

**Účtovná závierka
zostavená podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2019**

Apríl 2020

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

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

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

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

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 20. júna 2019.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

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

5. Informácie o skupine

K 31.12.2019 spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku ako materská spoločnosť za najvyššiu skupinu podnikov. Spoločnosť nie je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože má viac ako 50 % podiel na základnom imaní a hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách (informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku sú uvedené v časti E.3). Konsolidovaná účtovná závierka je k dispozícii v sídle spoločnosti alebo na internete www.registeruz.sk.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2019 bol 834,12 (v účtovnom období 2018 bol 827,28).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2019 bol 932, z toho 57 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2018 to bolo 920 zamestnancov, z toho 55 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 bola uložená do registra účtovných závierok 01.04.2019.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 20. júna 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán – predstavenstvo k 31.12.2019

Funkcia	Meno
Predseda	Ing. Jozef Gavlas, MSc.

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

Dozorná rada

Člen	MUDr. Radoslav Bardún
Člen	Dr. Hans Jakob Limbach
Člen	RNDr. Elena Tibenská, PhD.

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov k 31.12.2019 je nasledovná:

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

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

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

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

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

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

4. Dlhodobý finančný majetok

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

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

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

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

5. Zásoby

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

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

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Zákazková výroba

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

7. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

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

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

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

8. Pohľadávky

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

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

9. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

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

10. Finančné účty

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

11. Emisné kvóty

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

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

12. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

13. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

14. 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.

15. Rezervy

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

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

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

16. Zamestnanecké požitky

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

17. Odložené dane

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

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

18. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

19. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

20. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

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

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

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

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

21. Deriváty

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

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

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

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

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

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

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

22. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

23. Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

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

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

24. Výnosy

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

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

25. Porovnateľné údaje

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

26. Oprava chýb minulých období

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

V roku 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019

Druh majetku	Riadok súvahy	Stav k 01.01.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Obstarávacía cena podľa druhu majetku						
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	1 622 029	364 485	0	0	1 986 514
Samostatné hnutelné veci	014	14 028 110	2 656 066	646 181	0	16 037 995
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	24 048	3 180 020	3 028 940	0	175 128
Poskytnuté preddavky na DHM	019	23 551	7 868	23 551	0	7 868
Opravná položka k nadobudnutému majetku	020	0	0	0	0	0
		15 697 738	6 208 439	3 698 672	0	18 207 505
Oprávky podľa druhu majetku						
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	527 099	60 432	0	0	587 531
Samostatné hnutelné veci	014	8 642 899	1 764 476	646 180	0	9 761 195
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
Opravná položka k nadobudnutému majetku	020	0		0	0	0
		9 169 998	1 824 908	646 180	0	10 348 726
Zostatková hodnota		6 527 740	4 383 531	3 052 492	0	7 858 779

Spoločnosť neeviduje v roku 2019 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2018: žiadny).

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018

Druh majetku	Riadok súvahy	Stav k 1.1. 2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Obstarávacía cena podľa druhu majetku						
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	1 502 596	135 931	16 498	0	1 622 029
Samostatné hnutelné veci	014	10 515 471	3 831 489	318 850	0	14 028 110
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	9 236	3 982 230	3 967 418	0	24 048
Poskytnuté preddavky na DHM	019	0	23 551	0	0	23 551
Opravná položka k nadobudnutému majetku	020	0			0	0
		12 027 303	7 973 201	4 302 766	0	15 697 738
Oprávky podľa druhu majetku						
Pozemky	012	0		0	0	0
Stavby	013	488 792	54 805	16 498	0	527 099
Samostatné hnutelné veci	014	7 600 648	1 361 101	318 850	0	8 642 899
Pest.celky trvalých porastov	015	0		0	0	0
Zákl.stádo a ťažné zvieratá	016	0		0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017	0		0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hm.majetok	018	0		0	0	0
Poskytnuté preddavky na DHM	019	0		0	0	0
Opravná položka k nadobudnutému majetku	020	0		0	0	0
		8 089 440	1 415 906	335 348	0	9 169 998
Zostatková hodnota		3 937 863	6 557 295	3 967 418	0	6 527 740

