

**Účtovná závierka
zostavená podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2017**

Marec 2018

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Medirex, a.s.
Holubyho 35
902 01 Pezinok
IČO: 35 766 450

Spoločnosť Medirex, spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 16.4.1999 a do obchodného registra bola zapísaná 24.5.1999 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro., vložka 19058/B).

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka LABOREX, a.s. zo dňa 5.6.2007 nastala zmena právnej formy spoločnosti na akciovú spoločnosť. Spoločnosť Medirex, a.s. je aktuálne evidovaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I v Bratislave oddiele Sa, vložka č.4185/B.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- poskytovanie zdravotnej starostlivosti v neštátnom zdravotníckom zariadení: zariadenie spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v odbore: klinická biochémia, hematológia, transfúziológia, klinická imunológia, alergiológia, lekárska genetika,
- dopravná zdravotná služba
- poradenská činnosť v oblasti zdravotníckej techniky a zdravotníckeho materiálu v rozsahu voľnej živnosti

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 21. apríla 2017.

4. 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve, a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky, spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za konsolidovaný celok.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože má viac ako 50 % podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách (pozri časť E.3).

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2017 bol 692,20 (v účtovnom období 2016 bol 558,17).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2017 bol 866, z toho 52 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2016 to bolo 634 zamestnancov, z toho 24 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 bola uložená do registra účtovných závierok 31. marca 2017.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 21. apríla 2017 schválilo spoločnosť D.P.F., spol. s r. o., so sídlom Černicová 6, 831 01 Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán – predstavenstvo k 31.12.2017

Funkcia	Meno
Predseda a člen	MUDr. Radoslav Bardún
Člen	Dr. Hans Jakob Limbach

V mene spoločnosti sú oprávnení konať predseda predstavenstva a ďalší člen predstavenstva spoločne.

Dozorná rada

Člen	Ing. Jozef Gavlas
Člen	Mgr. Mária Kičinková
Člen	MUDr. Anna Stecová

Riaditeľ spoločnosti : Ing. Jozef Gavlas

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov k 31.12.2017 je nasledovná:

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

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

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2017 je vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o dobročiny, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

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

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

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

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

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

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

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

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

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

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

4. Dlhodobý finančný majetok

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

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

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

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

5. Zásoby

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

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

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method).

7. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method).

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

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

8. Pohľadávky

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

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

9. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

10. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

11. Emisné kvóty

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

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

12. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

13. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

14. Závazky

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

15. Rezervy

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

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

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

16. Zamestnanecké požitky

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

17. Odložené dane

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

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

18. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

19. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

20. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

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

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

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

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

21. Deriváty

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

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

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

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

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

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

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

22. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

23. Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

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

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

24. Výnosy

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

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

25. Porovnateľné údaje

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

26. Oprava chýb minulých období

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

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017

Druh majetku	Riadok súvahy	Stav k 1.1. 2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Obstarávacía cena podľa druhu majetku						
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	1 400 688	101 908	0	0	1 502 596
Samostatné hnutelné veci	014	9 376 130	1 384 089	244 748	0	10 515 471
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	1 509 049	1 499 813	0	9 236
Poskytnuté preddavky na DHM	019	0	0	0	0	0
Opravná položka k nadobudnutému majetku	020	0	0	0	0	0
		10 776 818	2 995 046	1 744 561	0	12 027 303
Oprávky podľa druhu majetku						
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	450 155	38 637	0	0	488 792
Samostatné hnutelné veci	014	7 031 332	814 064	244 748	0	7 600 648
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
		7 481 487	852 701	244 748	0	8 089 440
Zostatková hodnota		3 295 331	2 142 345	1 499 813	0	3 937 863

Spoločnosť neeviduje v roku 2017 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2016: žiadny).

