

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018**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

	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	94,36	90,36
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	126	108
počet vedúcich zamestnancov	8	8

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 zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená jediným spoločníkom Spoločnosti dňa 31.3.2018.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 bola uložená do registra účtovných závierok.

8. Schválenie audítora

Jediný spoločník 31.3.2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

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 31.12.2018 je nasledovná:

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	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 31.12.2018)

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 obstarávací 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

DIČ: 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:

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

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Emisné kvóty

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

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

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

(p) Prenájom (lízing)

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

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

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 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 2018 do 31. decembra 2018 a od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľke v záverečnej časti poznámok na str. 38 až 39.

Zoznam majetku obstaraného formou finančného leasingu k 31.12.2018:

Tabuľka 1

LZ zmluva/SPL úver	Predmet	Od	Do	OC v €	ZC účtovná 2018
Leasingový veriteľ	Zdravotnícky prístroj	16.5.2008	16.10.2010	28 918,68	0,00
Leasingový veriteľ	Zdravotnícky prístroj	30.6.2008	30.1.2012	11 231,54	0,00
Leasingový veriteľ	Zdravotnícky prístroj	31.5.2008	31.12.2011	21 775,21	0,00
Leasingový veriteľ	Zdravotnícky prístroj	5.6.2009	5.1.2013	9 817,10	0,00
Leasingový veriteľ	Zdravotnícky prístroj	5.8.2009	5.3.2013	20 058,85	0,00
Leasingový veriteľ	Nábytkové zostavy pre laboratórium	1.12.2009	25.7.2013	7 078,00	0,00
Leasingový veriteľ	Nábytkové zostavy pre laboratórium	5.11.2009	5.6.2013	26 690,27	0,00
Leasingový veriteľ	Zdravotnícky prístroj	1.9.2010	30.4.2014	21 438,57	0,00
Leasingový veriteľ	Zdravotnícky prístroj	25.1.2011	25.8.2014	17 950,00	0,00
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	0,00
Leasingový veriteľ	nábytok	7.11.2013	7.10.2017	57 078,70	2 354,70
Leasingový veriteľ	zdrav.technika	28.11.2013	28.11.2014	11 246,10	0,00
Leasingový veriteľ	Škoda Fabia 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	0,00
Leasingový veriteľ	AxioLab A1-N	19.12.2014	19.11.2018	4 839,01	1 473,00
Leasingový veriteľ	AxioLab A1-N	19.12.2014	19.11.2018	4 032,01	1 260,00
Leasingový veriteľ	Leica RM 2235 7 ks	23.8.2015	23.8.2019	49 613,85	21 313,85
Leasingový veriteľ	tkanivový procesor	11.12.2015	10.11.2019	25 758,85	12 511,85
Leasingový veriteľ	Axio scope A1	23.3.2017	23.2.2021	39 809,68	26 975,68
Leasingový veriteľ	linka Tissue-Tek	6.3.2017	6.2.2021	67 530,00	45 934,00
Leasingový veriteľ	konfig. BD focal point	17.5.2017	16.5.2021	91 550,00	67 268,00
Leasingový veriteľ	Tlačiarne pre sklá 3 ks	12.6.2018	12.5.2022	13 335,00	12 033,00
Leasingový veriteľ	Tlačiarne pre sklá 7+1 ks	22.7.2018	22.6.2022	53 540,51	48 297,51
Leasingový veriteľ	Škoda Rapid	25.7.2018	25.6.2021	12 230,00	10 700,00
				721 445,93	250 121,59

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 postupne v priebehu roku 2018 poskytla na dobu neurčitú pôžičku sesterskej spoločnosti GYNOCARE, s.r.o. (ABAC plus, s.r.o. je jej jediným spoločníkom) v celkovej výške 390 000 EUR a úrokovej sadzbe 3% p.a. Výška úrokov k 31.12.2018 predstavovala sumu 4 802,46 EUR.

3. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

Nehnutelnosti na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľností na predaj za účtovné obdobie	0
Náklady na nehnuteľnosti na predaj na začiatku obstarávania	0
Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

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 31.12.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	709	0	0	208	501
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	709	0	0	208	501

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2018	31.12.2017
a	b	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	20 378	2 966
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	564 626	384 615
Spolu krátkodobé pohľadávky	585 004	387 581
Pohľadávky za nadlimitné výkony	0	0
Pohľadávky spolu	585 004	387 581
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 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	5958	0	5 958
Dlhodobé pohľadávky spolu	5 958	0	5 958
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	547 456	20 378	567 834
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	15 508	0	15 508
Iné pohľadávky	1 662	0	1 662
Krátkodobé pohľadávky spolu	564 626	20 378	585 004

* 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

DIČ: 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. 2018	31. 12. 2017
Pokladnica	61 940	48 390
Ceniny	0	0
Bežné bankové účty	496	409 222
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	62 436	457 612

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021624055

IČO: 36544230

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	263
Softvérové služby	0	263
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	67 373	70 721
Nájomné	300	1 838
Ostatné služby, časopisy	1 748	2 525
Poistné	65 242	66 255
Telefóny	83	103
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	39 664	13 925
Prenájom	0	0
ČR výnosov za zdravotnú starostlivosť	39 664	13 925
Spolu	107 037	84 909

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 urovnani, ročných zúčtovaní so zdravotnými poisťovňami až po skončení účtovného obdobia, tieto sú vykázané tiež v rámci príjmov budúcich období.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 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.

	Stav				Stav
	k 31. 12. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2018
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:	111 706	90 732	111 706	0	90 732
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	91 218	84 744	91 218	0	84 744
				0	0
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	91 218	84 744	91 218	0	84 744
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	0	0
	16 688	1 688	16 688	0	1 688
ostatné	3 800	4 300	3 800	0	4 300
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	20 488	5 988	20 488	0	5 988

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021624055

IČO: 36544230

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

	Stav k 31. 12. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav 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
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
		3 800		0	3 800
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	16 688	20 488	16 688	0	20 488

3. Závazky

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

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Závazky po lehote splatnosti	199 549	71 197
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka-splatné	430 536	343 244
Spolu krátkodobé záväzky	630 085	414 441
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	105 303	124 356
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		0
Spolu dlhodobé záväzky	105 303	124 356

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 105 303 EUR, vo výške istiny splatnej až od roku 2020. Istina, ktorá je splatná v roku 2019 (krátkodobá časť záväzku) je v sume 78 823 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.

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	31 488	25 635
Tvorba na ťarchu nákladov	14 264	13 672
Tvorba zo zisku		0
Čerpanie	-7 859	-7 819
Stav k 31. decembru	37 893	31 488

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. 2018	31. 12. 2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-275	-227
– odpočítateľné	-275	-227
– zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-28 095	-32 530
– odpočítateľné	-28 095	-32 530
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpochy	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	5 958	6 879
Uplatnená daňová pohľadávka	921	-914
Zaučtovaná do nákladov	921	-914
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná 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

DIČ: 2021624055

IČO: 36544230

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

	€
Stav k 31. decembru 2018	5 958
Stav k 31. decembru 2017	6 879
Zmena	921
z toho:	
– zaúčtované ako zvýšenie nákladov	921
– 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	úrok %	Splatnosť	k 31.12.2018 EUR	k 31.12.2017 EUR
Krátkodobá časť úveru (banka)	EUR	neuvedené	neurčená	16 100	64 400
Dlhodobá časť úveru (banka)	EUR	neuvedené	neurčená	0	16 100
Kontokorentný účet	EUR	neuvedené	neurčená	122 067	0
Ostatné finančné výpomoci				0	0
Úvery spolu				138 167	80 500

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 €	31. 12. 2017 €
Výdavky budúcich období -vykázané ale neuznané výkony dobropisované v nasledujúcom období	78 859	31 473
Výnosy budúcich období	0	0
ostatné	234	221
Spolu	79 093	31 694

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:

	2018 EUR	2017 EUR
Tržby za zdravotnú starostlivosť	5 463 836	5 274 877
z toho vykázané výkony:	5 876 538	5 579 393
z toho neuznané výkony:	-412 702	-304 516
z toho nadlimitné výkony:	0	0
Tržby za platby pri návšteve lekára	7 579	9 025
Tržby z predaja služieb - ostatné	4 256	2 758
Tržby- výnosy min. období zúčt. v bežnom roku	0	0
Spolu	5 475 671	5 286 660

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:

	2018 EUR	2017 EUR
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	5 475 671	5 286 660
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat spolu	5 475 671	5 286 660

5. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2018 EUR	2017 EUR
Výnosy z odpísaného záväzku	0	0
Výnosy z postúpeného leasingu, pohľadávky	0	0
Poistné plnenia	4 247	0
Iné	16 560	16 560
Refundácia prevádzkových nákladov	7 707	9 385
Spolu	28 514	25 945

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021624055

IČO: 36544230

6. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch:

	2018 EUR	2017 EUR
Realizované kurzové zisky	17	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Spolu	17	0

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	2018 EUR	2017 EUR
Oprava strojov a zariadení	40 656	24 758
Opravy dopravných prostriedkov	17 996	16 509
Ostatné opravy	4 284	3 236
Cestovné náklady zamestnancov	8 471	3 914
Nájomné	226 719	227 117
Prenájom prístrojov	15 755	14 131
Telefón a internet	9 393	8 784
Reprezentačné náklady	11 165	9 119
Poštovné	5 704	4 809
Prenájom informačných technológií	121 179	99 523
Poradenstvo	5 816	12 351
Pranie a upratovanie	15 324	13 535
Audit účtovnej závierky	5 569	4 099
Inzercia	837	2 040
Školenia, kongresy, semináre	17 273	21 849
Transport biologického materiálu	246 000	246 063
Úradné overovanie, právne poradenstvo	3 101	152
Odvoz a likvidácia odpadu	59 721	46 374
Propagácia	26 512	19 494
ostatné	278 355	296 501
ostatné - nedaňové	17 785	1 702
Spolu	1 137 616	1 076 060

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021624055

IČO: 36544230

2. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2018 EUR	2017 EUR
Dary	888	1134
Zmluvné pokuty a penále, iné pokuty		16
Odpis pohľadávok	499	14
DPH bez nároku na odpočet účtovaná do nákladov	18 712	20 325
Havarijné poistenie	4 095	3 941
Univerzálne poistenie podnikateľov	60 120	60 000
Poistenie majetku	5 149	5 068
iné	2 328	2 236
Spolu	91 791	92 734

3. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách:

	2018 EUR	2017 EUR
Realizované kurzové straty	42	6
Nerealizované kurzové straty	0	0
Spolu	42	6

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

	2018			2017		
	Základ dane €	Daň €	Daň %	Základ dane €	Daň €	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	740 451		100,00 %	822 958		100,00 %
Z toho teoretická daň 21%		155 495	21,00 %		172 821	21,00 %
Pripočítateľné položky	64 338	13 511	1,82 %	50 505	10 606	1,43 %
Odpočítateľné položky	-32 418	-6 808	-0,92 %	-28 071	-5 895	-0,80 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>772 371</u>	<u>162 198</u>	<u>21,91 %</u>	<u>845 392</u>	<u>177 532</u>	<u>21,64 %</u>
Splatná daň		162 198	21,91 %		177 532	21,64 %
Odložená daň		<u>921</u>	<u>0,12 %</u>		<u>-914</u>	<u>-0,12 %</u>
Celková vykázaná daň		163 119	22,03 %		176 618	21,51 %

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.

Spoločnosť má časť nebytových priestorov (32,22 m²) a 2 parkovacie miesta v Nitre v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená od 31.10.2018 na 15 rokov.

Spoločnosť má časť nebytových priestorov (313,3 m²) v Košiciach v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená od 20.12.2013. Výpovedná lehota je 3 mesiace.