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019

Druh majetku	Riadok súvahy	Stav k 1.1. 2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Obstarávacía cena podľa druhu majetku						
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	1 171 400	153 302	0	0	1 324 702
Oceniteľne práva	006	529 059	0	0	0	529 059
Goodwill	007	56 710 875	0	0	0	56 710 875
Ostatný dlhodobý nehm.majetok	008	16 542	0	0	0	16 542
Obstarávaný dlhodobý nehm.majetok	009	31 200	280 025	144 914	0	166 311
		58 459 076	433 327	144 914	0	58 747 489
Oprávky podľa druhu majetku						
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	857 757	191 277	0	0	1 049 034
Oceniteľne práva	006	148 294	83 187	0	0	231 481
Goodwill	007	35 838 224	8 088 007	0	0	43 926 231
Ostatný dlhodobý nehm.majetok	008	16 542	0	0	0	16 542
Poskytnuté preddavky na DNM	010	0	0	0	0	0
		36 860 817	8 362 471	0	0	45 223 288
Spolu		21 598 259	-7 929 144	144 914	0	13 524 201

Spoločnosť neeviduje v roku 2019 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2018: žiadny).

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

Goodwill v obstarávacej cene 56 710 875 EUR pozostáva z nasledovného:

- goodwill vo výške 865 513 EUR vznikol pri zlúčení spoločností LABMED, a.s. a spoločnosťou Mediko-Dent s.r.o. Prešov; zlúčenie spoločností nastalo k 1. 4. 2009, právnym nástupcom zanikajúcej spoločnosti sa stala spoločnosť LABMED, a.s.; zo zlúčenia týchto spoločností pri eliminácii hodnoty vlastného imania zanikajúcej spoločnosti a finančnej investície evidovanej v rámci finančných aktív spoločnosti vznikol goodwill v hodnote 865 513 EUR, časť goodwillu, z ktorého sa nepredpokladali budúce ekonomické úžitky bola jednorazovo odpísaná do nákladov vo výške 284 023 EUR;
- goodwill vo výške 23 626 266 EUR vznikol pri zlúčení spoločnosti Medirex, a.s. so spoločnosťou Laboratória, s.r.o. v roku 2009;
- goodwill vo výške 1 487 148 EUR vznikol pri zlúčení spoločností Medirex, a.s. a spoločnosťou G-Lab, s.r.o., Nitra; zlúčenie spoločností nastalo k 1. 11. 2012, právnym nástupcom zanikajúcej spoločnosti sa stala spoločnosť Medirex, a.s.;
- goodwill vo výške 323 272 EUR vznikol pri zlúčení spoločností Medirex, a.s. a spoločnosťami SPV71, s.r.o. a SPV72, s.r.o.; zlúčenie spoločností nastalo k 12. 3. 2013, právnym nástupcom zanikajúcich spoločností sa stala spoločnosť Medirex, a.s.;
- goodwill vo výške 1 553 119 EUR vznikol pri kúpe časti podniku od spoločnosti GAMMALAB, spol. s r.o.; kúpa časti podniku sa uskutočnila k 10. 6. 2013;
- goodwill vo výške 662 731 EUR vznikol pri zlúčení spoločností LABMED, a.s. a spoločnosťou BIO-HEM s.r.o.; zlúčenie spoločností nastalo k 1. 11. 2013, právnym nástupcom zanikajúcej spoločnosti sa stala spoločnosť LABMED, a.s.;
- goodwill vo výške 5 915 EUR vznikol pri kúpe časti podniku od spoločnosti Profi Group 3 s.r.o.; kúpa časti podniku sa uskutočnila k 1. 2. 2014;
- goodwill vo výške 886 749 EUR vznikol pri zlúčení spoločností Medirex, a.s. a spoločnosťou LABMED, a.s., Košice; zlúčenie spoločností nastalo k 1. 4. 2014, právnym nástupcom zanikajúcej spoločnosti sa stala spoločnosť Medirex, a.s.;
- goodwill vo výške 726 237 EUR vznikol pri kúpe časti podniku od spoločnosti Vivamed s.r.o.; kúpa časti podniku sa uskutočnila k 1. 6. 2014;