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

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

Druh majetku	Riadok súvahy	Stav k 1.1. 2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Obstarávacia cena podľa druhu majetku						
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	1 359 242	41 446	0	0	1 400 688
Samostatné hnutelné veci	014	8 268 472	1 369 067	261 409	0	9 376 130
Pest.celky trvalých porastov	015	0	0	0	0	0
Zákl.stádo a ťažné zvieratá	016	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hm.majetok	018	122 799	1 167 714	1 290 513	0	0
Poskytnuté preddavky na DHM	019	0	0	0	0	0
Opravná položka k nadobudnutému majetku	020	0	0	0	0	0
		9 750 513	2 578 227	1 551 922	0	10 776 818
Oprávky podľa druhu majetku						
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	413 746	36 409	0	0	450 155
Samostatné hnutelné veci	014	6 462 453	830 288	261 409	0	7 031 332
Pest.celky trvalých porastov	015	0	0	0	0	0
Zákl.stádo a ťažné zvieratá	016	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hm.majetok	018	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DHM	019	0	0	0	0	0
Opravná položka k nadobudnutému majetku	020	0	0	0	0	0
		6 876 199	866 697	261 409	0	7 481 487
Zostatková hodnota		2 874 314	1 711 530	1 290 513	0	3 295 331

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017

Druh majetku	Riadok súvahy	Stav k 1.1. 2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Obstarávacía cena podľa druhu majetku						
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	730 951	246 951	0	0	977 902
Oceniteľné práva	006	114 059	391 000	0	0	505 059
Goodwill	007	30 136 950	26 573 925	0	0	56 710 875
Ostatný dlhodobý nehm.majetok	008	16 542	0	0	0	16 542
Obstarávaný dlhodobý nehm.majetok	009	3 360	1 495 987	1 499 347	0	0
		31 001 862	28 707 863	1 499 347	0	58 210 378
Oprávky podľa druhu majetku						
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	558 655	138 056	0	0	696 711
Oceniteľné práva	006	4 764	49 218	0	0	53 982
Goodwill	007	28 262 321	3 264 516	0	0	31 526 837
Ostatný dlhodobý nehm.majetok	008	16 542	0	0	0	16 542
Poskytnuté preddavky na DNM	010	0	0	0	0	0
		28 842 282	3 451 790	0	0	32 294 072
Spolu		2 159 580	25 256 073	1 499 347	0	25 916 306

Spoločnosť neeviduje v roku 2017 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2016: žiadny).

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

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

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017

Druh finančného majetku	Riadok súvahy	Stav k 1.1. 2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	022	449 087	915 270	0	0	1 364 357
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	023	13 671 505	19 553 659	30 698 338	0	2 526 826
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	024	33 194	0	0	0	33 194
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	025	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý finančný majetok	027	30 054 025	7 562 066	20 405 211		17 210 880
Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	028	529 947	900	497 299	0	33 548
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	031	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	032	0	0	0	0	0
Spolu		44 737 758	28 031 895	51 600 848	0	21 168 805
Opravná položka k Ostatnému dlhodobému finančnému majetku	027	1 344 637	38 236	0	0	1 382 873
Netto hodnota		43 393 121	27 993 659	51 600 848	0	19 785 932

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

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

Druh finančného majetku	Riadok súvahy	Stav k 1.1. 2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	022	449 087	0	0	0	449 087
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	023	11 283 338	2 388 167	0	0	13 671 505
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	024	33 194	0	0	0	33 194
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	025	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý finančný majetok	027	13 960 502	17 389 852	1 296 328		30 054 025
Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	028	487 529	529 947	487 529	0	529 947
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	031	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	032	0	0	0	0	0
Spolu		26 213 650	20 307 966	1 783 858	0	44 737 758
Opravná položka k Ostatnému dlhodobému finančnému majetku	027	0	1 344 637	0	0	1 344 637
Netto hodnota		26 213 650	18 963 329	1 783 858	0	43 393 121

