

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2016**

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie  
**pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

|                            |                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno:             | <b>KLINICKÁ BIOCHÉMIA s. r. o.</b>                                                                                                                                                                               |
| Sídlo:                     | V. Spanyola 47A, 010 01 Žilina                                                                                                                                                                                   |
| Právna forma:              | Spoločnosť s ručením obmedzeným                                                                                                                                                                                  |
| Dátum vzniku:              | Zápis do obchodného registra: <b>09. 07. 2002</b>                                                                                                                                                                |
| Hlavný predmet podnikania: | Prevádzkovanie zdravotníckych zariadení - spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v odboroch: klinická biochémia, hematológia a transfuziológia, klinická mikrobiológia, klinická imunológia a alergológia |
| Subjekt verejného záujmu:  | KLINICKÁ BIOCHÉMIA s. r. o. nie je subjektom verejného záujmu (§2/14 ZoU)                                                                                                                                        |
| Účtovné obdobie:           | Kalendárny rok 2016                                                                                                                                                                                              |

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

| Názov položky       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Áno/Nie    |
|---------------------|-----------------------|----------------------------------------------|------------|
| Netto aktíva celkom | <b>6 878 986</b>      | <b>9 260 374</b>                             | <b>Áno</b> |
| Čistý obrat celkom  | <b>14 591 901</b>     | <b>13 652 527</b>                            | <b>Áno</b> |
| Počet zamestnancov  | <b>193</b>            | <b>192</b>                                   | <b>Áno</b> |

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: **bez náplne**

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: **28. 6. 2016**

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: **riadna účtovná závierka**

5) **Údaje o skupine** účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou: **bez náplne**

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie): **bez náplne**

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie: **bez náplne**

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**: **bez náplne**

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ): **bez náplne**

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:

a) BIOHEMLAB, spol. s r. o., Prieloztek 1, 036 01 Martin, Slovenská republika,

b) Mediekos Labor, s. r. o., třída Tomáše Bati 3910, 760 01 Zlín, Česká republika,

c) Imalab s. r. o., U Lomu 638, 760 01 Zlín, Česká republika.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

| Názov položky                                                                |     | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia                          | 193 | 192                                          |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 198 | 198                                          |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                | 7   | 7                                            |

## Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách: **bez náplne**

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): **bez náplne**

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

| Č. | Názov položky                                     | Spôsob oceňovania    |
|----|---------------------------------------------------|----------------------|
| 1. | Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:         | Obstarávacia cena    |
| 2. | Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:      | Vlastné náklady      |
| 3. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | Reálna (trhová) cena |
| 4. | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:           | Obstarávacia cena    |
| 5. | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:        | Vlastné náklady      |
| 6. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | Reálna (trhová) cena |
| 7. | Dlhodobý finančný majetok:                        | Obstarávacia cena    |
| 8. | Zásoby obstarané kúpou:                           | Obstarávacia cena    |

|       |                                                                                 |                      |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 9.    | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:                                            | Vlastné náklady      |
| 10.   | Zásoby obstarané inak (darom):                                                  | Reálna (trhová) cena |
| 11.   | ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:                        | Menovitá hodnota     |
| 12.1. | Vlastné pohľadávky:                                                             | Menovitá hodnota     |
| 12.2. | Kúpené pohľadávky:                                                              | Obstarávacia cena    |
| 13.   | Krátkodobý finančný majetok:                                                    | Obstarávacia cena    |
| 14.   | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:                                       | Menovitá hodnota     |
| 15.   | Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:                          | Menovitá hodnota     |
| 16.   | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:                                       | Menovitá hodnota     |
| 17.   | Deriváty:                                                                       | Menovitá hodnota     |
| 18.   | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:                                        | Menovitá hodnota     |
| 19.   | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: | Obstarávacia cena    |
| 20.   | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:                                 | Menovitá hodnota     |

#### Komentár:

a) **Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.**

b) Závazky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

c) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou-: bez náplne**

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: **bez náplne**

[Vysvetlivky: **Finančné nástroje** definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy)]

e) Informácia **o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: **bez náplne**

#### Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

➤ Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta: **bez náplne**

➤ Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke ÚJ stanovila metódu odúročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU) – **bez náplne**.

➤ Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.

➤ Účtovná jednotka v r. 2016 tvorila tieto rezervy:

➤ a) zákonnú rezervu na nevyčerpané dovolenky zamestnancov a na s tým súvisiace odvody zdravotného a sociálneho poistenia,

➤ b) rezervu na odchodné a s tým súvisiace odvody zdravotného a sociálneho poistenia pre zamestnancov pri ich odchode do starobného dôchodku.

➤ ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.

➤ ÚJ použila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

➤ ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob **metódu FIFO**.

- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti metódu FIFO a pri úbytku cudzej meny z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

| Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok | číslo účtu | doba odpisovania (počet rokov) | odpisová sadzba (%) |
|-----------------------------------------------|------------|--------------------------------|---------------------|
| Software                                      | 013        | 4                              | 25                  |
| Goodwil                                       | 015        | 3                              | 33,33               |
| Technické zhodnotenie prenajatej budovy       | 021        | 40                             | 2,5                 |
| Počítače s príslušenstvom                     | 022A       | 4                              | 25                  |
| Dopravné prostriedky                          | 022A       | 4                              | 25                  |
| Ostatné prístroje a zariadenia                | 022A       | 6                              | 16,66               |

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa **účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch**. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do používania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. **Dlhodobý nehmotný majetok sa daňovo odpisuje v súlade s účtovnými odpismi, avšak najdlhšie 4 roky od zaradenia.**
- ÚJ používa **rovnomerné odpisovanie** dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuiteľných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava).
- **ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).**
- ÚJ **nepoužíva** kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU) účtuje priamo na účet 518A.
- ÚJ **nepoužíva** kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU) účtuje priamo na účet 501A.
- ÚJ **nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).**
- ÚJ **nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).**

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia: **bez náplne**

| Opis účtovného prípadu | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na vlastné imanie |
|------------------------|------|--------|-------------------|-------------------------|
|                        |      |        |                   |                         |
|                        |      |        |                   |                         |

Vysvetlivky k oprave chýb minulých účtovných období:

- Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonávajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoU).
- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).
- Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).
- Hranicu významnosti si UJ stanovila individuálne v internej účtovnej smernici.
- **Pri ukladaní pokuty za nesprávnosti v účtovníctve prihládne daňový úrad aj na to, či UJ písomne ohlásila obsah a sumu vykonanej opravy chýb minulých účtovných období (§ 38/5 ZoU).**
- Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

**Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY****1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie       |               |                        |                |                   |                      |                                   | SPOLU   |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|------------------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|---------|
|                           | Náklady na vývoj (účet 012) | Softvér (013) | Oceniteľné práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) |         |
| Prvotné ocenenie          |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                             | 113 878       |                        | 845 032        |                   | 10 729               |                                   | 969 639 |
| Prírastky                 |                             | 12 104        |                        |                |                   | 1 375                |                                   | 13 479  |
| Úbytky                    |                             |               |                        |                |                   | 12 104               |                                   | 12 104  |
| Presuny                   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na konci             |                             | 125 982       |                        | 845 032        |                   |                      |                                   | 971 014 |
| Oprávky                   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                             | 99 116        |                        | 281 677        |                   |                      |                                   | 380 793 |
| Prírastky                 |                             | 19 365        |                        | 281 678        |                   |                      |                                   | 301 043 |
| Úbytky                    |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Presuny                   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na konci             |                             | 118 481       |                        | 563 355        |                   |                      |                                   | 681 836 |
| Opravné položky           |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Prírastky                 |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Úbytky                    |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Presuny                   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na konci             |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Zostatková hodnota        |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                             | 14 762        |                        | 563 355        |                   | 10 729               |                                   | 588 846 |
| Stav na konci             |                             | 7 501         |                        | 281 677        |                   |                      |                                   | 289 178 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |                           |                |                   |                           |                                   | SPOLU   |
|---------------------------|----------------------------------------------|---------------|---------------------------|----------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------------|---------|
|                           | Náklady na vývoj (účet 012)                  | Softvér (013) | Oceniť-<br>né práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obsta-<br>ranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) |         |
| Prvotné ocenenie          |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                                              | 102 093       |                           |                |                   |                           |                                   | 102 093 |
| Prírastky                 |                                              | 11 785        |                           | 845 032        |                   | 22 514                    |                                   | 879 331 |
| Úbytky                    |                                              |               |                           |                |                   | 11 785                    |                                   | 11 785  |
| Presuny                   |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |         |
| Stav na konci             |                                              | 113 878       |                           | 845 032        |                   | 10 729                    |                                   | 969 639 |
| Oprávky                   |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                                              | 52 088        |                           |                |                   |                           |                                   | 52 088  |
| Prírastky                 |                                              | 47 028        |                           | 281 677        |                   |                           |                                   | 328 705 |
| Úbytky                    |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |         |
| Presuny                   |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |         |
| Stav na konci             |                                              | 99 116        |                           | 281 677        |                   |                           |                                   | 380 793 |
| Opravné položky           |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |         |
| Prírastky                 |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |         |
| Úbytky                    |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |         |
| Presuny                   |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |         |
| Stav na konci             |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |         |
| Zostatková hodnota        |                                              |               |                           |                |                   |                           |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                                              | 50 005        |                           |                |                   |                           |                                   | 50 005  |
| Stav na konci             |                                              | 14 762        |                           | 563 355        |                   | 10 729                    |                                   | 588 846 |

2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Bežné účtovné obdobie |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 | SPOLU     |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------------|-----------|
|                               | Pozemky<br>(účet 031) | Stavby<br>(021) | Veci a<br>súbory<br>(022) | Pestova-<br>teľské<br>porasty<br>(025) | Stádo<br>a ťažné<br>zvieratá<br>(026) | Ostatný<br>DHM<br>(029) | Obstaranie<br>DHM<br>(042) | Preddavky<br>na<br>DHM<br>(052) |           |
| Prvotné ocenenie              |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na začiatku              |                       | 1 523           | 1 898 170                 |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 1 899 693 |
| Prírastky                     |                       |                 | 90 047                    |                                        |                                       |                         | 90 047                     |                                 | 180 094   |
| Úbytky                        |                       |                 | 26 507                    |                                        |                                       |                         | 90 047                     |                                 | 116 554   |
| Presuny                       |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na konci                 |                       | 1 523           | 1 961 710                 |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 1 963 233 |
| Oprávky                       |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na začiatku              |                       | 1 523           | 1 442 130                 |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 1 443 653 |
| Prírastky                     |                       |                 | 184 462                   |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 184 462   |
| Úbytky                        |                       |                 | 26 506                    |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 26 506    |
| Presuny                       |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na konci                 |                       | 1 523           | 1 600 086                 |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 1 601 609 |
| Opravné položky               |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na začiatku              |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Prírastky                     |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Úbytky                        |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Presuny                       |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na konci                 |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Zostatková hodnota            |                       |                 |                           |                                        |                                       |                         |                            |                                 |           |
| Stav na začiatku              |                       |                 | 456 040                   |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 456 040   |
| Stav na konci                 |                       |                 | 361 624                   |                                        |                                       |                         |                            |                                 | 361 624   |

| Dlhodobý hmotný majetok   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
|---------------------------|----------------------------------------------|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|-----------|
|                           | Pozemky (účet 031)                           | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | SPOLU     |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                              | 1 523        | 1 889 343           |                             |                              |                   |                      |                        | 1 890 866 |
| Prírastky                 |                                              |              | 43 898              |                             |                              |                   | 43 898               |                        | 87 796    |
| Úbytky                    |                                              |              | 35 071              |                             |                              |                   | 43 898               |                        | 78 969    |
| Presuny                   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| <b>Stav na konci</b>      |                                              | 1 523        | 1 898 170           |                             |                              |                   |                      |                        | 1 899 693 |
| <i>Oprávky</i>            |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                              | 1 523        | 1 283 184           |                             |                              |                   |                      |                        | 1 284 707 |
| Prírastky                 |                                              |              | 194 018             |                             |                              |                   |                      |                        | 194 018   |
| Úbytky                    |                                              |              | 35 072              |                             |                              |                   |                      |                        | 35 072    |
| Presuny                   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| <b>Stav na konci</b>      |                                              | 1 523        | 1 442 130           |                             |                              |                   |                      |                        | 1 443 653 |
| <i>Opravné položky</i>    |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Prírastky                 |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Úbytky                    |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Presuny                   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| <b>Stav na konci</b>      |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| <i>Zostatková hodnota</i> |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                              |              | 606 159             |                             |                              |                   |                      |                        | 606 159   |
| <b>Stav na konci</b>      |                                              |              | 456 040             |                             |                              |                   |                      |                        | 456 040   |

**Komentár:** UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):

**Účtovná jednotka eviduje zapožičané prístroje a zariadenia v pomocnej evidencii, neúčtuje o nich.**

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **bez náplne**

| Dlhodobý nehmotný majetok                                       | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo – |                                  |
| Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať – |                                  |

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **bez náplne**

| Dlhodobý hmotný majetok                                       | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo   |                                  |
| Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať – |                                  |

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:

**Majetok – goodwill vznikol pri zlúčení účtovnej jednotky so svojou 100%-nou dcérskou spoločnosťou Biochémia Dubnica, s. r. o. ako rozdiel obstarávacej ceny nakúpeného podielu a vlastného imania zanikajúcej spoločnosti.**