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

- goodwill vo výške 25 703 706 EUR vznikol pri zlúčení spoločností Medirex, a.s. a spoločnosťou HPL spol. s r.o.; zlúčenie spoločností nastalo k 1. 5. 2017, právnym nástupcom zanikajúcej spoločnosti sa stala spoločnosť Medirex, a.s.
- goodwill vo výške 870 219 EUR vznikol pri zlúčení spoločností MIKRO - K, s.r.o. a spoločnosťou HPL spol. s r.o.; zlúčenie spoločností nastalo k 25. 11. 2010, právnym nástupcom zanikajúcej spoločnosti sa stala spoločnosť HPL spol. s r.o. Tento goodwill Medirex, a.s. prevzal ako právny nástupca zanikajúcej spoločnosti HPL spol. s r.o.

Hodnota goodwillu bola stanovená ako rozdiel hodnoty investície a hodnoty majetku upravenej o záväzky k nej prislúchajúcej. Majetok a záväzky boli ocenené v reálnej hodnote alebo pôvodných cenách. Doba odpisovania jednotlivých goodwillov bola stanovená s ohľadom na dobu plynutia budúcich ekonomických úžitkov. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť prehodnocuje opodstatnenosť a hodnotu jednotlivých goodwillov.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018

Druh majetku	Riadok súvahy	Stav k 1.1. 2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Obstarávacía cena podľa druhu majetku						
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	977 902	193 498	0	0	1 171 400
Oceniteľne práva	006	505 059	24 000	0	0	529 059
Goodwill	007	56 710 875	0	0	0	56 710 875
Ostatný dlhodobý nehm.majetok	008	16 542	0	0	0	16 542
Obstarávaný dlhodobý nehm.majetok	009	0	31 200	0	0	31 200
		58 210 378	248 698	0	0	58 459 076
Oprávky podľa druhu majetku						
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	696 711	161 046	0	0	857 757
Oceniteľne práva	006	53 982	94 312	0	0	148 294
Goodwill	007	31 526 837	4 311 387	0	0	35 838 224
Ostatný dlhodobý nehm.majetok	008	16 542	0	0	0	16 542
Poskytnuté preddavky na DNM	010	0	0	0	0	0
		32 294 072	4 566 745	0	0	36 860 817
Spolu		25 916 306	-4 318 047	0	0	21 598 259

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019

Druh finančného majetku	Riadok súvahy	Stav k 1.1. 2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	022	1 364 357	0	0	0	1 364 357
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	023	5 654 833	0	102 503	0	5 552 330
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	024	33 194	0	0	0	33 194
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	025	0			0	0
Ostatný dlhodobý finančný majetok	027	21 283 083	8 299 419	920 549		28 661 953
Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	028	0			0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	031	0			0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	032	0	100 643		0	100 643
Spolu		28 335 467	8 400 062	1 023 052	0	35 712 477
Opravná položka k Ostatnému dlhodobému finančnému majetku	027	924 965	27 582		0	952 547
Netto hodnota		27 410 503	8 372 480	1 023 052	0	34 759 930

Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo a účtovná jednotka nemá obmedzené právo s ním nakladať.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018

Druh finančného majetku	Riadok súvahy	Stav k 1.1. 2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	022	1 364 357	0	0	0	1 364 357
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	023	2 526 826	3 155 065	27 058	0	5 654 833
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	024	33 194	0	0	0	33 194
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	025	0			0	0
Ostatný dlhodobý finančný majetok	027	17 210 880	4 194 597	122 393		21 283 084
Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	028	33 548	663	34 212	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	031	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	032	0		0	0	0
Spolu		21 168 805	7 350 325	183 663	0	28 335 468
Opravná položka k Ostatnému dlhodobému finančnému majetku	027	1 382 873	25 662	483 570	0	924 965
Netto hodnota		19 785 932	7 324 663	-299 908	0	27 410 503