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Výška vlastného imania k 31. decembru 2017 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	%	%		2017	2016	2017	2016	2017	2016
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
Medirex Servis, s.r.o.	80	80	EUR	1 481 223	1 015 006	2 098 280	1 048 856	449 087	449 087
SPADIA LAB, a.s.	23	23	EUR	64 000*	7 558	485 000*	434 384	2 526 826	2 388 167
EnviroLab s.r.o.	100	100	EUR	92 792	123 967	741 502	648 710	915 270	-
b) Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom									
<i>Spoločné účtovné jednotky</i>									
c) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom									
<i>Pridružené účtovné jednotky</i>									
d) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely									
Sanatórium Dr. Ghura	1	0	EUR					33 194	33194
Spolu								3 924 377	2 870 448

Spoločnosť sa k 01.05.2017 zlúčila so spoločnosťou HPL spol. s r.o., a tým získala 100% podiel v spoločnosti HPL SERVIS spol. s r.o. (od 1.11.2017 zmena obchodného mena na EnviroLab s.r.o.).

* Keďže ku dňu zostavenia účtovnej závierky nie sú údaje za rok 2017 za spoločnosť SPADIA LAB, a.s. ešte k dipozícii, uvádzame odhadované hodnoty.

Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť poskytla úročené dlhodobé pôžičky:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžička poskytnutá právnickej osobe	EUR	3	2020	604 463	604 463	587 633
Pôžička poskytnutá právnickej osobe	EUR	3	na výzvu	999 225	999 225	971 700
Pôžička poskytnutá právnickej osobe	EUR	2,1	2020	0	0	19 370 000
Pôžička poskytnutá ovládajúcej osobe	EUR	2,4	2021	15 247 412	15 247 412	8 572 150
Pôžička poskytnutá právnickej osobe	EUR	3	na výzvu	359 780	359 780	537 479
Pôžička poskytnutá právnickej osobe	EUR	3	na výzvu	0	0	15 063
				17 210 880	17 210 880	30 054 025

Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci

Pôžička poskytnutá právnickej osobe	EUR	2018	33 548	33 548	529 947
Pôžička poskytnutá fyzickej osobe	EUR		0	0	0
			33 548	33 548	529 947
Spolu			17 244 428	17 244 428	30 583 972

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

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

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	33 548	529 947
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	17 210 880	30 054 025
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	17 244 428	30 583 972

4. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

	K 31. 12. 2017 EUR	K 31. 12. 2016 EUR
Materiál - špec. zdravotný materiál	3 970 397	2 264 094
Materiál - iné (PHM v nádržiach)	5 540	4 680
Materiál na ceste	0	0
Tovar	346 800	0
Spolu	4 322 737	2 268 775

Spoločnosť neeviduje v roku 2017 zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2016: žiadny).

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neeviduje v roku 2017 zákazkovú výrobu.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

6. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	15 733	0	583	0	15 150
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	15 733	0	583	0	15 150

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok z obchodného styku (účet 311) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	8 739 583	6 718 013
Pohľadávky po lehote splatnosti	137 790	83 687
Spolu	8 877 373	6 801 699

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. V roku 2017 pribudlo:

Identifikátory záložného práva:

Spisová značka NCRzp:

31780/2017

Dátum a čas vykonania zápisu do NCRzp:

26. 10. 2017 15:53:32

Druh registrácie:

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

Registráciu vykonal:

JUDr. Ľubica Floriánová

Záložca (-ovia):

Medirex, a.s., IČO: 35766450, Holubyho 35, 90201 Pezinok, Pezinok, Slovenská republika

(je aj záložný dlžník)

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Záložný (-í) dlžník (-ci):
Veriteľ (-ia):

UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., Želetavská 1525/1, 140 92 Praha 4 - Michle, Česká republika, IČ: 649 48 242, organizačná zložka: UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky, ICO: 47251336, Šancová 1/A, 813 33 Bratislava, Bratislava I, Slovenská republika

Pohľadávka (-y):

Hodnota: 0 EUR
Najvyššia hodnota istiny: 2 073 000 EUR
Druh: Peňažná

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

Číslo zápisu	Rok zápisu	Druh registrácie	Veriteľ
4375	2009	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
4376	2009	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
22785	2009	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
22786	2009	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
22787	2009	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
22788	2009	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
25584	2009	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
25585	2009	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
21265	2011	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
10068	2013	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
10069	2013	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
14899	2013	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
14900	2013	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
3642	2014	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
6997	2015	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
25974	2015	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
31311	2015	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
31315	2015	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
31317	2015	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
31320	2015	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
33522	2015	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
33524	2015	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

33525	2015	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
9836	2016	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
26321	2016	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
31780	2017	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok k 31.12.2017.

8. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica (hlavná, vedenia, OKB)	271 049	187 354
Ceniny (stravné lístky)	0	125
Bežné bankové účty	38 313	3 608
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	499	0

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Prenájom IT technológií	41	4 282
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	41	4 282
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	407 379	439 317
nájom	41 015	17 912
Ostatné	32 111	7 254
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	480 505	464 483
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Zdravotná starostlivosť	121 196	226 063
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	121 196	226 063
Spolu	601 742	694 828

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

10. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je 1 142 080 EUR (k 31. decembru 2016: 1 142 080 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

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

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 5 051 197 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	5 051 197
Spolu	5 051 197

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 845 171 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 845 171 EUR

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

11. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 499 958	526 854	336 691	1 246 629	443 493
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	273 982	500 955	319 936	29 653	425 349
Overenie ÚZ, zostavenie DP a zverejnenie ÚZ	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	273 982	500 955	319 936	29 653	425 349
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	9 000	17 944	16 755	0	10 189
Odmeny pracovníkom vrátane soc. zabezpečenia	1 216 976	0	0	1 216 976	0
Iné-rezerva na energie	0	7 955	0	0	7 955
	1 225 976	25 899	16 755	1 216 976	18 144
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 225 976	25 899	16 755	1 216 976	18 144

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Prehľad o rezervách za minulé účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016:

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

12. Závazky

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

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Závazky po lehote splatnosti	5 798 586	2 880 876
Závazky v lehote splatnosti	6 389 663	3 973 692
	12 188 249	6 854 568

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	6 347 580	6 347 580	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 768 862	1 766 927	1 935	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	831 886		831 886	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	1 440 000	1 440 000	0	0
Záväzky voči zamestnancom	635 600	635 600	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	414 970	414 970	0	0
Daňové záväzky a dotácie	121 686	121 686	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	627 665	627 665	0	
	12 188 249	11 354 428	833 821	0

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4 077 302	4 077 302	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	499 596	495 882	3 713	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	727 419	0	727 419	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	447 348	447 348	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	286 113	229 396	0	0
Daňové záväzky a dotácie	203 255	203 255	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	613 535	613 535	0	0
	6 854 568	6 066 718	731 132	0

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

13. Odložená daň

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a a ich daňovou základňou, z toho:	-3 894 018	2 953 767
– odpočítateľné	1 382 873	2 953 767
– zdaniteľné	-5 276 891	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a a ich daňovou základňou, z toho:	345 985	205 104
– odpočítateľné	345 985	205 104
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Úprava odloženej dane po právnom predchodcovi	-8 371	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	0	663 363
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	663 363
Odložený daňový záväzok	-746 845	0
Vykázaný odložený daňový záväzok	-746 845	0

Zmena odloženej dane je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	EUR
Stav k 31. decembru 2017	-746 845
Stav k 31. decembru 2016	663 363
Úprava odloženej dane po právnom predchodcovi	-1 758
Zmena	-1 411 966
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	1 411 966
– zaúčtované do vlastného imania	0

14. 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	36 020	39 253
Tvorba na ťarchu nákladov	128 135	65 074
Tvorba zo zisku		0
Čerpanie	-84 720	-68 307
Stav k 31. decembru	79 436	36 020

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

15. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
Dlhodobé bankové úvery	EUR	31 189 562	30 908 401
Krátkodobé bankové úvery	EUR	5 674 412	2 355 788
Kreditné platobné karty	EUR	0	0
Spolu	EUR	<u>36 863 974</u>	<u>33 264 189</u>

Úvery boli čerpané hlavne z dôvodu zabezpečenia financovania nových akvizícií.

