

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2017**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Spoločnosť Medicyt, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená pod názvom CytoMed, s.r.o. spoločenskou zmluvou dňa 7.9.2001 podľa §§ 56-75 a §§ 105-153 zák. č. 513/1991 Zb. (Obchodný zákonník) v znení neskorších právnych predpisov a do obchodného registra bola zapísaná 17.10.2001 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro., vložka 44112/B). Na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 8.1.2008 nastala zmena obchodného mena z CytoMed, s.r.o. na Medicyt, s. r. o.

Dňa 22.4.2009 valné zhromaždenie spoločnosti Medicyt, s. r. o., so sídlom Hatalova 12/C, 831 03 Bratislava, IČO: 36 544 230, rozhodlo o zmene sídla Spoločnosti z doterajšieho sídla Hatalova 12/C, 831 03 Bratislava na nové sídlo: Holubyho č. 35, 902 01 Pezinok. V zmysle údajov zapísaných v Obchodnom registri od 7.5.2009 platí sídlo spoločnosti nasledovne:

Medicyt, s.r.o.
Holubyho 35
902 01 Pezinok
IČO: 36 544 230

Informácie o zlúčení, splynutí, rozdelení spoločnosti:

Spoločnosť je od 1.9.2010 právnym nástupcom v dôsledku zlúčenia spoločnosti:

HISTAMED s.r.o.
Legionárska 28
Trenčín 911 71

v zmysle valného zhromaždenia zo dňa 05.08.2010, na ktorom bolo schválené zlúčenie spoločnosti Medicyt, s. r. o. ako nástupníckej spoločnosti so spoločnosťou HISTAMED s.r.o., so sídlom Legionárska 28, 911 71 Trenčín, IČO : 35 869 917 ako zanikajúcou spoločnosťou. Nástupnícka spoločnosť preberá imanie, všetky práva, povinnosti a záväzky zanikajúcej spoločnosti. Zmluva o zlúčení zo dňa 05.08.2010 vo forme notárskej zápisnice č. N 106/2010, Nz 27646/2010, NCRls 28090/2010.

Spoločnosť je od 1.11.2013 právnym nástupcom v dôsledku zlúčenia spoločnosti:

CytoLab, s.r.o.
Srbská 6
Košice 040 01

v zmysle rozhodnutia jediného spoločníka spoločnosti zo dňa 08.10.2013 o zlúčení so spoločnosťou CytoLab, s. r. o., so sídlom Srbská 6, 040 01 Košice, IČO: 36 511 935, zapísanou v obchodnom registri Okresného súdu Košice I, Oddiel Sro, Vložka č. 22958/V, ktorá bola zrušená bez likvidácie. Obchodná spoločnosť Medicyt, s. r. o., so sídlom Holubyho 35, 902 01 Pezinok, IČO: 36 544 230, zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Oddiel Sro, Vložka č. 44112/B, sa na základe zmluvy o zlúčení spísanej vo forme notárskej zápisnice č. N 619/2013, Nz 34886/2013, NCRls 35540/2013 dňa 08.10.2013 stáva právnym nástupcom spoločnosti CytoLab, s. r. o. a preberá všetky jej práva a záväzky.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- poskytovanie zdravotnej starostlivosti v neštátnom zdravotníckom zariadení - samostatnom zariadení spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v odbore patológia

3. Priemerný počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021624055

IČO: 36544230

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	90,36	96,53
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	108	97
počet vedúcich zamestnancov	8	7

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená jediným spoločníkom Spoločnosti dňa 31.3.2017.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 bola uložená do registra účtovných závierok.