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Výška vlastného imania k 31. decembru 2019 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI %	Podiel na hlas. právach %	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
				2019	2018	2019	2018	2019	2018
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
Medirex Servis, s.r.o.	80	80	EUR	1 122 645	1 378 437	4 604 318	3 481 673	449 087	449 087
EnviroLab s.r.o.	100	100	EUR	64 700	9 307	415 509	350 809	915 270	915 270
b) Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom									
<i>Spoločné účtovné jednotky</i>									
SPADIA LAB, a.s.	50	50	EUR	811 799 *	561 050	2 042 360 *	1 365 651	5 552 330	5 654 833
c) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom									
<i>Pridružené účtovné jednotky</i>									
*Keďže ku dňu zostavenia účtovnej závierky nie sú údaje za rok 2019 za spoločnosť SPADIA LAB, a.s. k dispozícii, uvádzame odhadované									
d) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely									
Sanatórium Dr. Ghura	1	0	EUR					33 194	33 194
Spolu								6 949 881	7 052 384

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť poskytla úročené dlhodobé pôžičky:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžička poskytnutá právnickej osobe	EUR	3	2020	0	0	497 517
Pôžička poskytnutá právnickej osobe	EUR	3	na výzvu	1 183 385	1 183 385	1 092 738
Pôžička poskytnutá ovládajúcej osobe	EUR	2,4	na výzvu	27 478 568	27 478 568	19 322 525
Pôžička poskytnutá právnickej osobe	EUR	3	na výzvu	0		370 303
				28 661 953	28 661 953	21 283 084

Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci

Pôžička poskytnutá právnickej osobe	EUR	0	0	0
		0	0	0

Spolu **28 661 953** **28 661 953** **21 283 084**

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

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	28 661 953	21 283 084
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	28 661 953	21 283 084

4. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

	K 31. 12. 2019 EUR	K 31. 12. 2018 EUR
Materiál - špec. zdravotný materiál	3 474 662	3 043 600
Materiál - iné (PHM v nádržiach)	11 610	11 083
Materiál na ceste	0	0
Tovar	97 000	214 000
Spolu	3 583 272	3 268 683

Spoločnosť neeviduje v roku 2019 zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2018: žiadny).

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neeviduje v roku 2019 zákazkovú výrobu.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

6. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 684	6 980	493	0	15 171
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	8 684	6 980	493	0	15 171

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

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

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

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

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	9 449 053	9 975 967
Pohľadávky po lehote splatnosti	303 461	243 992
Spolu	9 752 514	10 219 959

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

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade. V roku 2019 pribudlo:

Identifikátory záložného práva:

Spisová značka NCRzp: 4195/2019

Dátum a čas vykonania zápisu do NCRzp: 13. 2. 2019 12:11:19

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

Registráciu vykonal: JUDr. Adriana Fekete

Záložca (-ovia):

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

(je aj záložný dlžník)

MEDIREX GROUP ACADEMY n.o., IČO: 37986805, Jána Bottu 2, 91701 Trnava, Trnava, Slovenská republika

(je aj záložný dlžník)

Záložný (-í) dlžník (-ci):

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Veriteľ (-ia):

UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., Želetavská 1525/1, 140 92 Praha 4 – Michle, Česká republika, IČ: 649 48 242, zapísaná v obchodnom registri vedenom Mestským súdom v Prahe pod sp. značkou B 3608, organizačná zložka: UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky, ICO: 47251336, Šancová 1/A, 81333 Bratislava, Bratislava I, Slovenská republika

Pohľadávka (-y):

Hodnota: 0 EUR

Najvyššia hodnota istiny: 2500000 EUR

Druh: Peňažná

Spisová značka NCRzp: 5796/2019

Dátum a čas vykonania zápisu do NCRzp: 27. 2. 2019 19:45:36

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

Registráciu vykonal: JUDr. Adriana Fekete

Záložca (-ovia):

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

(je aj záložný dlžník)

Záložný (-í) dlžník (-ci):

Veriteľ (-ia):

UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., Želetavská 1525/1, 140 92 Praha 4 - Michle, Česká republika, IČ: 64948242, zapísaná v obchodnom registri vedenom Mestským súdom v Prahe pod sp. značkou B 3608, organizačná zložka: UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky, ICO: 47251336, Šancová 1/A, 813 33 Bratislava, Bratislava I, Slovenská republika

Pohľadávka (-y):

Hodnota: 0 EUR

Najvyššia hodnota istiny: 8800000 EUR

Druh: Peňažná

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

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

31311	2015	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
31315	2015	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
31317	2015	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
31320	2015	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
33522	2015	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
33524	2015	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
33525	2015	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
9836	2016	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
26321	2016	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
38004	2018	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
4195	2019	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
5796	2019	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok k 31.12.2019.