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

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	10 393 253	6 235 788
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	26 470 721	20 028 401
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	7 000 000
Spolu	<u>36 863 974</u>	<u>33 264 189</u>

16. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Zdravotná starostlivosť	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	<u>0</u>	<u>0</u>
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Zdravotná starostlivosť	120 906	247 128
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	<u>120 906</u>	<u>247 128</u>
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	<u>0</u>	<u>0</u>
Výnosy budúcich období - krátkodobé	454	205
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	<u>454</u>	<u>205</u>
Spolu	<u>121 360</u>	<u>247 333</u>

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu osobných áut a zdravotníckych strojov. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017		31.12.2016	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	617 645	27 200	602 969	32 189
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	831 886	22 185	727 419	20 206
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0		0	
Spolu	1 449 531	49 385	1 330 388	52 394

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2017			2016		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	6 129 187			6 313 288		
z toho teoretická daň 21/22 %		1 287 129	21,00 %		1 388 923	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 267 266	266 126	4,34 %	3 387 524	745 256	11,80 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 728 399	-362 964	-5,92 %	-1 795 702	-395 055	-6,26 %
Rozdiel v daňovom a účtovnom uplatňovaní goodwillu	-5 211 966	-1 094 513	-17,86 %	0	0	0,00 %
Daň zaplatená za právneho predchodcu	17 962 639	3 772 154	61,54 %			
Daň vyberaná zrážkou	0	4 119	0,07 %	0	55 072	0,87 %
	18 418 727	3 872 051	63,17 %	7 905 109	1 794 196	28,42 %
Splatná daň		3 872 051	63,17 %		1 794 196	28,42 %
Odložená daň		1 411 966	23,04 %		-532 105	-8,43 %
Celková vykázaná daň		5 284 017	86,21 %		1 262 090	19,99 %

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2016: 22 %).

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2017 majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	2017 EUR	2016 EUR
Výrobky		
Tržby za vlastné výrobky	0	0
	0	0
Tovar		
Iné	0	0
	0	0
Služby		
Tržby za zdravotnú starostlivosť	50 708 738	46 442 935
z toho vykázané výkony:	53 966 678	48 038 583
z toho neuznané výkony:	-2 701 751	-1 823 713
z toho nadlimitné výkony:	-556 189	-1 116 764
Tržby za platby pri návšteve lekára	167 989	73 867
Tržby za ošetrovanie pacientov (Trisomy, NIPT)	948 580	799 889
Tržby z predaja služieb - ostatné	3 482 229	471 073
	55 307 535	46 442 935
Spolu	55 307 535	46 442 935

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje o zmene stavu zásob nedokončenej výroby.

3. Aktivácia

Spoločnosť neúčtuje o aktivácií.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2017 EUR	2016 EUR
Poistné plnenia	45 639	76 032
Dotácie prevádzkové	0	0
Provízie z pôžičiek	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z postúpenia pohľadávok	186 122	0
Iné	23 189	49 070
Spolu	254 950	125 102

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

5. Osobné náklady

	2017	2016
	EUR	EUR
Mzdy	8 853 079	8 278 348
Sociálne poistenie	2 151 750	1 993 926
Zdravotné poistenie	858 745	781 423
Ostatné sociálne náklady	39 930	31 095
rezervy na nevyčerp. Dovolienky - odvody	19 240	8 847
Sociálne zabezpečenie	520 969	414 794
Spolu	12 443 713	11 508 432

6. Kurzové zisky

	2017	2016
	EUR	EUR
Kurzové zisky	23	22
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	138 685	4 146
Spolu	138 708	4 168

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
	EUR	EUR
Dividendy HPL spol.s r.o.	80 000	1 050 000
Spolu	80 000	1 050 000