8. Schválenie audítora

Jediný spoločník 31.3.2017 schválil spoločnosť D.P.F., spol. s r.o., so sídlom Černicová 6, 831 01 Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán- konateľ: Ing. Róbert Veselka

Štatutárny orgán - konateľka : Mgr. Mária Kičinková

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH/ AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31.12.2017 je nasledovná:

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	c	d	e	f
ABAC plus, s. r.o.	7 500	100	100	-
Spolu	7 500	100	100	-

ABAC plus, s.r.o. (platné od 30.3.2011, k 31.12.2012)

Vklad: 7 500 EUR

Splatené: 7 500 EUR

Záložné právo: Záložné právo zriadené na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na obchodný podiel, číslo zmluvy 000044C/CORP/11/011 zo dňa 9.6.2011.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej spoločnosti.

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

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

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

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

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021624055

IČO: 36544230

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3až5	lineárna	33,3 až 20
Výsledky výskumu	5 rokov	lineárna	20
Oceniteľné práva	7 rokov	lineárna	14,3
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40 rokov	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12 rokov	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6 rokov	lineárne	16,6 až 25
Majetok obstaraný formou leasingu		lineárne	
Drobný dlh. hmotný majetok do 1700 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

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

(d) Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

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

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

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

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

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

(g) Pohľadávky

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

Poznámky Úč POD 3-01

DIC: 2021624055

IČO: 36544230

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(j) Rezervy

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

(k) Záväzky

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

(l) Odložené dane

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

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

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Emisné kvóty

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

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

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

(p) Prenájom (lízing)

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

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

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021624055

IČO: 36544230

(s) Cudzia mena

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

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

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

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

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

(t) Výnosy

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

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

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021624055

IČO: 36544230

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľke v záverečnej časti poznámok na str. 38 až 39.

Zoznam majetku obstaraného formou finančného leasingu k 31.12.2017:

LZ zmluva/SPL úver	Predmet	Od	Do	OC v €	ZC účtovná 2017
Leasingový veriteľ	Motorové vozidlo	9.1.2008	9.12.2010	14 070,30	
Leasingový veriteľ	Zdravotnícky prístroj	16.5.2008	16.10.2010	28 918,68	
Leasingový veriteľ	Zdravotnícky prístroj	30.6.2008	30.1.2012	24 642,02	
Leasingový veriteľ	Zdravotnícky prístroj	31.5.2008	31.12.2011	21 775,21	
Leasingový veriteľ	Zdravotnícky prístroj	5.6.2009	5.1.2013	9 817,10	
Leasingový veriteľ	Zdravotnícky prístroj	5.8.2009	5.3.2013	29 469,52	
Leasingový veriteľ	Zdravotnícky prístroj	5.8.2009	5.3.2013	14 416,15	
Leasingový veriteľ	Motorové vozidlo	27.8.2009	25.7.2012	15 385,07	
Leasingový veriteľ	Nábytkové zostavy pre laboratórium	1.12.2009	25.7.2013	7 078,00	
Leasingový veriteľ	Nábytkové zostavy pre laboratórium	5.11.2009	5.6.2013	26 690,27	
Leasingový veriteľ	Zdravotnícky prístroj	1.9.2010	30.4.2014	21 438,57	
Leasingový veriteľ	Zdravotnícky prístroj	25.1.2011	25.8.2014	17 950,00	
Leasingový veriteľ	Motorové vozidlo	12.3.2012	10.2.2015	18 671,67	0,00
Leasingový veriteľ	Motorové vozidlo	4.12.2012	10.11.2015	33 860,00	0,00
Leasingový veriteľ	AxioLab prístroj	2.9.2013	1.9.2017	41 854,00	6 794,00
Leasingový veriteľ	nábytok	7.11.2013	7.10.2017	57 078,70	11 870,70
Leasingový veriteľ	zdrav.technika	28.11.2013	28.11.2014	11 246,10	0,00
Leasingový veriteľ	Škoda Fábia Ambition	19.3.2014	25.2.2017	11 449,15	0,00
Leasingový veriteľ	Škoda Yeti	30.5.2014	25.4.2017	20 089,17	533,17
Leasingový veriteľ	AxioLab A1-N	19.12.2014	19.11.2018	4 839,01	2 289,00
Leasingový veriteľ	AxioLab A1-N	19.12.2014	19.11.2018	4 032,01	1 932,00
Leasingový veriteľ	Leica RM 2235 7 ks	23.8.2015	23.8.2019	49 613,85	29 593,85
Leasingový veriteľ	tkanivový procesor	11.12.2015	10.11.2019	25 758,85	16 807,85
Leasingový veriteľ	Axio scope A1	23.3.2017	23.2.2021	39 809,68	33 671,68
Leasingový veriteľ	linka Tissue-Tek	6.3.2017	6.2.2021	67 530,00	57 190,00
Leasingový veriteľ	konfig. BD focal point	17.5.2017	16.5.2021	91 550,00	82 604,00
				709 033,08	243 286,25