**Účtovná jednotka bude tento nehmotný majetok odpisovať rovnomerne počas doby 3 rokov, rok 2016 je druhým rokom.**

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), - **bez náplne**

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období:
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období:
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012):

f) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM                                       | Bežné účtovné obdobie |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                                                                        | Podiel ÚJ na ZI v %   | Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy) |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
| <b>BIOHEMLAB spol. s r.o.</b>                                                                          | 100                   | 100%                                                                        | 5 194                                                      | - 837                                                   | 5 194               |
| <b>Mediekos Labor s.r.o.</b>                                                                           | 90                    | 90%                                                                         | 2 258 984                                                  | 1 077 606                                               | 2 033 086           |
| <b>IMALAB s.r.o.</b>                                                                                   | 90                    | 90%                                                                         | 1 234 780                                                  | 513 712                                                 | 1 111 302           |
| CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy) |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                                                        |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                                                        |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                                                        |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
| CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu                                        |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                                                        |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                                                        |                       |                                                                             |                                                            |                                                         |                     |

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM):

**Rozhodujúci vplyv** - je najmä väčšina hlasovacích práv alebo právo menovať orgány spoločnosti – konateľa, predstavenstvo, dozornú radu (§ 22/3 ZoU; § 14/3/a PU).

**Podstatný vplyv** – je najmenej 20 % podiel na hlasovacích právach (§ 27/1/a ZoU).

**Spoločný rozhodujúci vplyv** – je zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu (§ 14/3/e PU).



g,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

| Dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Bežné účtovné obdobie                           |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           | SPOLU     |
|---------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|---------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|-----------|
|                                 | Podielová<br>účasť v PUJ<br>(061A,062A<br>063A) | Podielová<br>účasť,<br>okrem PUJ<br>(062A) | Ostatné<br>CP<br>a podiely<br>(063A) | Pôžičky<br>PUJ<br>(066A) | Pôžičky,<br>okrem PUJ<br>(066A) | Ostatné<br>pôžičky<br>(067A) | Dlhové CP a<br>ostatný<br>DFM<br>(065A,<br>069A) | Pôžičky<br>a ostatný DFM<br>(T≥1R)<br>(066A,067A,<br>069A) | Účty<br>v bankách<br>(T>1R)<br>(22xA) | Obstaranie<br>a<br>preddavky<br>(043,053) |           |
| Prvotné ocenenie                |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |           |
| Stav<br>na začiatku             | 3 521 037                                       |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           | 3 521 037 |
| Prírastky                       | 244 176                                         |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       | 46 250                                    | 290 426   |
| Úbytky                          | 615 631                                         |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       | 46 250                                    | 661 881   |
| Presuny                         |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |           |
| Stav<br>na konci                | 3 149 582                                       |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           | 3 149 582 |
| Opravné položky                 |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |           |
| Stav<br>na začiatku             |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |           |
| Prírastky                       |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |           |
| Úbytky                          |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |           |
| Presuny                         |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |           |
|                                 |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |           |
| Účtovná hodnota                 |                                                 |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           |           |
| Stav<br>na začiatku             | 3 521 037                                       |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           | 3 521 037 |
| Stav<br>na konci                | 3 149 582                                       |                                            |                                      |                          |                                 |                              |                                                  |                                                            |                                       |                                           | 3 149 582 |

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  | SPOLU     |
|---------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|-----------|
|                           | Podielová účasť v PUJ (061A,062A, 063A)      | Podielová účasť, okrem PUJ (062A) | Ostatné CP a podiely (063A) | Pôžičky PUJ (066A) | Pôžičky, okrem PUJ (066A) | Ostatné pôžičky (067A) | Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A) | Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A) | Účty v bankách (T>1R) (22xA) | Obstaranie a preddavky (043,053) |           |
|                           | Prvotné ocenenie                             |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| Stav na začiatku          | 2 160 792                                    |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  | 2 160 792 |
| Prírastky                 | 2 210 847                                    |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  | 2 210 847 |
| Úbytky                    | 850 602                                      |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  | 850 602   |
| Presuny                   |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| Stav na konci             | 3 521 037                                    |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  | 3 521 037 |
| Opravné položky           |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| Stav na začiatku          |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| Prírastky                 |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| Úbytky                    |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| Presuny                   |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| Stav na konci             |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| Účtovná hodnota           |                                              |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  |           |
| Stav na začiatku          | 2 160 792                                    |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  | 2 160 792 |
| Stav na konci             | 3 521 037                                    |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |                                                |                              |                                  | 3 521 037 |

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

**Účet 061 – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má UJ najmä väčšinu hlasovacích práv (nad 50 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§ 14/21 PU; § 22/4 ZoU).**

**Ocenenie dlhodobého finančného majetku – účty 061A ku dňu 31. 12. 2016, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovná jednotka ocenila metódou vlastného imania (VI) podľa § 27 zákona o účtovníctve.**

|                                   | RH / VI | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na imanie |
|-----------------------------------|---------|------|--------|-------------------|-----------------|
| Realizovateľné CP a podiely (063) | RH      |      |        |                   |                 |
| Iné (§ 27/1 ZoU) .....            | RH      |      |        |                   |                 |
| Realizovateľné CP a podiely (063) | VI      |      |        |                   |                 |

Komentár: Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoU) počas účtovného obdobia – **bez náplne**.

Vysvetlivky k závierkovému oceňovaniu reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania:

**Reálnou hodnotou (RH)** – sa k závierkovému dňu oceňuje majetok a záväzky taxatívne vymenované v zákone o účtovníctve (napr. krátkodobý FM určený na obchodovanie v účtovej skupine 25x alebo ostatný realizovateľný FM na účte 063 s účasťou pod 20 %); iný majetok sa preceňovať nemôže, lebo platí zásada historických cien (§ 27/1; § 25 ZoU). Precenenie k závierkovému dňu sa účtuje (§ 14 PU) - výsledkovo (účty 66x, 56x) alebo súvahovo (účet 414).

**Metódou vlastného imania (VI)** – sa dobrovoľne môže, teda nie je to povinnosť, oceniť podiel na základnom imaní (§ 27/9 ZoU) s rozhodujúcim vplyvom alebo podstatným vplyvom (účet 061, 062). Precenenie metódou vlastného imania sa vždy účtuje (§ 14 PU) – súvahovo (účet 414).

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **bez náplne**

| Dlhodobý finančný majetok                                       | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo – |                                  |
| Dlhodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať - |                                  |

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú: **bez náplne**

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania: **bez náplne**

| Zásoby                                          | Bežné účtovné obdobie                 |           |                                               |                                                        |                                    |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                 | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Materiál                                        |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Výrobky                                         |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Zvieratá                                        |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Tovar                                           |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |

|                                   |  |  |  |  |  |
|-----------------------------------|--|--|--|--|--|
| Poskytnuté preddavky na zásoby    |  |  |  |  |  |
| <b>Zásoby spolu (R34 súvahy):</b> |  |  |  |  |  |

Komentár: Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám – prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho predaja týchto zásob.

