

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28.06.2018.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka 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

Valné zhromaždenie 28. júna 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Dňa 16.5.2009 bola do Obchodného registra zapísaná zmena v štatutárnom orgáne spoločnosti, pričom konateľmi sú:
 Konateľ: MUDr. Radoslav Bardún

Za spoločnosť koná a podpisuje konateľ samostatne.

Riaditeľ spoločnosti : MUDr. Radoslav Bardún

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31.12.2018 je nasledovná:

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Dátum zmeny	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
		absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e	f
Medirex, a.s.		5 312	80	80	-
Sanguines, s.r.o.		1 328	20	20	-
Spolu		6 640	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

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

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

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

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 za účelom ďalšieho predaja;
- účtovania koncesie u koncesionára.

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého 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	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12 rokov	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6 rokov	lineárne	16,6 až 25
Majetok obstaraný formou leasingu	Doba podľa leas. zml.	lineárne	
Drobný dlh. hmotný majetok do 1700 EUR		jednorazový odpis	

(c) Cenné papiere a podiely

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

(d) Zásoby

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

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.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

(j) Rezervy

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

(k) Záväzky

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

(l) Odložené dane

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

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

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Emisné kvóty

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

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

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa 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: 2022035697

IČO: 35943076

(s) Cudzia mena

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

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

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

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

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

(t) Výnosy

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

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

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách v závere poznámok.

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

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

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

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

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

2. Dlhodobý finančný majetok

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

3. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

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

Štruktúra zásob vykázaná v súvahe:

	K 31. 12. 2018 Eur	K 31. 12. 2017 Eur
Tovar - sklady distribútora špec. zdravotníckeho materiálu	29 138	78 740
Tovar na sklade v lekární	462 299	351 652
Tovar na konsignačných skladoch u lekárov	31 302	34 517
Tovar na ceste	1 080	24 067
Spolu TOVAR	523 819	488 976
Počítačové zostavy	0	0
Materiál- nespotrebovaná PHM v nádržiach	1 065	1 509
Spolu MATERIÁL	1 065	1 509

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

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

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 402	0	1 402
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 335 413	9 675 978	11 011 391
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			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	855	0	855
Iné pohľadávky	6 915	0	6 915
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 343 183	9 675 978	11 019 161

*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	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, stravné poukážky v nominálnej hodnote 3,80 Eur a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pokladnica (hlavná, vedenia, v lekárni)	9 760	50 480
Ceniny (stravné lístky)	76	0
Bežné bankové účty	113 892	190 703
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	123 728	241 183

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevykazuje krátkodobý finančný majetok.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

7. Časové rozlíšenie

V rámci aktívnych účtov časového rozlíšenia sú vykázané tieto položky :

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	327 333	351 446
Predplatená letenky	0	11 293
Ostatné služby, časopisy	17 419	14 653
Poistné Allianz, Uniqua, univerzálne poist. podnikateľa	309 679	325 090
Telefóny	235	410
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	44 143	6 499
Spolu	371 476	357 945

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav k 31. 12. 2017 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2018 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	119 709	113 269	98 693	18 385	113 269
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	117 078	113 269	98 693	18 385	113 269
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	117 078	113 269	98 693	18 385	113 269
Rezerva na fin.bonus	0				0
Rezerva na overenie ÚZ a zostavenie DP,	2 338	2 436	2 338	0	2 436
Rezerva na energiu	293	0	293	0	0
Odmeny pracovníkov	0			0	0
Ostatné rezervy krátkodobé	2 631	2 436	2 631	0	2 436
 Nevyfakturované dodávky	 34 956	 9 426	 33 198	 0	 11 184
Nevyfakturované dodávky	34 956	9 426	33 198	0	11 184

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2017)