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou. Automobily sú všetky havarijne poistené.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021624055

IČO: 36544230

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

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

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

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

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevykazuje dlhodobý finančný majetok v súvahe.

3. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

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

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

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021624055

IČO: 36544230

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	2 383	0	0	1 674	709
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	2 383	0	0	1 674	709

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2017	31.12.2016
a	b	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 966	11 966
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	384 615	663 852
Spolu krátkodobé pohľadávky	387 581	675 818
Pohľadávky za nadlimitné výkony	0	0
Pohľadávky spolu	387 581	675 818
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

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

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021624055

IČO: 36544230

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

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	6879	0	6 879
Dlhodobé pohľadávky spolu	6 879	0	6 879
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	384 186	2 966	387 152
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	429	0	429
Krátkodobé pohľadávky spolu	384 615	2 966	387 581

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

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	300 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Identifikátory záložného práva:

Spisová značka NCRzp:

9656/2011

Dátum a čas vykonania zápisu do NCRzp:

26. 5. 2011 15:05:36

Druh registrácie:

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

Registráciu vykonal:

JUDr. Roman Vidovenec

Záložca (-ovia):

Medicyt, s. r. o. , ICO: 36544230 , Holubyho 35 , 90201 Pezinok, Pezinok, SR
(je aj záložný dlžník)

Záložný (-í) dlžník (-ci):

CytoLab, s.r.o. , ICO: 36511935 , Srbská 6 , 04001 Košice, Košice I, SR

Veriteľ (-ia):

UniCredit Bank Slovakia a. s. , ICO: 00681709 , Šancová 1/A , 813 33 Bratislava, Bratislava I, Slovenská republika

Poznámky Úč POD 3-01

DIC: 2021624055

IČO: 36544230

Pohľadávka (-y):

Hodnota: 0 EUR
 Najvyššia hodnota istiny: 300 000 EUR
 Druh: Peňažná
 Dátum splatnosti:
 Lehota splatnosti: podľa zmluvy o úvere
 Špecifikácia:

Právo na splatenie istiny s príslušenstvom podľa zmluvy o úvere alebo na úhradu záväzku prevzatého na účet dlžníka podľa bližšieho určenia v Zmluve o zriadení záložného práva k pohľadávkam číslo: 000045B/CORP/11/011 uzavretej medzi záložcom a záložným veriteľom dňa 26.05.2011 vrátane práv ich nahrádzajúcich. Najvyššia hodnota istiny, do ktorej sa zabezpečujú zabezpečené pohľadávky, sa súhrnne určuje na sumu vo výške =300.000,- EUR; slovom =tristotisíc= eur.