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: **bez náplne**

| <b>Zásoby</b>                                | <b>Hodnota za bežné účtovné obdobie</b> |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo   |                                         |
| Zásoby, s obmedzeným právom s nim i nakladať |                                         |

o) **Zákazková výroba (§ 30 PU) a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj (§ 30d PU): bez náplne**

1. Všeobecné údaje, s to:

1a) Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch:

1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie:

1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby:

1d) Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivo a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov:

1da) Výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa:

1db) Objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov:

1dc) Pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi:

1dd) Zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti:

2. Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli ukončené: **bez náplne**

| <b>Neukončená zákazková výroba</b> | <b>Za bežné účtovné obdobie</b> | <b>Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia</b> |
|------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| Celková suma vynaložených nákladov |                                 |                                                                                  |
| Celková suma vykázaných ziskov     |                                 |                                                                                  |
| Suma prijatých preddavkov          |                                 |                                                                                  |
| Suma zadržanej platby              |                                 |                                                                                  |

| <b>Neukončená zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj</b> | <b>Za bežné účtovné obdobie</b> | <b>Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia</b> |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Celková suma vynaložených nákladov                                   |                                 |                                                                                                                    |
| Celková suma vykázaných ziskov                                       |                                 |                                                                                                                    |
| Suma prijatých preddavkov                                            |                                 |                                                                                                                    |
| Suma zadržanej platby                                                |                                 |                                                                                                                    |

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

|                                                  | Bežné účtovné obdobie                 |           |                                               |                                                        |                                    |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                  | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)</b>   |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| - z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku     |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| - z toho: ostatné dlhé pohľadávky                |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b> | 6 071                                 |           |                                               | 5 573                                                  | 498                                |
| - z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku   | 6 071                                 |           |                                               | 5 573                                                  | 498                                |
| - z toho: ostatné krátke pohľadávky              |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

| Dlžník                          | Menovitá hodnota pohľadávky | Opravná položka (suma) | OP (%) |
|---------------------------------|-----------------------------|------------------------|--------|
| HC LEV Poprad s.r.o. v konkurze | 498                         | 498                    | 100    |
|                                 |                             |                        |        |
|                                 |                             |                        |        |

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

Dôvodom tvorby opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti a zároveň HC LEV Poprad s.r.o. sa nachádza v konkurznom konaní.

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| názov položky                           | Bežné účtovné obdobie |                      |                  |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
|                                         | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| <b>Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)</b> | 5 713                 |                      | 5 713            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky (R53)</b>      | 1 670 391             | 21 666               | 1 692 057        |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 5 713                                        |                      | 5 713            |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 2 266 202                                    | 25 237               | 2 291 439        |

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: **bez náplne**

| Opis predmetu záložného práva                                   | Bežné účtovné obdobie            |                    |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|
|                                                                 | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia |                                  |                    |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo          | X                                |                    |
| Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať         | X                                |                    |

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

| Titul                                                            | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložená daňová pohľadávka |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|---------|-----------------|----------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC) |                  |                 |         | 21              |                            |
| Nedaňové opravné položky k zásobám                               |                  |                 |         | 21              |                            |
| Nedaňové opravné položky k pohľadávkam                           |                  |                 |         | 21              |                            |
| Nedaňové rezervy                                                 |                  | 600             |         | 21              | 126                        |
| Odpočet daňovej straty                                           | x                |                 |         | 21              |                            |
| Záväzky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)   |                  |                 |         | 21              |                            |
| Iné .....                                                        |                  |                 |         | 2               |                            |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | x                | x               | X       | x               | 126                        |

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- **ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).**
- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnaní (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM): bez náplne**  
(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou ÚJ)

| Zložka krátkodobého fin. majetku              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)              |                       |                                              |
| Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)         |                       |                                              |
| Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy) |                       |                                              |
| Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)       |                       |                                              |
| <b>SPOLU (R66 súvahy):</b>                    |                       |                                              |

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: **bez náplne**

| Krátkodobý fin. majetok             | RH/VI | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na imanie |
|-------------------------------------|-------|------|--------|-------------------|-----------------|
| CP a podiely (§ 27/1 ZoU)           | RH    |      |        |                   | x               |
| Podiely – účet 061,062 (§ 27/9 ZoU) | VI    |      |        | x                 |                 |

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania: **bez náplne**

| Krátkodobý finančný majetok   | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|-------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| KFM v PUJ (R67 súvahy)        |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| KFM, bez PUJ (R68 súvahy)     |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Vlastné akcie a podiely (R69) |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Obstarávaný KFM (R70)         |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| <b>SPOLU (R66 súvahy):</b>    |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **bez náplne**

| Názov položky                                                       | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo – |                                  |
| Krátkodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať-    |                                  |

x) Informácie o vlastných akciách: **bez náplne**

- dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
- počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
- počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
- počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

| Názov položky                                                               | Suma   |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------|
| Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)             | 35     |
| Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)           | 26 300 |
| Z toho: Poistenie, predplatné odb. literatúra, softvérové služby na r. 2017 | 6 084  |
| Servisný kontrakt na 1Q 2017                                                | 7 800  |
| Externá kontrola kvality na r. 2017                                         | 12 416 |
|                                                                             |        |
| Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)                    |        |
| Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)                  | 2 587  |
| Z toho: poskytnutá zdrav. starostlivosť, fakturovaná v r. 2017              | 2 587  |

**2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY**

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie: – **2 806 555**, z toho **9 960** tvorí základné imanie.

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie: **9 960**

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia: **bez náplne**

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | 3 241 723                                    |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 0                                            |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       | 0                                            |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 0                                            |
| Prídel na zvýšenie základného imania            | 0                                            |
| Úhrada straty minulých období                   | 0                                            |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 3 241 723                                    |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0                                            |
| Iné -                                           | 0                                            |
| <b>Spolu</b>                                    |                                              |

| Názov položky                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovná strata</b>                       |                                              |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>        | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Zo zákonného rezervného fondu               |                                              |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          |                                              |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        |                                              |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi           |                                              |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov |                                              |
| Iné                                         |                                              |
| <b>Spolu</b>                                |                                              |

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: **bez náplne**

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:

**Účtovná jednotka prevedie účtovný zisk z r. 2016 po zdanení na účet nerozdelený zisk minulých rokov – 428.**

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, predpokladaný **rok použitia** rezerv: **Predpokladaný rok použitia rezerv - 2017**

| Názov položky                                 | Bežné účtovné obdobie              |         |          |          |                                 |
|-----------------------------------------------|------------------------------------|---------|----------|----------|---------------------------------|
|                                               | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba  | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):   |                                    |         |          |          |                                 |
| - z toho:                                     |                                    |         |          |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 74 355                             | 212 784 | 58 294   | 16 061   | 212 784                         |
| - z toho:                                     |                                    |         |          |          |                                 |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku+ odvody      | 61 709                             | 201 662 | 57 370   | 4 339    | 201 662                         |
| Rezerva na audit ÚZ                           | 924                                | 1 344   | 924      |          | 1 344                           |
| Rezervy – ostatné (odchodné)                  | 11 722                             | 9 778   |          | 11 722   | 9 778                           |

| Názov položky                                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |          |          |                                 |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                                               | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):   |                                              |        |          |          |                                 |
| - z toho:                                     |                                              |        |          |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 74 596                                       | 74 355 | 60 330   | 14 266   | 74 355                          |
| - z toho:                                     |                                              |        |          |          |                                 |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku+ odvody      | 64 058                                       | 61 709 | 59 538   | 4 520    | 61 709                          |
| Rezerva na audit ÚZ                           | 792                                          | 924    | 792      |          | 924                             |
| Rezervy - ostatné                             | 9 746                                        | 11 722 |          | 9 746    | 11 722                          |
|                                               |                                              |        |          |          |                                 |



## c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 37 340                |                      | 37 340        |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 9 432 583             | 1 552                | 9 434 135     |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 27 336                                       |                      | 27 336        |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 1 610 539                                    | 21 489               | 1 632 028     |

| d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov: Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>                                                                                                                                                          | 37 340                | 27 336                                       |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane                                                                                                                                    | 37 340                | 27 236                                       |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov                                                                                                                                           |                       |                                              |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>                                                                                                                                                        | 9 434 135             | 1 632 028                                    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane                                                                                                                                    | 9 434 135             | 1 632 028                                    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov                                                                                                                                           |                       |                                              |

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia: **bez náplne**

| Položky záväzkov                             | Bežné účtovné obdobie |                  |
|----------------------------------------------|-----------------------|------------------|
|                                              | Forma Zabezpečenia    | Hodnota záväzkov |
| Záväzky zabezpečené záložným právom          |                       |                  |
| Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia |                       |                  |

## f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU)

| Titul                                                            | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložený daňový záväzok |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|---------|-----------------|-------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC) | 361 625          | 298 759         | 62 866  | 21              | 13 202                  |
| Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP) |                  |                 |         | 21              |                         |
| Iné .....                                                        |                  | 4035            | 4035    | 21              | 847                     |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | X                | x               | X       | x               | <b>14 049</b>           |

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b> | 10 738                | 4 081                                        |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov   | 32 038                | 15 693                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku             |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu              |                       | 443                                          |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>         | 32 038                | 16 136                                       |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>             | 19 359                | 9 479                                        |
| <b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>    | 23 417                | 10 738                                       |

h) Vydané dlhopisy: bez náplne

| Názov vydaného dlhopisu | Menovitá hodnota | Počet | Emisný kurz | Úrok | Splatnosť |
|-------------------------|------------------|-------|-------------|------|-----------|
|                         |                  |       |             |      |           |
|                         |                  |       |             |      |           |
|                         |                  |       |             |      |           |
|                         |                  |       |             |      |           |

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia: **bez náplne**

| Bežné účtovné obdobie                             |      |                                                                        |                             |                  |                    |           |
|---------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------|--------------------|-----------|
| Názov položky                                     | mena | charakter úveru<br>(napr. investičný,<br>prevádzkový,<br>preklenovací) | Hodnota<br>v cudzej<br>mene | hodnota<br>v eur | výška úroku<br>(%) | splatnosť |
| <b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>       |      |                                                                        |                             |                  |                    |           |
|                                                   |      |                                                                        |                             |                  |                    |           |
|                                                   |      |                                                                        |                             |                  |                    |           |
| <b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b>     |      |                                                                        |                             |                  |                    |           |
|                                                   |      |                                                                        |                             |                  |                    |           |
|                                                   |      |                                                                        |                             |                  |                    |           |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)</b> |      |                                                                        |                             |                  |                    |           |
|                                                   |      |                                                                        |                             |                  |                    |           |
|                                                   |      |                                                                        |                             |                  |                    |           |

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia: bez náplne**

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

| Názov položky                                                | Suma |
|--------------------------------------------------------------|------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)   |      |
|                                                              |      |
| Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy) |      |
|                                                              |      |

|                                                                    |       |
|--------------------------------------------------------------------|-------|
| Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy) z toho:  | 1 007 |
| Darovaný majetok – postupné rozpúšťanie odpisov do výnosov         | 1 007 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy) z toho: | 275   |
| Darovaný majetok – postupné rozpúšťanie odpisov do výnosov r. 2017 | 275   |

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **prenajímateľa: bez náplne**

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie   |                                          |                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                          |                    |
|----------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------|
|                | Splatnosť               |                                          |                    | Splatnosť                                    |                                          |                    |
|                | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane                      | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina         |                         |                                          |                    |                                              |                                          |                    |
| Finančný výnos |                         |                                          |                    |                                              |                                          |                    |
| <b>Spolu</b>   |                         |                                          |                    |                                              |                                          |                    |

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu: bez náplne**

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie   |                                          |                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                          |                    |
|-----------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------|
|                 | Splatnosť               |                                          |                    | Splatnosť                                    |                                          |                    |
|                 | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane                      | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina          |                         |                                          |                    |                                              |                                          |                    |
| Finančný náklad |                         |                                          |                    |                                              |                                          |                    |
| <b>Spolu</b>    |                         |                                          |                    |                                              |                                          |                    |

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                             |                       |                                              |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala |                       |                                              |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                                                                 |                       |                                              |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                                                             |                       |                                              |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                                                     |                       |                                              |
| Sadzba dane z príjmov                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 21 %                  | 22%                                          |

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

| Bežné účtovné obdobie |                                                                  |             |           |        |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| č.                    | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                     | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 2 837 212   | x         | x      |
| 2                     | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | 2 837 212   | 624 187   | 22     |
| 3                     | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 26 578      | 5 846     | 22     |
| 4                     | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | - 14 075    | - 3 096   | 22     |
| 5                     | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 |             |           |        |
| 6                     | Základ dane (R500 DP):                                           | 2 849 715   | 626 937   | 22     |
| 7                     | Úpravy splatnej dane (zrážková daň)                              | 1 153       | 219       | 19     |
| 8                     | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               | 2 850 868   | 627 156   | 22     |
| 9                     | Odložená daň z príjmov:                                          | -12 738     | -2 675    | 21     |
| 10                    | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           | 2 838 130   | 624 481   | 22     |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                                  |             |           |        |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| č.                                           | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                                            | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 4 161 593   | x         | x      |
| 2                                            | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | 4 161 593   | 915 550   | 22     |
| 3                                            | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 36 260      | 7 977     | 22     |
| 4                                            | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | -1 779      | -391      | 22     |
| 5                                            | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 |             |           |        |
| 6                                            | Základ dane (R500 DP):                                           | 4 196 074   | 923 136   | 22     |
| 7                                            | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  | 284         | 54        | 19     |
| 8                                            | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               | 4 196 358   | 923 190   | 22     |
| 9                                            | Odložená daň z príjmov:                                          | - 15 091    | -3 320    | 22     |
| 10                                           | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           | 4 181 267   | 919 870   | 22     |

#### Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia: **bez náplne**

#### Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

| Typ výrobku, tovaru alebo služby            | Suma výnosov |            |
|---------------------------------------------|--------------|------------|
|                                             | Bežný rok    | Minulý rok |
| Tržby za poskytnutú zdravotnú starostlivosť | 14 591 901   | 13 652 527 |

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

- bez náplne

| Názov položky                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                                              |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                                       | Konečný zostatok      | Konečný zostatok                             | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| Výrobky                                                               |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| Zvieratá                                                              |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                                          |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| Manká a škody                                                         | x                     | x                                            | X               |                                       |                                              |
| Reprezentačné                                                         | x                     | x                                            | X               |                                       |                                              |
| Dary                                                                  | x                     | x                                            | X               |                                       |                                              |
| Iné                                                                   | x                     | x                                            | X               |                                       |                                              |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | x                     | x                                            | X               |                                       |                                              |

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x): **bez náplne**

| Opis účtovného prípadu aktivácie                 | Suma aktivovaných výnosov |            |
|--------------------------------------------------|---------------------------|------------|
|                                                  | Bežný rok                 | Minulý rok |
|                                                  |                           |            |
|                                                  |                           |            |
| <b>Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)</b> |                           |            |

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

| Opis účtovného prípadu                     | Suma výnosov z hospodárskej činnosti |            |
|--------------------------------------------|--------------------------------------|------------|
|                                            | Bežný rok                            | Minulý rok |
| Predaj podnikových vozidiel a strojov      | 10 597                               | 400        |
| Zúčtovanie alikvotnej časti VBO do výnosov | 275                                  | 275        |
| Prijaté poisťné plnenia                    | 8 197                                | 13 596     |
| Ostatné                                    | 107                                  |            |

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

| Opis účtovného prípadu                       | Suma osobných nákladov |                  |
|----------------------------------------------|------------------------|------------------|
|                                              | Bežný rok              | Minulý rok       |
| Mzdové náklady                               | 4 199 963              | 2 980 719        |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť    | 133 937                | 111 867          |
| Sociálna poisťovňa                           | 524 085                | 475 948          |
| Zdravotná poisťovňa                          | 195 620                | 183 358          |
| Iné osobné a sociálne náklady                | 28 188                 | 23 094           |
| <b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b> | <b>5 081 793</b>       | <b>3 774 986</b> |

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu                                    | Suma finančných výnosov |              |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------|--------------|
|                                                           | Bežný rok               | Minulý rok   |
| Výnosy z predaja CP a podielov (661)                      | 46 112                  |              |
| Výnosové úroky (662)                                      | 139                     | 193          |
| Kurzové zisky počas roku (663.A)                          | 121                     | 4 887        |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)                  | 26                      | 52           |
| Ostatné finančné výnosy (66x)                             |                         |              |
| <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b> | <b>46 398</b>           | <b>5 132</b> |

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

| Opis účtovného prípadu                                   | Náklady na nákup služieb |                  |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------|
|                                                          | Bežný rok                | Minulý rok       |
| Nájomné a vybavenie priestorov                           | 1 042 126                | 635 337          |
| Opravy a udržiavanie prístrojov, automobilov, priestorov | 100 104                  | 114 318          |
| Právne a poradenské služby                               | 15 037                   | 37 461           |
| Zvoz materiálu, poštovné a prepravné služby              | 38 549                   | 46 277           |
| Externá kontrola kvality                                 | 15 276                   | 13 842           |
| Likvidácia nebezpečného odpadu                           | 26 809                   | 24 991           |
| Supervízia, udržiavanie softvéru                         | 17 434                   | 18 008           |
| Akreditácia a súvisiace služby                           | 20 408                   | 24 515           |
| Ostatné nakúpené služby                                  | 90 666                   | 128 446          |
| <b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b>         | <b>1 366 409</b>         | <b>1 043 195</b> |

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 53+54x):

| Opis účtovného prípadu                     | Ostatné náklady z hospodárskej činnosti |            |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------|------------|
|                                            | Bežný rok                               | Minulý rok |
| Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu | 7 085                                   | 6 393      |
| Koncesionárske poplatky                    | 956                                     | 956        |
| Zmarená finančná investícia                |                                         | 6 345      |
| Ostatné náklady na HČ                      | 9 380                                   | 16         |

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu                                    | Suma finančných nákladov |              |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|
|                                                           | Bežný rok                | Minulý rok   |
| Náklady z predaja CP a podielov (561)                     | 46 250                   |              |
| Nákladové úroky (562)                                     |                          | 1            |
| Kurzové straty počas roku (563.A)                         | 68                       | 1 149        |
| Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)                 |                          |              |
| Ostatné finančné náklady (56x)                            | 1 249                    | 1 270        |
| <b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b> | <b>47 567</b>            | <b>2 420</b> |

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uistovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo auditorskou spoločnosťou:

| Opis účtovného prípadu                | Náklady na audit a poradenstvo |            |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------|
|                                       | Bežný rok                      | Minulý rok |
| Náklady za overenie účtovnej závierky | 1 920                          | 1 320      |
| Iné uistovacie služby                 |                                |            |
| Daňové poradenstvo                    |                                |            |
| Neauditorské služby                   |                                |            |

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

| Názov položky                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby z predaja tovaru (604, 607)        |                       |                                              |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) |                       |                                              |
| Tržby z predaja služieb (602, 606)       | 14 591 901            | 13 652 527                                   |
| Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)          |                       |                                              |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                | <b>14 591 901</b>     | <b>13 652 527</b>                            |

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

| Geografické oblasti odbytu                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tuzemsko - služby                            | 14 591 901            | 13 652 527                                   |
| Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby) |                       |                                              |
| Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)  |                       |                                              |

## Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv:

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky;
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

| Názov podsúvahovej položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prenajatý majetok          | 325 500               | 415 908                                      |
| Majetok prijatý do úschovy | 620 725               | 650 812                                      |
| Pohľadávky z opcíí         |                       |                                              |
| Závazky z opcíí            |                       |                                              |
| Odpísané pohľadávky        |                       |                                              |
| Iné – evidovaný DrHIM      | 543 984               | 512 137                                      |

#### Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

- a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: **bez náplne**
- b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: **bez náplne**
- c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: **bez náplne**
- d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: **bez náplne**
- e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: **precenenie podielov v dcérskych spoločnostiach metódou vlastného imania.**
- f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: **bez náplne**
- g) Vydanie dlhopisy a iné cenné papiere: **bez náplne**
- h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: **bez náplne**
- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma: **bez náplne**



j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: **bez náplne**

[Vysvetlivky: Následná udalosť – udalosť, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpísania výkazov – uvádza sa v poznámkach. Upravujúci závierkový účtovný prípad – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpísania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a riadne sa vykazuje vo výkazoch (§ 17/8 ZoU; § 2a; § 18/9; § 19/6; § 48/3; § 50/6 PU).]

## Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.

b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.

c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. **ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).**

| Spriaznená osoba:                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Medcentrum, s. r. o., J. Milca 33, 010 01 Žilina                        |                       |                                              |
| <b>Zoznam transakcií:</b>                                               |                       |                                              |
| Tžby za služby - odborný dozor v biochemicko-hematologickom laboratóriu | 398                   | 398                                          |
| Tržby za služby - biochemické vyšetrenia                                | 5 702                 | 4 120                                        |
| Tržby za služby – likvidácia nebezpečného odpadu                        | 62                    | 59                                           |

| Spriaznená osoba:                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Medcentrum, s. r. o., J. Milca 33, 010 01 Žilina |                       |                                              |
| <b>Zoznam transakcií:</b>                        |                       |                                              |
| Nakúpené služby – pracovná zdravotná služba      | 4 359                 | 3 961                                        |

2) **Prijmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné

zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby): **bez náplne**

| Orgány účtovnej jednotky           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Štatutárny orgán –</b>          |                       |                                              |
| - druh príjmu (výhody):            |                       |                                              |
| <b>Dozorný orgán</b>               |                       |                                              |
| - druh príjmu (výhody):            |                       |                                              |
| <b>Iný orgán účtovnej jednotky</b> |                       |                                              |
| - druh príjmu (výhody):            |                       |                                              |

### Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: bez náplne
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): bez náplne
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): bez náplne

### Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

| Bežné účtovné obdobie                                                            |              |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>                      | 7 525 098    |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>         | - 10 331 653 |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                         | - 2 806 555  |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                                  |              |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):                   | 9 960        |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                 |              |
| c) emisné ážio (účet 412):                                                       |              |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                             | 996          |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):                                          |              |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): | - 5 030 242  |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               |              |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                   |              |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  |              |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | 2 212 731    |
| k) vyplatené dividendy:                                                          |              |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                                                |              |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                             |              |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie                                     |             |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:                             | 2 923 130   |
| Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:                | 4 601 968   |
| Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:                                | 7 525 098   |
| Dôvody zmien vlastného imania v členení:                                         | x           |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (úcte 411):                   | 9 960       |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                 |             |
| c) emisné ážio (účet 412):                                                       |             |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                             | 996         |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):                                          |             |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): | - 4 658 787 |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               |             |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                   | 8 931 206   |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  |             |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | 3 241 723   |
| k) vyplatené dividendy:                                                          |             |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                                                |             |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                             |             |

#### Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe

| Označenie | Text                                                     | riadok | Bežné obdobie | Minulé obdobie |
|-----------|----------------------------------------------------------|--------|---------------|----------------|
|           | Peňažné prostriedky na začiatku obdobia                  | 1      | 1 809 385,41  | 1 791 959,74   |
|           | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie                 | 2      | 2 212 731,13  | 3 241 722,54   |
|           | Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku          | 3      | 483 932,72    | 522 723,08     |
|           | Zmena stavu zásob                                        | 4      | 214 414,95    | -347 975,66    |
| 1.        | Materiál                                                 | 5      | 214 414,95    | -347 975,66    |
| 2.        | Nedokončená výroba a polotovary                          | 6      | 0,00          | 0,00           |
| 3.        | Výrobky                                                  | 7      | 0,00          | 0,00           |
| 4.        | Zvieratá                                                 | 8      | 0,00          | 0,00           |
| 5.        | Tovar                                                    | 9      | 0,00          | 0,00           |
| 6.        | Poskytnuté preddavky na zásoby                           | 10     | 0,00          | 0,00           |
|           | Zmena stavu pohľadávok                                   | 11     | 500 769,20    | -677 350,49    |
| 1.        | Pohľadávky za upísané vlastné imanie                     | 12     | 0,00          | 0,00           |
| 2.        | Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku                   | 13     | 0,00          | 0,00           |
| 3.        | Dlhodobé pohľadávky voči ovládajúcej a ovládanej osobe   | 14     | 0,00          | 0,00           |
| 4.        | Dlhodobé pohľadávky v rámci konsolidovaného celku        | 15     | 0,00          | 0,00           |
| 5.        | Dlhodobé pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 16     | 0,00          | 0,00           |
| 6.        | Iné dlhodobé pohľadávky                                  | 17     | 0,00          | 0,00           |
| 7.        | Odložená daňová pohľadávka                               | 18     | -2 675,05     | -3 320,12      |