	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					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	107 779	119 709	79 237	22 563	119 709
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	87 629	117 078	77 066	10 563	117 078
Rezerva na overenie ÚZ a zostavenie DP, zverejnenie ÚZ	0	0		0	0
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	87 629	117 078	77 066	10 563	117 078
Rezerva na fin.bonus	5 979		5 979		0
Rezerva na overenie ÚZ a zostavenie DP,	2 171	2 338	2 171	0	2 338
Rezerva na energiu		293			293
Odmeny pracovníkov	12 000			12 000	0
Ostatné rezervy krátkodobé	20 150	2 631	2 171	12 000	2 631
Nevyfakturované dodávky	1 110	34 956	1 110	0	34 956
Nevyfakturované dodávky	1 110	34 956	1 110	0	34 956

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

3. Závazky

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

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Závazky po lehote splatnosti (obchodný styk)	7 740 654	1 943 655
Závazky do lehoty splatnosti (obchodný styk)	6 324 410	7 726 611
Závazky zo splátkového predaja (krátkodobé spl. do 1 roka)	0	0
Ostatné krátkodobé záväzky:	453 513	526 151
Závazky krátkodobého styku (r.122)	14 518 577	10 196 417
Krátkodobé obchodné záväzky	14 079 104	9 707 508
Závazky voči poisťovniam	76 882	90 736
Závazky voči daňovému úradu	179 826	107 849
Závazky voči spoločníkom a skupine	0	0
Závazky voči zamestnancom	122 081	136 150
Závazky z leasingu (krátkodobé)	56 146	152 916
Ostatné záväzky	4 538	1 258
Spolu krátkodobé záväzky (r.122)	14 518 577	10 196 417
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	34 309	104 614
Závazky voči prepojeným účt.jednotkám	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Sociálny fond	28 014	20 139
Spolu dlhodobé záväzky(r. 102)	62 323	124 753

Ako dlhodobé záväzky je v súvahe vykázaný záväzok z finančného prenájmu osobných a nákladných automobilov, prístrojov a nábytkových zostáv v sume 34 309 Eur, vo výške istiny splatnej až od roku 2020. Istina, ktorá je splatná v roku 2019 (krátkodobá časť záväzku) je v sume 56 146 Eur a je v súvahe vykázaná v rámci krátkodobých záväzkov na r. 135- Ostatné záväzky.

Všetky dlhodobé záväzky vykázané v súvahe sú splatné do 4 rokov, t.j. max. splatnosť v roku 2022.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

4. 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:	201	16 224
– odpočítateľné	201	-68
– zdaniteľné	0	16 292
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-72 779	-22 900
– odpočítateľné	-72 779	-22 900
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	15 241	1 402
Uplatnená daňová pohľadávka	-13 839	2 782
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-13 839	2 782
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Zmena odloženej dane je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	€
Stav k 31. decembru 2017	1 402
Stav k 31. decembru 2018	15 241
Zmena	-13 839
z toho:	
– zaúčtované ako zníženie nákladov	13 839
– zaúčtované do vlastného imania na oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2018 Eur	31. 12. 2017 Eur
Stav k 1. januáru	20 139	16 631
Tvorba na ťarchu nákladov	20 483	19 948
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	-12 608	-16 440
Stav k 31. decembru	28 014	20 139

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Stav 31. 12. 2018 Eur	Stav 31. 12. 2017 Eur
Bankový úver - investičný	EUR	0	0
z toho krátkodobá časť splatná do 1 roka	EUR	0	0
z toho dlhodobá časť splatná nad 1 rok	EUR	0	0
Úvery spolu		0	0

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 Eur	31. 12. 2017 Eur
Výdavky budúcich období	0	0
Výnosy budúcich období-ČR refakturovaného poistného nájomné	0	0
	1 978	145
Spolu	1 978	145

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	Predaj zdravotníckeho tovaru		Servisné služby		Prenájom		Spolu	
	2018 Eur	2017 Eur	2018 Eur	2017 Eur	2018 Eur	2017 Eur	2018 Eur	2017 Eur
SR	29 907 769	26 716 715	222 365	112 417	395 762	599 879	30 525 896	27 429 011
iné	3 030 258	2 260 252	0	0	0	0	3 030 258	2 260 252
Spolu	32 938 027	28 976 967	222 365	112 417	395 762	599 879	33 556 154	29 689 263

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje o zásobách vlastnej výroby.