Záloh (-y):

Kategória: Právo
 Mena: bez udania meny
 Výška zálohu:
 Popis:

Právo na zaplatenie kúpnej ceny a právo na výplatu vkladu podľa určenia v čl. IV Zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam číslo: 000045B/CORP/11/011 uzavretej medzi záložcom a záložným veriteľom dňa 26.05.2011.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. V aktívach sú zahrnuté stavy na účtoch a kontokorentných účtoch v banke s kladným zostatkom. Zostatky kontokorentných účtov s debetným zostatkom sú vykazované v súvahe v pasívach v rámci bežných bankových úverov. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica	48 390	3 122
Ceniny	0	0
Bežné bankové účty	409 022	85 225
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	457 412	88 347

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

Poznámky Úč POD 3-01

DIC: 2021624055

IČO: 36544230

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	263	1 838
Softvérové služby	263	1 838
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	70 721	71 255
Nájomné	1 838	0
Ostatné služby, časopisy	2 525	5 226
Poistné	66 255	65 949
Telefóny	103	80
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	13 925	9 712
Prenájom	0	0
ČR výnosov za zdravotnú starostlivosť	13 925	9 712
Spolu	84 909	82 805

V rámci príjmov budúcich období sú vykazované výnosy za poskytnutú zdravotnú starostlivosť, ktorá sa týka aktuálneho účtovného obdobia, ale fakturácia na odberateľa bola realizovaná až v nasledujúcom účtovnom období. V prípade dohôd o urovnaní, ročných zúčtovaní so zdravotnými poisťovňami až po skončení účtovného obdobia, tieto sú vykázané tiež v rámci príjmov budúcich období.

Poznámky Úč POD 3-01

DIC: 2021624055

IČO: 36544230

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcom prehľade.

	k 31. 12. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
 Krátkodobé rezervy, z toho:	 93 021	 111 706	 93 021	 0	 111 706
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	76 333	91 218	76 333	0	91 218
				0	0
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	76 333	91 218	76 333	0	91 218
 Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie ÚZ a zostavenie DP, zverejnenie ÚZ	1 688	1 688	1 688		1 688
Odmeny pracovníkom	15 000	15 000	15 000	0	15 000
	16 688	16 688	16 688	0	16 688
ostatné		3 800		0	3 800
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	16 688	20 488	16 688	0	20 488

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021624055

IČO: 36544230

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

	k 31. 12. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
 Krátkodobé rezervy, z toho:	 85 695	 93 021	 85 695	 0	 93 021
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	69 007	76 333	69 007	0	76 333
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	69 007	76 333	69 007	0	76 333
 Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie ÚZ a zostavenie DP, zverejnenie ÚZ	1 688	1 688	1 688		1 688
Odmeny pracovníkom	15 000	15 000	15 000	0	15 000
	16 688	16 688	16 688	0	16 688
				0	
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	16 688	16 688	16 688	0	16 688

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	71 197	62 251
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka-splatné	343 244	296 670
Spolu krátkodobé záväzky	414 441	358 921
 Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	124 356	32 729
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	124 356	32 729

Spoločnosť nevykazuje záväzky, ktorých zostatková doba splatnosti presahuje 5 rokov.

Ako dlhodobé záväzky je v súvahe vykázaný záväzok z finančného prenájmu zdravotníckych prístrojov a vozového parku v sume 124 356 EUR, vo výške istiny splatnej až od roku 2019. Istina, ktorá je splatná v roku 2018 (krátkodobá časť záväzku) je v sume 66 231 EUR, a je v súvahe vykázaná v rámci krátkodobých záväzkov na r.135 – Ostatné záväzky.

Poznámky Úč POD 3-01

DIC: 2021624055

IČO: 36544230

4. Sociálny fond

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

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	25 635	20 075
Tvorba na ťarchu nákladov	13 672	14 109
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-7 819	-8 549
Stav k 31. decembru	31 488	25 635

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

5. Odložená daň

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-227	-322
– odpočítateľné	-227	-322
– zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-32 530	-28 081
– odpočítateľné	-32 530	-28 081
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	6 879	5 965
Uplatnená daňová pohľadávka	-914	-1 078
Zaúčtovaná do nákladov	-914	-1 078
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Odložená daňová pohľadávka vznikla rozdielom účtovných a daňových odpisov, kde účtovný odpis je nižší ako daňový odpis, rezerv na odmeny a audit a nezaplatených záväzkov.