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.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021624055

IČO: 36544230

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	31.12.2018	
	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

DIČ: 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		
	štatutárnych	orn	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2018			Časť 1 - rok 2018		
	Časť 2 - rok 2017			Časť 2 - rok 2017		
Peňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	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:

	2018 EUR	2017 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)	4 802	0

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

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	16 560	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	390 000	0
Spolu aktíva	406 560	0
Ostatné záväzky (úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	312 821	130 364
Spolu pasíva	312 821	130 364

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 2018 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 31.12.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav 31.12.2018 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 splynutí 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	9 167	0	9 167	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 167		9 167		0
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	646 340	577 332	646 340		577 332
Spolu	745 611	577 332	655 507	0	667 436

Poznámky Úč POD 3-01

DIC: 2021624055

IČO: 36544230

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

	31.12.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	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	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	77 277	0	77 277	9 167	9 167
Nerozdelený zisk minulých rokov	77 277	0	77 277	9 167	9 167
Neuhrazená 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

Hospodársky výsledok zisk za rok 2017 v sume 646 340 EUR bol vyplatený ako podiel na zisku jedinému spoločníkovi.

Hospodársky výsledok zisk za rok 2018 v sume 577 332 EUR bude rozdelený v zmysle rozhodnutia jediného spoločníka.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021624055

IČO: 36544230

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Peňažné toky z prevádzky	508 648	1 489 668
Zaplatené úroky	-6 546	-6 508
Prijaté úroky	14 964	8 381
Zaplatená daň z príjmov	-186 393	-171 958
Vyplatené dividendy, dodatočné zvýšenie hosp. výsledku	-640 163	-664 210
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-309 490	655 373
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-309 490	655 373

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-147 975	-221 908
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	4 823	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-143 152	-221 908

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	57 668	-64 400
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	57 668	-64 400

Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

-394 974 369 065

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

457 412 88 347

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka

62 437 457 412

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021624055

IČO: 36544230

Peňažné toky z prevádzky

	2018	2017
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	740 451	822 958
Úpravy o nepenažné operácie:		
Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálym aktívam	167 040	154 707
Opravná položka k pohľadávkam	-208	-1 674
Odpis zásob	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Odložené dane	0	0
Odpis záväzkov/ pohľadávok	499	14
Zmena stavu rezerv	-20 974	18 685
Úrokové náklady (netto)	-8 418	-1 873
Strata/zisk z predaja dlhodobého majetku	-4 823	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	873 567	992 818
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-599 516	286 119
Úbytok (prírastok) zásob	-9 314	30 897
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	243 911	179 834
Peňažné toky z prevádzky	508 648	1 489 668

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 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Druh majetku	Riadok	Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav
Obstarávacia cena podľa druhu majetku	súvahy	k 1.1. 2018				k 31.12.2018
DNM súčet	003	466 320	59 538	0	0	525 858
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	93 183	42 138	0	0	135 321
Oceniteľne práva	006	0	12 000	0	0	12 000
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	5 400	0	0	5 400
Poskytnuté preddavky na DNM	010	0	0	0	0	0
DHM súčet	011	1 426 042	88 438	87 560	0	1 426 920
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	132 037	3 623	0	0	135 660
Samostatné hnutelné veci	014	1 294 005	84 815	87 560	0	1 291 260
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	307 324	73 507	0	0	380 831
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	84 457	10 135	0	0	94 592
Oceniteľne práva	006	0	1 200	0	0	1 200
Goodwill	007	222 867	62 172	0	0	285 039
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	1 046 402	98 610	92 636	0	1 052 376
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	48 551	3 368	0	0	51 919
Samostatné hnutelné veci	014	997 851	95 242	92 636	0	1 000 457
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:		158 996	-13 969	0	0	145 027
Zostatková hodnota DHM spolu:		379 640	-10 172	-5 076	0	374 544

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	Riadok	Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav
Obstarávacia cena podľa druhu majetku	súvahy	k 1.1. 2017				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 cena DNM spolu:		225 704	-66 708	0	0	158 996
Zostatková cena DHM spolu:		245 731	133 909	0	0	379 640