3. Aktivácia

Spoločnosť neúčtuje o aktivácii.

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 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	618 127	712 296
Tržby za tovar	32 938 027	28 976 967
Výnosy zo zákazky	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	33 556 154	29 689 263

5. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2018 Eur	2017 Eur
Tržby za lekárske predpisy v lekární	157	10 408
Výnosy z postúpeného leasingu, pohľadávky	700 006	0
Poistné plnenia	51 068	22 923
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	0	0
iné	121 653	5 457
Spolu	872 884	38 788

6. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch:

	2018 Eur	2017 Eur
Realizované kurzové zisky	18	99
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Spolu	18	99

7. Mimoriadne výnosy

Spoločnosť neúčtuje o mimoriadnych výnosoch.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH
1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	2018 Eur	2017 Eur
Opravy a udržiavanie majetku	90 583	137 198
Doprava, služobné cesty	60 016	31 676
IT, bezpečnostné projekty, SW, WWW, iné	55 455	53 460
Nájomné	650 836	740 036
Prenájom automobilov+ diaľničné nálepky, umývanie, parkovanie	23 640	20 636
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	115 241	76 232
náklady na audit	4 654	4 458
Školenie zamestnancov, semináre, odborné kongresy	34 117	34 441
Reprezentačné výdavky	14 667	15 090
Náklady na inzerciu, reklamu, PR	45 686	52 204
Preprava	65 836	293
Telefónne poplatky, internet	22 074	31 970
Ostatné	141 382	103 663
Spolu	1 324 187	1 301 357

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

	2018 EUR	2017 EUR
Overenie účtovnej závierky	5 098	4 458
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Iné súvisiace služby	0	0
Spolu	5 098	4 458

2. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2018 Eur	2017 Eur
Zmluvné pokuty a penále, iné pokuty	486	37
Dary	2 791	2 002
Odpis a postúpenie pohľadávok	742 136	0
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	-14 677	113 399
DPH bez nároku na odpočet účtovaná do nákladov	359	108
Univerzálne poistenie podnikateľa	394 855	265 573
Havarijné+ zákonné poistenie	30 352	38 166
Poistenie majetku spoločnosti	0	30
iné	14	
Nedaňové náklady, manká a škody	4 001	53 209
Spolu	1 160 317	472 524

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

3. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách:

	2018 Eur	2017 Eur
Realizované kurzové straty	56	279
Nerealizované kurzové straty	0	0
Spolu	56	279

4. Mimoriadne náklady

Spoločnosť neúčtuje o mimoriadnych nákladoch.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2018			2017		
	Základ dane Eur	Daň Eur	Daň %	Základ dane Eur	Daň Eur	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 776 792		100,00 %	1 370 004		100,00 %
Z toho teoretická daň		373 126	21,00 %		287 701	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	209 640	44 024	2,48 %	180 632	37 933	2,77 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-23 599	-4 956	-0,28 %	-59 056	-12 402	-0,91 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>1 962 833</u>		23,20 %	<u>1 491 580</u>		22,86 %
Splatná daň		412 195	23,20 %		313 232	22,86 %
Odložená daň		<u>-13 840</u>	<u>-0,78 %</u>		<u>2 782</u>	<u>0,20 %</u>
Celková vykázaná daň		398 355	22,42 %		316 014	23,07 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

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

- Kancelárske priestory Galvániho, Bratislava	33 625 € mesačne
- Kancelárske priestory Košice	907 € mesačne
- Kancelárske priestory Malacky	7 821 € mesačne
- Lekáreň Malacky	3 497 € mesačne
- Parkovacie miesta Galvániho, Bratislava	2 520 € mesačne
- Kongresová miestnosť	4 327 € mesačne
- autá na leasing	772 € mesačne
- ostatný majetok na leasing	1 552 € mesačne
- Mores	2 250 € mesačne