Poznámky Úč POD 3-01

DIC: 2021624055

IČO: 36544230

Zmena odloženej daňovej pohľadávky (záväzku) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	€
Stav k 31. decembru 2017	6 879
Stav k 31. decembru 2016	5 965
Zmena	-914
z toho:	
– zaúčtované ako zníženie nákladov	-914
– zaúčtované do vlastného imania na oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (súvisí s nepeňažným vkladom do dcérskeho podniku)	0

6. Bankové úvery

Spoločnosť Medicyt, s.r.o. má možnosť čerpať krátkodobý kontokorentný úver od bankovej inštitúcie. Úverový limit je vo výške 170 000 EUR. Úver je prolongovaný na ročnej báze. Úver je zabezpečený záložným právom k pohľadávkam do výšky 210 000 EUR a vystavenou zmenkou dlžníka. Bankové úvery mali nasledujúce parametre:

	Mena	Ročný úrok %	Splatnosť	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017 EUR	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016 EUR
Krátkodobá časť úveru (banka)	EUR	neuvedené	neurčená	64 400	64 400
Dlhodobá časť úveru (banka)	EUR	neuvedené	neurčená	16 100	80 500
Ostatné finančné výpomoci				0	0
Úvery spolu				80 500	144 900

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 €	31. 12. 2016 €
Výdavky budúcich období -vykázané ale neuznaté výkony dobropisované v nasledujúcom období	31 473	383
Výnosy budúcich období	0	0
ostatné	221	112
Spolu	31 694	495

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021624055

IČO: 36544230

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa spôsobu vykázania výnosu a typu poskytovaných služieb sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2017 EUR	2016 EUR
Tržby za zdravotnú starostlivosť	5 274 877	5 243 495
z toho vykazané výkony:	5 579 393	5 525 920
z toho neuznané výkony:	-304 516	-282 425
z toho nadlimitné výkony:	0	0
Tržby za platby pri návšteve lekára	9 025	9 421
Tržby z predaja služieb - ostatné	2 758	614
Tržby- výnosy min. období zúčt. v bežnom roku	0	0
Spolu	5 286 660	5 253 530

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje o zmene stavu zásob nedokončenej výroby.

3. Aktivácia

Spoločnosť neúčtuje o aktivácii.

4. Čistý obrat

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

	2017 EUR	2016 EUR
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	5 286 660	5 253 530
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat spolu	5 286 660	5 253 530

5. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2017 EUR	2016 EUR
Výnosy z odpísaného záväzku	0	0
Výnosy z postúpeného leasingu, pohľadávky	0	0
Poistné plnenia	0	3 418
Iné	16 560	2 290
Refundácia prevádzkových nákladov	9 385	7 899
Spolu	25 945	13 607

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021624055

IČO: 36544230

6. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch:

	2017 EUR	2016 EUR
Realizované kurzové zisky	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Spolu	0	0

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	2017 EUR	2016 EUR
Oprava strojov a zariadení	24 758	21 067
Opravy dopravných prostriedkov	16 509	14 801
Ostatné opravy	3 236	14 344
Cestovné náklady zamestnancov	3 914	13 263
Nájomné	227 117	201 232
Prenájom prístrojov	14 131	16 408
Telefón a internet	8 784	9 638
Reprezentačné náklady	9 119	8 948
Poštovné	4 809	4 426
Prenájom informačných technológií	99 523	90 230
Poradenstvo	12 351	8 752
Pranie a upratovanie	13 535	14 529
Audit účtovnej závierky	4 099	3 958
Inzercia	2 040	24
Školenia, kongresy, semináre	21 849	15 914
Transport biologického materiálu	246 063	246 259
Úradné overovanie, právne poradenstvo	152	715
Odvoz a likvidácia odpadu	46 374	49 344
Propagácia	19 494	371
ostatné	296 501	277 750
ostatné - nedaňové	1 702	3 975
Spolu	1 076 060	1 015 948