|     |                                                                         |    |               |               |
|-----|-------------------------------------------------------------------------|----|---------------|---------------|
| 8.  | Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku                                | 19 | 509 605,13    | -210 686,81   |
| 9.  | Krátkodobé pohľadávky voči ovládajúcej a ovládanej osobe                | 20 | 0,00          | 0,00          |
| 10. | Ostatné krátkodobé pohľadávky v rámci konsolidovaného celku             | 21 | 0,00          | 0,00          |
| 11. | Krátkodobé pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu              | 22 | 0,00          | 0,00          |
| 12. | Pohľadávky sociálneho zabezpečenia                                      | 23 | -413,12       | 0,00          |
| 13. | Daňové pohľadávky                                                       | 24 | -43,94        | -608 399,24   |
| 14. | Iné krátkodobé pohľadávky                                               | 25 | -5 703,82     | 145 055,68    |
| 15. | Krátkodobý finančný majetok                                             | 26 | 0,00          | 0,00          |
|     | Zmena stavu dlhodobých záväzkov a rezerv                                | 27 | 12 679,10     | 6 656,74      |
| 1.  | Dlhodobé rezervy                                                        | 28 | 0,00          | 0,00          |
| 2.  | Dlhodobé záväzky z obchodného styku vrátane nevyfakturovaných dodávok   | 29 | 0,00          | 0,00          |
| 3.  | Dlhodobé záväzky voči ovládajúcej a ovládanej osobe                     | 30 | 0,00          | 0,00          |
| 4.  | Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku                  | 31 | 0,00          | 0,00          |
| 5.  | Dlhodobé prijaté preddavky                                              | 32 | 0,00          | 0,00          |
| 6.  | Záväzky zo sociálneho fondu                                             | 33 | 12 679,10     | 6 656,74      |
| 7.  | Ostatné dlhodobé záväzky                                                | 34 | 0,00          | 0,00          |
| 8.  | Odložený daňový záväzok                                                 | 35 | 0,00          | 0,00          |
|     | Zmena stavu krátkodobých záväzkov a rezerv                              | 36 | 8 030 902,10  | -1 813 426,33 |
| 1.  | Krátkodobé rezervy                                                      | 37 | 138 429,94    | -241,07       |
| 2.  | Krátkodobé záväzky z obchodného styku vrátane nevyfakturovaných dodávok | 38 | -60 379,95    | 274 673,26    |
| 3.  | Krátkodobé záväzky voči ovládajúcej a ovládanej osobe                   | 39 | 0,00          | 0,00          |
| 4.  | Ostatné krátkodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku                | 40 | 0,00          | 0,00          |
| 5.  | Krátkodobé záväzky voči spoločníkom a združeniu                         | 41 | 7 629 828,28  | -2 128 357,98 |
| 6.  | Záväzky voči zamestnancom                                               | 42 | 6 200,41      | 5 898,96      |
| 7.  | Záväzky zo sociálneho zabezpečenia                                      | 43 | 14 785,72     | 8 459,98      |
| 8.  | Daňové záväzky a dotácie                                                | 44 | 302 025,20    | 26 015,42     |
| 9.  | Ostatné krátkodobé záväzky                                              | 45 | 12,50         | 125,10        |
|     | Časové rozlíšenie nákladov, príjmov                                     | 46 | 12 510,28     | -2 549,20     |
| 1.  | Náklady budúcich období                                                 | 47 | -1 010,34     | -7 254,31     |
| 2.  | Príjmy budúcich období                                                  | 48 | 13 520,62     | 4 705,11      |
|     | Časové rozlíšenie výdavkov, výnosov                                     | 49 | -275,00       | -931,15       |
| 1.  | Výdavky budúcich období                                                 | 50 | 0,00          | -672,15       |
| 2.  | Výnosy budúcich období                                                  | 51 | -275,00       | -259,00       |
| I.  | Peňažné toky v prevádzkovej činnosti                                    | 52 | 11 467 664,48 | 928 869,53    |
|     | Zmena stavu dlhodobého majetku                                          | 53 | 394 081,85    | -388 720,78   |
| 1.  | Zriaďovacie výdavky                                                     | 54 | 0,00          | 0,00          |
| 2.  | Aktivované náklady na vývoj                                             | 55 | 0,00          | 0,00          |
| 3.  | Softvér                                                                 | 56 | 7 260,35      | 35 243,48     |
| 4.  | Oceniteľné práva                                                        | 57 | 0,00          | 0,00          |
| 5.  | Goodwill                                                                | 58 | 281 677,43    | -563 354,87   |
| 6.  | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                                       | 59 | 0,00          | 0,00          |
| 7.  | Obstarávaný nehmotný dlhodobý majetok a poskytnuté preddavky            | 60 | 10 728,94     | -10 728,94    |

|      |                                                                        |    |                |               |
|------|------------------------------------------------------------------------|----|----------------|---------------|
| 8.   | Pozemky                                                                | 61 | 0,00           | 0,00          |
| 9.   | Stavby                                                                 | 62 | 0,00           | 0,00          |
| 10.  | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí                      | 63 | 94 415,13      | 150 119,55    |
| 11.  | Ostatný dlhodobý hmotný majetok                                        | 64 | 0,00           | 0,00          |
| 12.  | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok a poskytnuté preddavky             | 65 | 0,00           | 0,00          |
| 13.  | Opravná položka k nadobudnutému hmotnému majetku                       | 66 | 0,00           | 0,00          |
|      | Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                        | 67 | -483 932,72    | -522 723,08   |
| II.  | Peňažné toky v investičnej činnosti                                    | 68 | -89 850,87     | -911 443,86   |
|      | Zmena stavu kapitálu                                                   | 69 | -12 544 383,19 | 1 360 244,73  |
| 1.   | Základné imanie vrátane zmien ešte nezapísaných od obchodného registra | 70 | 0,00           | 0,00          |
| 2.   | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                               | 71 | 0,00           | 0,00          |
| 3.   | Emisné ážio                                                            | 72 | 0,00           | 0,00          |
| 4.   | Ostatné kapitálové fondy                                               | 73 | 0,00           | 0,00          |
| 5.   | Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov                           | 74 | 0,00           | 0,00          |
| 6.   | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                    | 75 | -371 455,04    | 1 360 244,73  |
| 7.   | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                              | 76 | 0,00           | 0,00          |
| 8.   | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení               | 77 | 0,00           | 0,00          |
| 9.   | Zákonný rezervný fond zo zisku                                         | 78 | 0,00           | 0,00          |
| 10.  | Nedeliteľný fond a ostatné štatutárne fondy                            | 79 | 0,00           | 0,00          |
| 11.  | Nerozdelený zisk minulých rokov                                        | 80 | -8 931 205,61  | 4 868 065,63  |
| 12.  | Neuhradená strata z minulých rokov                                     | 81 | 0,00           | 0,00          |
|      | Hospodársky výsledok minulého účtovného obdobia                        | 82 | -3 241 722,54  | -4 868 065,63 |
|      | Zmena stavu z finančných derivátov, úverov a výpomocí                  | 83 | 371 455,04     | -1 360 244,73 |
| 1.   | Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe                    | 84 | 371 455,04     | -1 360 244,73 |
| 2.   | Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom   | 85 | 0,00           | 0,00          |
| 3.   | Ostatné podielové cenné papiere a podiely                              | 86 | 0,00           | 0,00          |
| 4.   | Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku                       | 87 | 0,00           | 0,00          |
| 5.   | Ostatný dlhodobý finančný majetok                                      | 88 | 0,00           | 0,00          |
| 6.   | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok a poskytnuté preddavky           | 89 | 0,00           | 0,00          |
| 7.   | Dlhodobé zmenky na úhradu a dlhopisy                                   | 90 | 0,00           | 0,00          |
| 8.   | Dlhodobé bankové úvery                                                 | 91 | 0,00           | 0,00          |
| 9.   | Bežné bankové úvery                                                    | 92 | 0,00           | 0,00          |
| 10.  | Krátkodobé finančné výpomoci                                           | 93 | 0,00           | 0,00          |
| III. | Peňažné toky vo finančnej činnosti                                     | 94 | -12 172 928,15 | 0,00          |
| I.   | Peňažné toky v prevádzkovej činnosti                                   | 95 | 11 467 664,48  | 928 869,53    |
| II.  | Peňažné toky v investičnej činnosti                                    | 96 | -89 850,87     | -911 443,86   |
| III. | Peňažné toky vo finančnej činnosti                                     | 97 | -12 172 928,15 | 0,00          |
|      | Peňažné toky - rozdiel príjmov a výdavkov                              | 98 | -795 114,54    | 17 425,67     |
|      | Hotovosť na konci sledovaného obdobia                                  | 99 | 1 014 270,87   | 1 809 385,41  |