe vykázaný záväzok z finančného prenájmu osobných a nákladných automobilov, prístrojov a nábytkových zostáv v sume 167 532 Eur, vo výške istiny splatnej až od roku 2017. Istina, ktorá je splatná v roku 2016 (krátkodobá časť záväzku) je v sume 359 450 Eur a je v súvahe vykázaná v rámci krátkodobých záväzkov na r.135- Ostatné záväzky.

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

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	16 584	69 181
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	16 584	69 181
Dočasné rozdiely z neuhradených záväzkov:	-36 509	-22 762
– odpočítateľné	-36 509	-22 762
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpochť	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka	4 184	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	10 212
Zmena odloženého daňového záväzku	-14 396	-15 169
Zaúčtovaná ako náklad	-14 396	-15 169
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	€
Stav k 31. decembru 2016	-4 184
Stav k 31. decembru 2015	10 212
Zmena	-14 396
z toho:	
– zaúčtované ako náklad	-14 396
– zaúčtované do vlastného imania na oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2016 Eur	31. 12. 2015 Eur
Stav k 1. januáru	14 122	12 660
Tvorba na ťarchu nákladov	18 855	13 497
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	-16 346	-12 035
Stav k 31. decembru	16 631	14 122

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Stav 31. 12. 2016 Eur	Stav 31. 12. 2015 Eur
Bankový úver - investičný	EUR	0	180 559
z toho krátkodobá časť splatná do 1 roka	EUR	0	180 559
z toho dlhodobá časť splatná nad 1 rok	EUR	0	0
Úvery spolu		0	180 559

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 Eur	31. 12. 2015 Eur
Výdavky budúcich období	0	0
Výnosy budúcich období-ČR refakturovaného poistného nájomné	0	0
	145	0
Spolu	145	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	Predaj zdravotníckeho tovaru		Servisné služby		Prenájom		Spolu	
	2016 Eur	2015 Eur	2016 Eur	2015 Eur	2016 Eur	2015 Eur	2016 Eur	2015 Eur
SR	23 167 240	17 859 525	94 017	84 412	579 378	573 941	23 840 635	18 517 878
iné	1 629 106	1 599 002	0	0	0	0	1 629 106	1 599 002
Spolu	24 796 346	19 458 527	94 017	84 412	579 378	573 941	25 469 741	20 116 880

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje o zásobách vlastnej výroby.

3. Aktivácia

Spoločnosť neúčtuje o aktivácii.

4. Čistý obrat

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

	2016 Eur	2015 Eur
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	673 395	658 353
Tržby za tovar	24 796 346	19 458 527
Výnosy zo zákazky	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	25 469 741	20 116 880

5. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2016 Eur	2015 Eur
Tržby za lekárske predpisy v lekárni	9 934	8 867
Výnosy z postúpeného leasingu, pohľadávky	0	0
Poistné plnenia	46 870	22 144
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	0	0
iné	20 378	555
Nedaňové výnosy- úľava na sankčnom úroku DÚ	30	0
Spolu	77 212	31 566

6. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch:

	2016 Eur	2015 Eur
Realizované kurzové zisky	1 278	177
Nerealizované kurzové zisky	0	79
Spolu	1 278	256

7. Mimoriadne výnosy

Spoločnosť neúčtuje o mimoriadnych výnosoch.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH
1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	2016 Eur	2015 Eur
Opravy a udržiavanie majetku	96 544	96 590
Doprava, služobné cesty	26 475	21 887
IT, bezpečnostné projekty, SW, WWW, iné	47 388	40 163
Nájomné	813 376	756 044
Prenájom automobilov+ diaľničné nálepky, umývanie, parkovanie	25 824	28 362
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	63 869	47 976
náklady na audit	4 213	4 213
Školenie zamestnancov, semináre, odborné kongresy	35 533	42 968
Reprezentačné výdavky	23 806	17 587
Náklady na inzerciu, reklamu, PR	104 874	407 084
Preprava tovaru	0	925
Telefónne poplatky, internet	36 232	29 129
Ostatné	95 631	69 241
Spolu	1 373 765	1 562 169

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

	2016 EUR	2015 EUR
Overenie účtovnej závierky	4 213	4 213
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Iné súvisiace služby	0	0
Spolu	4 213	4 213