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021624055

IČO: 36544230

2. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2017 EUR	2016 EUR
Dary	1134	868
Zmluvné pokuty a penále, iné pokuty	16	10
Odpis pohľadávok	14	337
DPH bez nároku na odpočet účtovaná do nákladov	20 325	12 527
Havarijné poistenie	3 941	3 786
Univerzálne poistenie podnikateľov	60 000	60 000
Poistenie majetku	5 068	5 111
iné	2 236	1 511
Spolu	92 734	84 150

3. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách:

	2017 EUR	2016 EUR
Realizované kurzové straty	6	8
Nerealizované kurzové straty	0	0
Spolu	6	8

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

	2017			2016		
	Základ dane €	Daň €	Daň %	Základ dane €	Daň €	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	822 958		100,00 %	770 522		100,00 %
Z toho teoretická daň 21%/22 %		172 821	21,00 %		169 515	22,00 %
Pripočítateľné položky	50 505	10 606	1,29 %	59 772	13 150	1,60 %
Odpočítateľné položky	-28 071	-5 895	-0,72 %	-27 093	-5 960	-0,72 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>845 392</u>	<u>177 532</u>	<u>21,57 %</u>	<u>803 201</u>	<u>176 710</u>	<u>22,87 %</u>
Splatná daň		177 532	21,57 %		176 710	22,87 %
Odložená daň		<u>-914</u>	<u>-0,11 %</u>		<u>-1 078</u>	<u>-0,13 %</u>
Celková vykázaná daň		176 618	21,46 %		175 632	22,74 %

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Najatý majetok

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

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov (432,53 m²) v Bratislave v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená od 15.10.2009 na 168 mesiacov do roku 2023 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 3 mesiace.

Poznámky Úč POD 3-01

DIC: 2021624055

IČO: 36544230

Spoločnosť má časť nebytových priestorov (399,60 m²) v Trenčíne v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená od 1.6.2016 do 31.5.2021 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 3 mesiace.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajímala počas sledovaného obdobia žiaden majetok odberateľom.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

3. Podmienené záväzky

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

Spoločnosť čerpala kontokorentný bankový úver, ktorý je zabezpečený nasledovne:

- Dohodou o vydaní blankozmenky z 26.5.2011 na zabezpečenie záväzku z úveru do výšky 300 000 EUR
- Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam z 26.5.2011 do výšky 300 000 EUR (spolu s poddĺžnikom CytoLab. S.r.o.)

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2017	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	300 000	0

4. Ručenie

Spoločnosť dňa 23.4.2015 pristúpila k záväzku voči Slovenskej sporiteľni, a.s. z titulu zmluvy o úvere č. 59/AU/15 v celkovej výške 3,5 mil. eur.

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

Žiadne také výhody, ktoré by neboli zobrazené v účtovnej závierke spoločnosti, sa v sledovanom období neposkytovali.

Poznámky Úč POD 3-01

DIC: 2021624055

IČO: 36544230

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štátutárnych	orn	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2017			Časť 1 - rok 2017		
	Časť 2 - rok 2016			Časť 2 - rok 2016		
Peňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepenažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepenažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

a) s materským podnikom, sesterskými a dcérskymi podnikmi:

	2017 EUR	2016 EUR
Závazok: nesplatená časť istiny + úroky z pôžičiek (spriaznená PO)	0	0
Závazok: nesplatená časť dividend	0	0
Pohľadávka: nesplatená časť istiny + úroky z pôžičiek (spriaznená PO, FO)	0	0

Úroky z pôžičiek zaúčtované v nákladoch a výnosoch:

N: úroky z pôžičiek prijatej od spol. (spriaznená PO)	0	0
V: úroky z pôžičiek poskytnutej spol. (spriaznená PO)	0	0

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

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	0	0
Ostatné záväzky (úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	130 364	121 328
Spolu pasíva	130 364	121 328