8. Finančné účty

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pokladnica (hlavná, vedenia, OKB)	190 257	279 935
Ceniny (stravné lístky)	0	15
Bežné bankové účty	27 622	2 308
Bankové účty termínované		0
Peniaze na ceste	1 000	646
Spolu	218 879	282 904

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Prenájom IT technológií	1 288	1 288
Ostatné		0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	1 288	1 288
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	21 545	409 629
nájom	5 414	13 263
Ostatné	36 477	44 144
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	63 436	467 037
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Zdravotná starostlivosť	1 379 495	379 456
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	1 379 495	379 456
Spolu	1 444 219	847 781

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

10. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2019 je 1 142 080 EUR (k 31. decembru 2018: 1 142 080 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

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

Informácie o akcionároch spoločnosti sú uvedené v časti C.

Na akcie spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.

Spoločnosť v roku 2019 účtovala do vlastného imania opravu odpisov goodwillu vyplývajúceho zo zlúčenia s HPL, s.r.o. za roky 2017 a 2018. Zníženie vlastného imania po zohľadnení odloženej dane z príjmov je za rok 2017 vo výške 773 560,04 EUR a za rok 2018 1 160 346,83 EUR.

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 418 304 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelný zisk	418 304
Spolu	418 304

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške -1557 827 (strata) EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na neuhradenú stratu minulých rokov -1 557 827 EUR

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

Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v časti N.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

11. Rezervy

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

	Stav k 01.01.2019 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	537 589	375 018	464 330	73 258	375 019
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	525 456	363 140	452 197	73 258	363 141
Overenie ÚZ, zostavenie DP a zverejnenie ÚZ	0	0	0	0	0
Rekreačné poukazy	0	900	0	0	900
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	525 456	364 040	452 197	73 258	364 041
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	9 978	9 978	9 978		9 978
Odmeny pracovníkom vrátane soc. zabezpečenia	0	0	0	0	0
Iné-rezerva na energie	2 155	1 000	2 155		1 000
	12 133	10 978	12 133	0	10 978
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	12 133	10 978	12 133	0	10 978

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Prehľad o rezervách za minulé účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018:

	Stav k 1.1.2018 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2018 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	443 493	535 434	377 934	63 403	537 589
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	425 349	525 456	371 984	53 364	525 456
Overenie ÚZ, zostavenie DP a zverejnenie ÚZ	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	425 349	525 456	371 984	53 364	525 456
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	10 189	9 978	9 743	446	9 978
Odmeny pracovníkom vrátane soc. zabezpečenia	0	0	0	0	0
Iné-rezerva na energie	7 955	0	-3 793	9 593	2 155
	18 144	9 978	5 950	10 039	12 133
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	18 144	9 978	5 950	10 039	12 133

Nevyfakturované dodávky majetku

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

12. Závazky

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

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Závazky po lehote splatnosti	16 677 860	13 492 009
Závazky v lehote splatnosti	11 078 284	6 669 590
	27 756 144	20 161 599

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	17 109 545	17 109 545		
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné záväzky z obchodného styku	5 062 973	5 060 666	372	1 935
Čistá hodnota zákazky				
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Iné dlhodobé záväzky	2 722 216		2 722 216	
Záväzky voči spoločníkom a združeniu				
Záväzky voči zamestnancom	775 673	775 673		
Záväzky zo sociálneho poistenia	535 386	535 386		
Daňové záväzky a dotácie	175 574	175 574		
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	1 374 777	1 374 777		
	27 756 144	25 031 621	2 722 588	1 935

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	14 079 059	14 079 059	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 508 379	1 508 379	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	2 162 218	0	2 162 218	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	730 038	730 038	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	479 517	479 517	0	0
Daňové záväzky a dotácie	159 584	159 584	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 042 804	1 042 804	0	0
	20 161 599	17 999 381	2 162 218	0