2. Ostatné náklady na hospodársku činnosti

	2016 Eur	2015 Eur
Zmluvné pokuty a penále, iné pokuty	87	9
Dary	2 544	150
Odpis pohľadávok	105	4
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	89 527	48 050
DPH bez nároku na odpočet účtovaná do nákladov	381	200
Univerzálne poistenie podnikateľa	223 044	212 681
Havarijné+ zákonné poistenie	37 105	29 429
Poistenie majetku spoločnosti	0	11 969
iné	8	489
Nedaňové náklady, manká a škody	15 637	22 669
Spolu	368 438	325 650

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

3. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách:

	2016 Eur	2015 Eur
Realizované kurzové straty	2 032	521
Nerealizované kurzové straty	0	5
Spolu	2 032	526

4. Mimoriadne náklady

Spoločnosť neúčtuje o mimoriadnych nákladoch.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2016			2015		
	Základ dane Eur	Daň Eur	Daň %	Základ dane Eur	Daň Eur	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 329 009		100,00 %	413 449		100,00 %
Z toho teoretická daň		292 390	22,00 %		90 959	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	211 949	46 629	3,51 %	150 361	33 079	2,49 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-48 273	-10 620	-0,80 %	-17 479	-3 845	-0,29 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>1 492 685</u>		24,71 %	<u>546 331</u>		24,20 %
Splatná daň		328 399	24,71 %		120 193	24,20 %
Odložená daň		<u>-14 396</u>	<u>-1,08 %</u>		<u>-15 169</u>	<u>-1,14 %</u>
Celková vykázaná daň		314 003	23,63 %		105 024	23,06 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

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

- Kancelárske priestory Galvaniho Bratislava	40 649€ mesačne
- Kancelárske priestory Košice	905€ mesačne
- Kancelárske priestory Malacky	4 614€ mesačne
- Lekáreň Malacky	6 702€ mesačne
- Parkovacie miesta Galvaniho Bratislava	2 353€ mesačne
- Auto PO128EJ	550€ mesačne
- autá na leasing 26 ks	36 069€ mesačne
-	

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

2. Prenajatý majetok

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

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

3. Ručenie pohľadávkami

Spoločnosť je spoluručiteľom úveru v materskej spoločnosti v Medirex, a.s.. Výška úveru je 8 388 401€ v UniCredit Bank. Spoločnosť ručí všetkými svojimi pohľadávkami. Splatnosť úveru je 31.12.2019.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neeviduje iné aktíva a pasíva.

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

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2016	Časť 2 - rok 2015		Časť 1 - rok 2016	Časť 2 - rok 2015	
a						
Peňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

a) pôžičky s materským podnikom, sesterskými a dcérskymi podnikmi:
Úroky z pôžičiek zaúčtované v nákladoch a výnosoch za rok 2016,2015:

úroky z pôžičiek prijatej od spol. PO - pers. prepoj. osoba

SPOLU nákladové/výnosové úroky

Výnosy – Predaj zdrav.tovaru a materiálu spriazneným osobám

Služby spriazneným osobám

SPOLU výnosy

Náklady – k predaju zdrav. tovaru a mater. spriazneným osobám

2016 Eur	2015 Eur
0	0
0	0
20 855 400	15 692 285
668 251	649 379
21 523 651	16 341 664
19 028 511	15 421 592

Zásoby voči spriazneným osobám firma nemá.

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 Eur	31. 12. 2015 Eur
Pohl'adávky z obchodného styku	7 870 900	6 913 230
Pohl'adávky z úrokov	16 292	25 093
Spolu aktíva	7 887 192	6 938 323
Pôžička	0	0
Závazky z obchodného styku	21 000	14 523
Spolu pasíva	21 000	14 523

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

Po 31. decembri 2016 nastali tieto udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

– Žiadne.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	stav 31.12.2015 Eur	prírastky Eur	úbytky Eur	presuny Eur	stav 31.12.2016 Eur
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy	443 775	0	0	0	443 775
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	443 775	0	0	0	443 775
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku	663	0	0	0	663
Zákonný rezervný fond	663	0	0	0	663
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-293 246	0	0	308 385	15 139
Nerozdelený zisk minulých rokov	347 199	0	0	308 385	655 584
Neuhrazená strata minulých rokov	-640 445	0	0	0	-640 445
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	308 385	1 015 006	0	-308 385	1 015 006
Spolu	466 217	1 015 006	0	0	1 481 223

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

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

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

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 zisku vo výške 308 385 €, rozhodlo valné zhromaždenie dňa 21.9.2016 nasledovne:

- Prevod na účet nerozdelený zisk minulých rokov v sume 308 385 Eur

O rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2016 zisku v sume 1015 006 Eur rozhodne valné zhromaždenie.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Druh majetku	Riadok	Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav
Obstarávacía cena podľa druhu majetku	súvahy	k 1.1. 2016				k 31.12.2016
DNM súčet	003	308 572	15 634	0	0	324 206
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	308 572	15 634	0	0	324 206
Oceniteľne práva	006	0	0	0	0	0
Goodwill	007	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehm.majetok	008	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehm.majetok	009	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DNM	010	0	0	0	0	0
DHM súčet	011	4 576 630	606 590	714 788	0	4 468 432
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	29 683	0	0	0	29 683
Samostatné hnutelné veci	014	4 527 746	305 624	396 101	0	4 437 269
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	9 201	300 966	308 687	0	1 480
Poskytnuté preddavky na DHM	019	10 000	0	10 000	0	0
Opravná položka k nadobudnutému majetku	020	0	0	0	0	0
Oprávky podľa druhu majetku						
Oprávky DNM súčet	003	234 043	41 529	0	0	275 572
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	234 043	41 529	0	0	275 572
Oceniteľne práva	006	0	0	0	0	0
Goodwill	007	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehm.majetok	008	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehm.majetok	009	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DNM	010	0	0	0	0	0
Oprávky DHM súčet	011	3 336 531	496 391	396 101	0	3 436 821
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	2 641	768	0	0	3 409
Samostatné hnutelné veci	014	3 333 890	495 623	396 101	0	3 433 412

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

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

Druh majetku	Riadok	Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav
Obstarávací cena podľa druhu majetku	súvahy	k 1.1. 2015				k 31.12.2015
DNM súčet	003	289 923	18 649	0	0	308 572
Softvér	005	289 923	18 649	0	0	308 572
Oceniteľné práva	006	0	0	0	0	0
Goodwill	007	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehm.majetok	008	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehm.majetok	009	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DNM	010	0	0	0	0	0
DHM súčet	011	4 589 744	887 523	900 637	0	4 576 630
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	16 530	13 153	0	0	29 683
Samostatné hnutelné veci	014	4 571 734	380 731	424 719	0	4 527 746
Pest.celky trvalých porastov	015	0	0	0	0	0
Zákl.stádo a ťažné zvieratá	016	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hm.majetok	018	1 480	483 639	475 918	0	9 201
Poskytnuté preddavky na DHM	019	0	10 000	0	0	10 000
Opravná položka k nadobudnutému majetku	020	0	0	0	0	0
Oprávky podľa druhu majetku						
Oprávky DNM súčet	003	196 464	37 579	0	0	234 043
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	196 464	37 579	0	0	234 043
Oceniteľné práva	006	0	0	0	0	0
Goodwill	007	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehm.majetok	008	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehm.majetok	009	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DNM	010	0	0	0	0	0
Oprávky DHM súčet	011	3 116 941	644 310	424 720	0	3 336 531
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	2 181	460	0	0	2 641
Samostatné hnutelné veci	014	3 114 760	643 850	424 720	0	3 333 890

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	698 077	795 215
Zaplatené úroky	-26 695	-41 904
Prijaté úroky	20	15
Zaplatená daň z príjmov	-314 151	-17 257
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	357 251	736 069
Príjmy z mimoriadnych položiek-manká	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	357 251	736 069
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-278 876	-385 094
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	69 078	52 825
Splatenie poskytnutých dlhodobých pôžičiek	21 000	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-188 798	-332 270
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-180 559	-433 332
Príjmy / splátky pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v skupine	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v skupine	0	0
Príjmy z dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-180 559	-433 332
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-12 106	-29 532
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	115 411	144 943
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	103 305	115 411

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

Peňažné toky z prevádzky

	2016	2015
HV pred zdanením (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	1 329 010	413 450
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálym aktívam	488 898	655 178
Opravná položka k pohľadávkam	71 537	48 049
Opravná položka k zásobám, manká, odpis zásob	0	0
Odpisy zásob, odložené dane	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Zmena stavu rezerv	29 195	4 706
Úrokové náklady (netto)	26 675	41 889
Zisk z predaja dlhodobého majetku	-30 568	-48 695
Odpis pohľadávok, záväzkov	105	4
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 914 851	1 114 581
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-991 292	-782 310
Úbytok (prírastok) zásob	18 472	-101 867
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-243 953	564 811
Peňažné toky z prevádzky	698 077	795 215

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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