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021624055

IČO: 36544230

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

Po 31. decembri 2017 nastali tieto udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

Žiadne.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Stav 31.12.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav 31.12.2017 EUR
Základné imanie	7 500	0	0	0	7 500
Základné imanie	7 500				7 500
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Kapitálové fondy	77 023	0	0	0	77 023
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	76 691				76 691
Zákonný rez.fond z kapitálových vkladov	332				332
Oceň.rozd.z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceň.rozd.z precen. pri splnutí a rozdelení	0				0
Fondy zo zisku	5 581	0	0	0	5 581
Zákonný rezervný fond	5 581				5 581
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	77 277	0	77 277	9 167	9 167
Nerozdelený zisk minulých rokov	77 277		77 277	9 167	9 167
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	594 890	646 340	585 723	-9 167	646 340
Spolu	762 271	646 340	663 000	0	745 611

Poznámky Úč POD 3-01

DIC: 2021624055

IČO: 36544230

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

	31.12.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	31.12.2016 EUR
Základné imanie	7 500	0	0	0	7 500
Základné imanie	7 500				7 500
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Kapitálové fondy	77 023	0	0	0	77 023
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	76 691	0			76 691
Zákonný rez.fond z kapitálových vkladov	332				332
Oceň.rozd.z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceň.rozd.z precen. pri splynutí a rozdelení	0				0
Fondy zo zisku	5 581	0	0	0	5 581
Zákonný rezervný fond	5 581	0			5 581
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	77 277	77 277
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	77 277	77 277
Neuhradená strata minulých rokov				0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	589 778	594 890	512 500	-77 277	594 890
Spolu	679 882	594 890	512 500	0	762 271

Hospodársky výsledok zisk za rok 2016 v sume 594 890 EUR bol vo výške 585 723 EUR vyplatený ako podiel na zisku jedinému spoločníkovi a vo výške 9 167 preúčtovaný na Nerozdelené zisky minulých rokov.

Hospodársky výsledok zisk za rok 2017 v sume 646 340 EUR bude rozdelený v zmysle rozhodnutia jediného spoločníka.

Poznámky Úč POD 3-01

DIC: 2021624055

IČO: 36544230

Q. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 489 668	752 384
Zaplatené úroky	-6 508	-8 316
Prijaté úroky	8 381	0
Zaplatená daň z príjmov	-171 958	-267 362
Vyplatené dividendy, dodatočné zvýšenie hosp. výsledku	-664 210	-511 292
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	655 373	-34 585
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	655 373	-34 585
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-221 908	-29 601
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	2 290
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-221 908	-27 311
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania, fondov	0	0
Príjmy z úverov od finančných inštitúcií	0	0
Príjmy/ splátky pôžičiek prijatých od spoločností v skupine	0	0
zvýšenie kontokorentu	0	0
Príjmy/ splátky úverov a pôžičiek od bánk	-64 400	-64 400
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-64 400	-64 400
 Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	 369 065	 -126 296
 Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	 88 347	 214 643
 Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	 457 412	 88 347

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021624055

IČO: 36544230

Peňažné toky z prevádzky

	2017	2016
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	822 958	770 522
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálym aktívam	154 707	133 241
Opravná položka k pohľadávkam	-1 674	-5 612
Odpis zásob	0	167
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Odložené dane	0	0
Odpis záväzkov/ pohľadávok	14	337
Zmena stavu rezerv	18 685	7 326
Úrokové náklady (netto)	-1 873	996
Strata/zisk z predaja dlhodobého majetku	0	-2 290
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	992 818	904 686
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	286 119	-52 557
Úbytok (prírastok) zásob	30 897	-522
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	179 834	-99 222
Peňažné toky z prevádzky	1 489 668	752 384