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

13. Odložená daň

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zmena odloženej dane je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a a ich daňovou základňou, z toho:	-1 428 139	-4 228 292
– odpočítateľné	1 255 012	924 965
– zdaniteľné	-2 683 151	-5 153 257
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a a ich daňovou základňou, z toho:	486 531	445 954
– odpočítateľné	486 531	445 954
– zdaniteľné		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Úprava odloženej dane po právnom predchodcovi		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložený daňový záväzok	-197 738	-794 291
Vykázaný odložený daňový záväzok	-197 738	-794 291
		EUR
Stav k 31. decembru 2019		-197 738
Stav k 31. decembru 2018		-794 291
Zmena		596 553
z toho:		
– zaúčtované do výsledku hospodárenia		-82 477
– zaúčtované do výsledku hospodárenia minulých rokov		-514 076

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

14. Sociálny fond

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

	31. 12. 2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	84 722	79 436
Tvorba na ťarchu nákladov	106 168	103 642
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-155 223	-98 356
Stav k 31. decembru	35 667	84 722

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.

15. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
Dlhodobé bankové úvery	EUR	28 805 631	29 430 719
Krátkodobé bankové úvery	EUR	2 246 530	3 638 304
Kreditné platobné karty	EUR	0	0
Spolu	EUR	31 052 161	33 069 023

Úvery boli čerpané hlavne z dôvodu zabezpečenia financovania nových akvizícií.

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

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	6 746 529	8 794 642
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	24 305 632	24 274 381
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	31 052 161	33 069 023

Na základe zmluvy o úvere číslo 000010/CORP/2020 zo dňa 22.01.2020 boli všetky dlhodobé úvery nahradené dlhodobým úverom vo výške 31 500 000,- EUR splatným k 31.12.2026 s mesačnou výškou splátky 375 000,- EUR.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

16. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Zdravotná starostlivosť	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Zdravotná starostlivosť	1 397 981	211 455
Iné	1 051	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	1 399 031	211 455
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	205	205
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	205	205
Spolu	1 399 236	211 660

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

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

	31.12.2019		31.12.2018	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 341 263	49 490	1 011 498	51 395
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	2 722 216	49 599	2 162 218	54 946
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	4 063 479	99 089	3 173 716	106 340

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2019			2018		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 621 111			602 514		
z toho teoretická daň 21%		-340 433	21,00 %		126 528	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 995 196	418 991	-25,85 %	986 164	207 094	34,37 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-491 530	-103 221	6,37 %	-1 372 791	-288 286	-47,85 %
Rozdiel v daňovom a účtovnom uplatňovaní goodwillu	174 166	36 574	-2,26 %	314 210	65 984	10,95 %
Rozdiel v predpokladanej dani-zlúčenie s HPL s.r.o.	0	0	0,00 %			0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	7 282	-0,45 %	0	25 444	4,22 %
	56 720	19 193	-1,18 %	530 096	136 764	22,70 %
Splatná daň		19 193	-1,18 %		136 764	22,70 %
Odložená daň		-82 477	5,09 %		47 446	7,87 %
Celková vykázaná daň		-63 284	3,90 %		184 210	30,57 %

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2018: 21 %).

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2019 majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

	EUR	EUR
Výrobky		
Tržby za vlastné výrobky	0	0
	0	0
Tovar		
Tovar	0	154 800
	0	154 800
Služby		
Tržby za zdravotnú starostlivosť	56 699 536	54 499 378
z toho vykázané výkony:	64 148 755	58 272 542
z toho neuznané výkony:	-7 449 219	-3 773 164
z toho nadlimitné výkony:		0
Tržby za platby pri návšteve lekára	411 603	302 282
Tržby za ošetrovanie pacientov (Trisomy, NIPT)	1 233 583	1 107 448
Tržby z predaja služieb - ostatné	6 329 456	8 204 029
Služby spolu	64 674 178	64 113 137
Spolu	64 674 178	64 267 937

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje o zmene stavu zásob nedokončenej výroby.