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

8. Náklady na poskytnuté služby

Oprava priestorov a prístrojov	399 051	423 713
Opravy dopravných prostriedkov	300 263	240 479
Ostatné opravy	87 082	74 722
Cestovné náklady zamestnancov	143 972	119 087
Nájomné+ služby súv. s nájomom	2 084 278	1 716 534
Prenájom prístrojov a parkovacích miest	879 421	819 272
Telefón a internet	226 316	213 148
Upratovacie služby	149 970	110 774
Reprezentačné náklady	50 795	80 060
Poštovné	17 966	15 050
Software, pripojenie analyzátorov do IS	553 511	463 933
Služby súvisiace s vozovým parkom, diaľničné známky	83 849	83 001
Poradenstvo	224 872	105 582
Odvoz a likvidácia odpadov	233 895	117 646
Inzercia, N na PR	142 928	96 252
Školenia	85 705	69 093
Notár, overovanie	5 786	4 015
Účtovníctvo a N na audit	15 136	18 700
Náklady od MS	124 080	126 840
Ostatné služby a provízie, servis	127 136	123 102
Benefity	70 451	67 926
služby dohľadu nad laboratórnou činnosťou	413 250	223 440
analýzy vzoriek	117 929	34 426
ostatné	1 126 624	707 331
ostatné - nedaňové	36 570	1 725
Spolu	7 700 835	6 055 852

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2017	2016
	EUR	EUR
Zmluvné pokuty a penále, iné pokuty	271	449
Dary	405 095	13 668
Odpis pohľadávok		909
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	-27 494	8 275
DPH bez nároku na odpočet účtovaná do N	205 360	257 245
Univerzálne poistenie podnikateľov	809 302	642 574
Havarijné poistenie + poistenie v rámci leasingu	54 890	49 681
Poistenie majetku, zodp. Za škodu pri výkone pov.	12 706	28 380
Postúpené pohľadávky	186 183	0
Manká a škody	1 228	15 633
Iné	934	1 256
Spolu	1 648 475	1 018 070

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

10. Kurzové straty

	2017 EUR	2016 EUR
Kurzové straty	1 353	11 288
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	90	0
Spolu	1 443	11 288

11. Finančné náklady

	2017 EUR	2016 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	38 236	1 344 637
Nákladové úroky	719 064	597 691
Bankové poplatky	41 226	23 478
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu		0
Iné		0
Spolu	798 526	1 965 805

12. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2017 EUR	2016 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	10 190	4 500
Náklady na overenie konsolidovanej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	4 946	4 500
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	15 136	9 000

13. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2017 EUR	2016 EUR
Slovenská republika	Tržby za zdravotnú starostlivosť	49 720 557	45 088 802
	Tržby za ošetrovanie u lekára	973 202	819 248
	Ostatné služby	539 226	469 368
	Spolu	51 232 984	46 377 418
Česká republika	Tržby za zdravotnú starostlivosť	8 375	5 683
	Tržby za ošetrovanie u lekára	67 570	5 770
	Ostatné služby	0	1 705
	Spolu	75 945	13 158
Maďarsko	Tržby za zdravotnú starostlivosť	0	0
	Tržby za ošetrovanie u lekára	0	20 130
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	0	20 130
Taliansko	Tržby za zdravotnú starostlivosť	0	250
	Tržby za ošetrovanie u lekára	0	0
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	0	250
Nemecko	Tržby za zdravotnú starostlivosť	21	0
	Tržby za ošetrovanie u lekára	0	434
	Ostatné služby	3 913 382	0
	Spolu	3 913 403	434
Chorvátsko	Tržby za zdravotnú starostlivosť	0	0
	Tržby za ošetrovanie u lekára	3 630	3 160
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	3 630	3 160
Cyprus	Tržby za zdravotnú starostlivosť	0	0
	Tržby za ošetrovanie u lekára	9 710	2 050
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	9 710	2 050
Rusko	Tržby za zdravotnú starostlivosť	0	0
	Tržby za ošetrovanie u lekára	19 870	18 480
	Ostatné služby	27	0
	Spolu	19 897	18 480
Veľká Británia	Tržby za zdravotnú starostlivosť	3 732	2 977
	Tržby za ošetrovanie u lekára	0	0
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	3 732	2 977
India	Tržby za zdravotnú starostlivosť	0	0
	Tržby za ošetrovanie u lekára	23 565	4 483
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	23 565	4 483
Iné	Tržby za zdravotnú starostlivosť	5 685	394
	Tržby za ošetrovanie u lekára	18 984	0
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	24 669	394
Spolu	Tržby za zdravotnú starostlivosť	49 738 369	45 098 106
	Tržby za ošetrovanie u lekára	1 116 531	873 322
	Ostatné služby	4 452 635	471 073
	Spolu	55 307 535	46 442 501