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021624055

IČO: 36544230

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Druh majetku Obstarávacia cena podľa druhu majetku	Riadok súvahy	Stav k 1.1. 2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
DNM súčet	003	466 320	0	0	0	466 320
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	93 183	0	0	0	93 183
Oceniteľne práva	006	0	0	0	0	0
Goodwill	007	373 137	0	0	0	373 137
Ostatný dlhodobý nehm.majetok	008	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehm.majetok	009	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DNM	010	0	0	0	0	0
DHM súčet	011	1 215 777	221 908	11 643	0	1 426 042
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	130 024	2 013	0	0	132 037
Samostatné hnutelné veci	014	1 085 753	219 895	11 643	0	1 294 005
Pest.celky trvalých porastov	015	0	0	0	0	0
Zákl.stádo a ťažné zvieratá	016	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hm.majetok	018	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DHM	019	0	0	0	0	0
Opravná položka k nadobudnutému majetku	020	0	0	0	0	0
Oprávky podľa druhu majetku						
Oprávky DNM súčet	003	240 616	66 708	0	0	307 324
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	79 921	4 536	0	0	84 457
Oceniteľne práva	006	0	0	0	0	0
Goodwill	007	160 695	62 172	0	0	222 867
Ostatný dlhodobý nehm.majetok	008	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehm.majetok	009	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DNM	010	0	0	0	0	0
Oprávky DHM súčet	011	970 046	87 999	11 643	0	1 046 402
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	45 279	3 272	0	0	48 551
Samostatné hnutelné veci	014	924 767	84 727	11 643	0	997 851
Pest.celky trvalých porastov	015	0	0	0	0	0
Zákl.stádo a ťažné zvieratá	016	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hm.majetok	018	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DHM	019	0	0	0	0	0
Opravná položka k nadobudnutému majetku	020	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota DNM spolu:		225 704	-66 708	0	0	158 996
Zostatková hodnota DHM spolu:		245 731	133 909	0	0	379 640

Poznámky Úč POD 3-01

DIC: 2021624055

IČO: 36544230

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

Obstarávacia cena podľa druhu majetku	súvahy	k 1.1. 2016				k 31.12.2016
DNM súčet	003	462 621	3 699	0	0	466 320
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	89 484	3 699	0	0	93 183
Oceniteľne práva	006	0	0	0	0	0
Goodwill	007	373 137	0	0	0	373 137
Ostatný dlhodobý nehm.majetok	008	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehm.majetok	009	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DNM	010	0	0	0	0	0
DHM súčet	011	1 211 047	25 902	21 172	0	1 215 777
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	113 846	16 178	0	0	130 024
Samostatné hnutelné veci	014	1 097 201	9 724	21 172	0	1 085 753
Pest.celky trvalých porastov	015	0	0	0	0	0
Zákl.stádo a ťažné zvieratá	016	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hm.majetok	018	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DHM	019	0	0	0	0	0
Opravná položka k nadobudnutému majetku	020	0	0	0	0	0
Oprávky podľa druhu majetku						
Oprávky DNM súčet	003	173 908	66 708	0	0	240 616
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	75 385	4 536	0	0	79 921
Oceniteľne práva	006	0	0	0	0	0
Goodwill	007	98 523	62 172	0	0	160 695
Ostatný dlhodobý nehm.majetok	008	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehm.majetok	009	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DNM	010	0	0	0	0	0
Oprávky DHM súčet	011	924 685	66 533	21 172	0	970 046
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	42 045	3 234	0	0	45 279
Samostatné hnutelné veci	014	882 640	63 299	21 172	0	924 767
Pest.celky trvalých porastov	015	0	0	0	0	0
Zákl.stádo a ťažné zvieratá	016	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hm.majetok	018	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DHM	019	0	0	0	0	0
Opravná položka k nadobudnutému majetku	020	0	0	0	0	0
Zostatková cena DNM spolu:		288 713	-63 009	0	0	225 704
Zostatková cena DHM spolu:		286 362	-40 631	0	0	245 731