3. Aktivácia

Spoločnosť neúčtuje o aktivácií.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2019 EUR	2018 EUR
Tržby z predaja dlhodobého majetku	83 410	34 287
Tržby z predaja materiálu	0	4 938
Poistné plnenia	94 975	75 952
Dotácie prevádzkové	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z postúpenia pohľadávok	0	0
Iné	33 537	13 341
Spolu	211 922	128 518

5. Osobné náklady

	2019 EUR	2018 EUR
Mzdy	12 394 311	11 935 722
Sociálne poistenie	3 084 339	2 873 747
Zdravotné poistenie	1 231 399	1 161 862
Ostatné sociálne náklady	50 160	47 873
Rezervy na nevyčerpané dovolenky - odvody	-42 710	23 326
Sociálne zabezpečenie	690 075	622 140
Spolu	17 407 574	16 664 670

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

6. Kurzové zisky

	2019 EUR	2018 EUR
Kurzové zisky	293	72
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	39	29
Spolu	332	101

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2019 EUR	2018 EUR
Podiel na zisku HPL, s.r.o.	0	0
Podiel na zisku EnviroLab s.r.o.	0	400 000
Spolu	0	400 000

8. Náklady na poskytnuté služby

	2019 EUR	2018 EUR
Oprava priestorov a prístrojov	686 457	365 933
Opravy dopravných prostriedkov	368 823	428 681
Ostatné opravy	109 136	128 142
Cestovné náklady zamestnancov	205 549	223 132
Nájomné+ služby súv. s nájomom	3 128 915	2 614 398
Prenájom prístrojov a parkovacích miest	1 240 529	1 249 301
Telefón a internet	304 715	258 439
Upratovacie služby	260 250	216 968
Reprezentačné náklady	149 819	102 023
Poštovné	20 159	19 751
Software, pripojenie analyzátorov do IS	728 197	676 245
Služby súvisiace s vozovým parkom, diaľničné známky	91 701	106 918
Poradenstvo	109 463	272 874
Odvoz a likvidácia odpadov	395 217	390 496
Inzercia, N na PR	343 202	280 555
Školenia	202 772	98 421
Notár, overovanie	1 519	1 995
Účtovníctvo a N na audit	15 042	14 596
Náklady od MS	126 720	126 720
Ostatné služby a provízie, servis	78 955	130 133
Benefity	58 874	77 642
služby dohľadu nad laboratórnou činnosťou	485 040	417 643
ostatné	2 065 076	1 682 534
ostatné - nedaňové	54 808	44 186
Spolu	11 230 938	9 927 724

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2019 EUR	2018 EUR
Zmluvné pokuty a penále, iné pokuty	743	1 846
Dary	611 919	17 007
Odpis pohľadávok	59	1
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	6 980	-6 046
DPH bez nároku na odpočet účtovaná do N	337 001	313 144
Univerzálne poistenie podnikateľov	462 315	846 227
Havarijné poistenie + poistenie v rámci leasingu	94 520	69 510
Poistenie majetku, zodp. Za škodu pri výkone pov.	24 878	19 367
Postúpené pohľadávky	0	0
Manká a škody	10 906	0
Iné	8 714	1 609
Spolu	1 558 035	1 262 663

10. Kurzové straty

	2019 EUR	2018 EUR
Kurzové straty	1 503	15 053
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	26 735	27 126
Spolu	28 238	42 179

11. Finančné náklady

	2019 EUR	2018 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	27 582	-457 908
Nákladové úroky	733 124	739 910
Bankové poplatky	38 977	40 980
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu		
Iné		
Spolu	799 683	322 982

12. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2019 EUR	2018 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	10 542	10 096
Náklady na overenie konsolidovanej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	4 500	4 500
Iné uisťovacie služby		0
Daňové poradenstvo		0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	15 042	14 596