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmieneny majetok

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2017 podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

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

Druh podmieneného záväzku	31.12.2017		31.12.2016	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0	0	0
Z ručení	757 450	757 450	757 450	757 450
Iné podmienené záväzky	0	0	0	0
Spolu	757 450	757 450	757 450	757 450

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2017 finančné povinnosti.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) prístroje od spriaznenej osoby. Ročné náklady na nájomné sú 499 173 EUR (Rok 2016: 500 015 EUR).

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné motorové vozidlá od spriaznenej osoby. Ročné náklady na nájomné sú 3 831 EUR (Rok 2016: 11 100 EUR).

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

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov (2 842,40 m²) v nájme od tretej osoby GALVÁNIHO 4, s.r.o. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2028 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 3 mesiace pred ukončením kalendárneho roka.

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

Univerzitná nemocnica Bratislava- na poliklinikách Mickiewiczova, Ružinov, Podunajské Biskupice, Nemocnica sv. Cyrila a Metóda

Univerzitná nemocnica s poliklinikou Milosrdný bratia- UNB Milosrdný bratia

SAGAX, s.r.o. – poliklinika v Dunajskej Strede

Poliklinika Karlova Ves- poliklinika v Karlovej Vsi

Ružinovská poliklinika, a.s. – poliklinika Ružinov

Poliklinika Senec – v poliklinike v Senci

Družstvo lekárov – Strečnianska – v poliklinike MEDICENTRUM na Strečnianskej

Poliklinika Tehelná, a.s. – v poliklinike na Tehelnej

JESENIUS ŠAMORÍN, s.r.o. – v poliklinike v Šamoríne

Marta Hofferová- Hodinárstvo HOFFI – polyfunkčný dom v Pezinku

Nemocnica Modra n.o.- v poliklinike v Modre

Nemocničná a.s. – nemocnica s poliklinikou v Malackách

Psychiatrická nemocnica Philippa – Nemocnica Philippa Pinela v Pezinku

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

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

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť v roku 2017 prenajímala osobné motorové vozidlo spriaznenej osobe. Ročné výnosy z nájomného sú približne 1 181 EUR.

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

Spoločnosť 09.01.2018 na základe Zmluvy o prevode akcií obstarala 16,7% akcií v spoločnosti SPADIA LAB, a.s., so sídlom Rožnovská 241, 744 01 Frenštát pod Radhoštěm, čím zvýšila výšku svojho podielu na 39,7%.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

Transakcie so spriaznenými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spriaznenými účtovnými jednotkami:

	2017	2016
	EUR	EUR
Predaj služieb - paušál, zdravot.starostlivosť, nájom, doprava	511 801	487 149
Úroky z poskytnutej pôžičky	343 070	129 421
Predaj dlhodobého hmotného majetku	8 000	-
Výnosy spolu	862 870	616 570

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

	2017 EUR	2016 EUR
Nákup špeciálneho zdravotníckeho materiálu	23 442 383	18 547 108
Nákup služieb (služby účto, mzdy, poradenstvo, PR, IT, refaktúrácia nákladov na kongresy)	1 137 356	1 041 551
Nájomné	629 023	674 842
Úroky z prijatej pôžičky	5 515	10 973
Nákup dlhodobého majetku	47 172	-
Nákupy spolu	25 261 448	20 274 475