Poznámky Úč POD 3-01

DÍČ: 2022035697

IČO: 35943076

2. Prenajatý majetok

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

Nájom linky Labcel	3 250 € mesačne	
Nájom linky HST Hemat. Linka (LBM)	6 950 € mesačne	
Nájom Immuno CAP 250 (MDX)	100 € mesačne	
Nájom Immuno CAP 250 (LBM)	100 € mesačne	
Nájom hem.anal.TOA Sysm. 1ks (MDX)	500 € mesačne	
Nájom hem.anal.TOA Sysm. 1ks (LBM)	500 € mesačne	
Nájom ECCN súb.zar.Advia (LBM)	4 870 € mesačne	
Nájom ECCN súb.zar.Advia (MDX)	5 350 € mesačne	
Nájom Analyzátor Sysmex 2ks (MDX)	1 000 € mesačne	
Nájom Analyzátor LabCell (MDX)	900 € mesačne	
Nájom Advia Chemistry CPT (MDX)	1 870 € mesačne	
Nájom BMW PK634CD	500 € mesačne	
Nájom Škoda Rapid PK691DP	350€ mesačne	od 1.6.2018
Nájom Škoda Rapid PK266ED	350€ mesačne	od 1.10.2018

3. Ručenie pohľadávkami

Spoločnosť je spoluručiteľom úveru v materskej spoločnosti v Medirex, a.s.. Výška úveru je 9 416 301€ v UniCredit Bank. Spoločnosť ručí všetkými svojimi pohľadávkami. Splatnosť úveru je 31.12.2021.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neeviduje iné aktíva a pasíva.

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

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
a	Časť 1 - rok 2017	Časť 2 - rok 2016		Časť 1 - rok 2017	Časť 2 - rok 2016	
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

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

a) pôžičky s materským podnikom, sesterskými a dcérskymi podnikmi:	2018 Eur	2017 Eur
Úroky z pôžičiek zaúčtované v nákladoch a výnosoch za rok :		
úroky z pôžičiek prijatej od spol. PO – personálne prepoj. osoba	0	0
SPOLU nákladové/výnosové úroky	0	0
 Výnosy – Predaj zdrav. tovaru a materiálu spriazneným osobám	26 791 987	23 849 196
Služby spriazneným osobám	591 646	661 558
SPOLU výnosy	27 383 633	24 813 929

Zásoby voči spriazneným osobám firma nemá.

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	16 396 896	10 694 360
Pohľadávky z úrokov	16 292	16 292
Spolu aktíva	16 413 188	10 710 652
 Pôžička	0	0
Závazky z obchodného styku	26 602	22 800
Spolu pasíva	26 602	22 800

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.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	31.12.2017	prírastky	úbytky	presuny	31.12.2018
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy	443 775	0	0	0	443 775
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	443 775	0	0	0	443 775
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku	663	0	0	0	663
Zákonný rezervný fond	663	0	0	0	663
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	598 346	0	179	1 053 990	1 652 158
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 238 791	0	179	1 053 990	2 292 603
Neuhrazená strata minulých rokov	-640 445	0	0	0	-640 445
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	1 053 990	1 378 437	0	-1 053 990	1 378 437
Spolu	2 103 414	1 378 437	179	0	3 481 673

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

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

	stav 31.12.2016 Eur	prírastky Eur	úbytky Eur	presuny Eur	stav 31.12.2017 Eur
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy	443 775	0	0	0	443 775
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	443 775	0	0	0	443 775
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku	663	0	0	0	663
Zákonný rezervný fond	663	0	0	0	663
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	15 139	0	431 800	1 015 006	598 346
Nerozdelený zisk minulých rokov	655 584	0	431 800	1 015 006	1 238 791
Neuhrazená strata minulých rokov	-640 445	0	0	0	-640 445
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	1 015 006	1 053 990	0	-1 015 006	1 053 990
Spolu	1 481 223	1 053 990	431 800	0	2 103 414

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 zisku vo výške 1 053 990 €, rozhodlo valné zhromaždenie dňa 28.6.2018 nasledovne:

– Prevod na účet nerozdelený zisk minulých rokov v sume 1 053 990 Eur

O rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2018 zisku v sume 1 378 437 Eur rozhodne valné zhromaždenie.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Druh majetku	Riadok súvahy	Stav k 1.1. 2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Obstarávacia cena podľa druhu majetku						
DNM súčet	003	340 346	42 899	7 690	0	375 555
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	327 656	35 209	0	0	362 865
Oceniťne práva	006	5 000	7 690	0	0	12 690
Goodwill	007	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehm.majetok	008	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehm.majetok	009	7 690	0	7 690	0	0
Poskytnuté preddavky na DNM	010	0	0	0	0	0
DHM súčet	011	4 343 670	155 596	551 707	0	3 947 559
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	29 683	45 179	0	0	74 862
Samostatné hnutelné veci	014	4 271 683	53 549	452 535	0	3 872 697
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	42 304	56 868	99 172	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	304 580	22 604	0	0	327 184
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	303 824	20 060	0	0	323 884
Oceniťne práva	006	756	2 544	0	0	3 300
Goodwill	007	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehm.majetok	008	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehm.majetok	009	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DNM	010	0	0	0	0	0
Oprávky DHM súčet	011	3 542 113	458 795	452 535	0	3 548 373
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	4 177	1 813	0	0	5 990
Samostatné hnutelné veci	014	3 537 936	456 982	452 535	0	3 542 383
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:		35 766	20 295	7 690	0	48 371
Zostatková cena DHM spolu:		801 557	-303 199	99 172	0	399 186

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

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 súvahy	Stav k 1.1. 2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Obstarávací cena podľa druhu majetku						
DNM súčet	003	324 206	16 140	0	0	340 346
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	324 206	3 450	0	0	327 656
Ocenené práva	006	0	5 000	0	0	5 000
Goodwill	007	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehm.majetok	008	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehm.majetok	009	0	7 690	0	0	7 690
Poskytnuté preddavky na DNM	010	0	0	0	0	0
DHM súčet	011	4 468 432	334 805	459 567	0	4 343 670
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	29 683	0	0	0	29 683
Samostatné hnutelné veci	014	4 437 269	145 258	310 844	0	4 271 683
Pest.celky trvalých porastov	015	0	0	0	0	0
Zákl.stádo a ťažné zvieratá	016	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hm.majetok	018	1 480	189 547	148 723	0	42 304
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	275 572	29 008	0	0	304 580
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	275 572	28 252	0	0	303 824
Ocenené práva	006	0	756	0	0	756
Goodwill	007	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehm.majetok	008	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehm.majetok	009	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DNM	010	0	0	0	0	0
Oprávky DHM súčet	011	3 436 821	416 136	310 844	0	3 542 113
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	3 409	768	0	0	4 177
Samostatné hnutelné veci	014	3 433 412	415 368	310 844	0	3 537 936
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:		48 634	-12 868	0	0	35 766
Zostatková cena DHM spolu:		1 031 611	-81 331	148 723	0	801 557

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

R. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	142 496	1 175 029
Zaplatené úroky	-5 570	-13 152
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-310 594	-421 767
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	-431 801
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-173 668	308 309
Príjmy z mimoriadnych položiek-manká	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-173 668	308 309
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-87 989	-202 223
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	144 201	31 792
Splatenie poskytnutých dlhodobých pôžičiek	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	56 212	-170 431
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v skupine	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v skupine	0	0
Príjmy z dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-117 455	137 878
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	241 183	103 305
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	123 728	241 183

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2022035697

IČO: 35943076

Peňažné toky z prevádzky

	2018	2017
HV pred zdanením (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	1 776 792	1 370 004
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálým aktívam	413 825	404 391
Opravná položka k pohľadávkam	-14 677	111 939
Opravná položka k zásobám, manká, odpis zásob	0	0
Odpisy zásob, odložené dane	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Zmena stavu rezerv	-4 004	11 930
Úrokové náklady (netto)	5 570	13 152
Zisk z predaja dlhodobého majetku	-76 527	8 961
Odpis/postúpenie pohľadávok, záväzkov	742 136	1
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 843 115	1 920 378
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-6 827 768	-2 872 659
Úbytok (prírastok) zásob	-33 100	-87 174
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	4 160 250	2 214 484
Peňažné toky z prevádzky	142 496	1 175 029

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.