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

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	316 621	66 877
Ostatné pohľadávky	0	0
Pohľadávky spolu	316 621	66 877

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Poskytnuté pôžičky ovládajúcej osobe	15 247 412	8 572 150
Poskytnuté pôžičky ostatným spriazneným osobám	393 328	570 128
Poskytnuté pôžičky spolu	15 640 740	9 142 278

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Záväzky z obchodného styku	6 454 094	3 693 276
Záväzky spolu	6 454 094	3 693 276

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 31.12.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	1 142 080	0	0	0	1 142 080
Základné imanie	1 142 080	0			1 142 080
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	11 390 649	0	2 448 000	0	8 942 649
Zákonné rezervné fondy	228 419	0	0	0	228 419
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	228 419	0	0	0	228 419
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 196 407	0	0	5 051 197	3 854 790
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 798 337	0	0	5 051 197	12 849 534
Neuhradená strata minulých rokov	-8 994 744	0	0	0	-8 994 744
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 051 197	845 171	0	-5 051 197	845 171
Spolu	16 615 938	845 171	2 448 000	0	15 013 109

Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo návrh na rozdelenie zisku spoločnosti vykázaného v riadnej individuálnej účtovnej závierke spoločnosti za rok 2016 vo výške 5 051 197 EUR tak, že suma vo výške 5 051 197 EUR bola preúčtovaná na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

Hospodársky výsledok za rok 2017 (zisk) vo výške 845 171 EUR bude rozdelený v zmysle rozhodnutia valného zhromaždenia.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	1 142 080	0	0	0	1 142 080
Základné imanie	1 142 080	0			1 142 080
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	12 090 649	0	700 000	0	11 390 649
Zákonné rezervné fondy	228 419	0	0	0	228 419
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	228 419	0	0	0	228 419
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-5 703 806	0	0	4 507 399	-1 196 407
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 290 938	0	0	4 507 399	7 798 337
Neuhrazená strata minulých rokov	-8 994 744	0	0	0	-8 994 744
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 507 399	5 051 197	0	-4 507 399	5 051 197
Spolu	12 264 741	5 051 197	700 000	0	16 615 938

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	11 094 841	10 383 184
Zaplatené úroky	-719 064	-597 691
Prijaté úroky	29 699	86 659
Zaplatená daň z príjmov	-5 605 924	-2 185 347
Vyplatené dividendy, dodatočné zmeny HV min. rokov	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	4 799 552	7 686 805
Prijímy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 799 552	7 686 805
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-951 192	-1 392 998
Prijímy z predaja dlhodobého majetku	12 552	47 544
Obstaranie investícií	0	-2 388 167
Poskytnutie pôžičky	-6 333 924	-15 690 644
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-7 272 564	-19 424 264
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zníženie ostatných kapitálových fondov	-1 008 000	-700 000
Prijímy/ splátky úverov	3 599 785	12 467 534
Prijímy/ splátky pôžičiek poskytnutých v skupine	0	0
Prijímy/ splátky pôžičiek prijatých v skupine	0	0
zvýšenie/zníženie kontokorentu	0	0
Splátky z prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 591 785	11 767 534
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	118 773	30 074
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	191 087	161 013
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	309 860	191 087

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Peňažné toky z prevádzky

	2017	2016
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	6 129 188	6 313 287
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálym aktívam	4 308 528	2 052 672
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-583	15 633
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	909
Zmena stavu opravnej položky k finančnému majetku	38 236	1 344 637
Manká a škody na majetku a zásobách	0	-13 515
Odpis pohľadávok	0	0
Zúčtovanie rezerv	-1 056 465	1 238 568
Úrokové náklady (netto)	227 832	65 734
Strata/zisk z predaja dlhodobého majetku	-9 737	-34 120
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	9 637 000	10 983 803
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-714 438	-1 511 173
Úbytok (prírastok) zásob	-1 653 962	-532 821
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	3 826 241	1 443 374
Peňažné toky z prevádzky	11 094 841	10 383 184

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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