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

13. Čistý obrat

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2019 EUR	2018 EUR
Slovenská republika	Tržby za zdravotnú starostlivosť	56 688 441	54 484 776
	Tržby za ošetrovanie pacientov	1 440 955	1 207 214
	Ostatné služby	614 889	647 323
	Tovar	0	154 800
	Spolu	58 744 285	56 494 113
Česká republika	Tržby za zdravotnú starostlivosť	0	252
	Tržby za ošetrovanie pacientov	99 288	68 024
	Ostatné služby	1 117	0
	Spolu	100 405	68 276
Maďarsko	Tržby za zdravotnú starostlivosť	450	380
	Tržby za ošetrovanie pacientov	100 920	73 680
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	101 370	74 060
Litva	Tržby za zdravotnú starostlivosť	2 465	0
	Tržby za ošetrovanie pacientov	26 140	0
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	28 605	0
Nemecko	Tržby za zdravotnú starostlivosť	22	0
	Tržby za ošetrovanie pacientov		
	Ostatné služby	5 631 665	7 557 006
	Spolu	5 631 687	7 557 006
Rakúsko	Tržby za zdravotnú starostlivosť	65	0
	Tržby za ošetrovanie pacientov	3 600	800
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	3 665	800
Cyprus	Tržby za zdravotnú starostlivosť	0	0
	Tržby za ošetrovanie pacientov	6 620	3 945
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	6 620	3 945
Kazachstan	Tržby za zdravotnú starostlivosť	0	0
	Tržby za ošetrovanie pacientov	33 180	7 410
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	33 180	7 410
Veľká Británia	Tržby za zdravotnú starostlivosť	2 944	4 223
	Tržby za ošetrovanie pacientov	0	0
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	2 944	4 223
Rumunsko	Tržby za zdravotnú starostlivosť	0	0
	Tržby za ošetrovanie pacientov	4 875	0
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	4 875	0
Iné	Tržby za zdravotnú starostlivosť	5 149	9 747
	Tržby za ošetrovanie pacientov	11 393	48 356
	Ostatné služby		0
	Spolu	16 542	58 103
Spolu	Tržby za zdravotnú starostlivosť	56 699 535	54 499 378
	Tržby za ošetrovanie pacientov	1 726 971	1 409 429
	Ostatné služby	624 767	8 204 329
	Tovar	0	154 800
	Spolu	64 674 178	64 267 936

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmieneny majetok

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2019 podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

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

Druh podmieneného záväzku	31.12.2019		31.12.2018	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0	0	0
Z ručenia	828 511	0	983 419	251 440
Iné podmienené záväzky	0	0	0	0
Spolu	828 511	0	983 419	251 440

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2019 finančné povinnosti.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) prístroje od spriaznenej osoby. Ročné náklady na nájomné sú 386 656 EUR (Rok 2018: 366 340 EUR).

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné motorové vozidlá od spriaznených osôb. Ročné náklady na nájomné sú 6 198,30 EUR (Rok 2018: 12 787 EUR).

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

Spoločnosť na základe Zmluvy o nájme nebytových priestorov uzatvorenej 31.10.2018 si prenajíma priestory na Novozámockej ulici v Nitre od spoločnosti Mediderma invest s.r.o. Nájomná zmluva je uzatvorená na 15 rokov.

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

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

Univerzitná nemocnica Bratislava – na poliklinikách Mickiewiczova, Ružinov, Podunajské Biskupice, Nemocnica sv. Cyrila a Metoda

Univerzitná nemocnica s poliklinikou Milosrdní bratia – UNB Milosrdní bratia

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

Poliklinika Karlova Ves – poliklinika v Karlovej Vsi

Ružinovská poliklinika, a.s. – poliklinika Ružinov

Poliklinika Senec – v poliklinike v Senci

Družstvo lekárov – Strečnianska – v poliklinike MEDICENTRUM na Strečnianskej

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

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

Marta Hofferová- Hodinárstvo HOFFI – polyfunkčný dom v Pezinku

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

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

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť v roku 2019 prenajímala osobné motorové vozidlá spriazneným osobám. Ročné výnosy z nájomného sú približne 52 169,83 EUR.

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

Koncom roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o nákuze spôsobenej koronavírusom. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol významné rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno predvídať budúce dopady.

Vedenie spoločnosti začalo podnikat' významné kroky smerom k zabezpečeniu nepretržitého pokračovania spoločnosti v jej podnikateľskej činnosti a ochrane zamestnancov. Vedenie spoločnosti bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne ďalšie kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

V priebehu roku 2019 bola realizovaná daňová kontrola na daň z príjmov právnických osôb za zdaňovacie obdobie roka 2017. V januári 2020 bol Spoločnosti doručený Protokol z daňovej kontroly, s ktorým sa však Spoločnosť nestotožňuje a svoje výhrady uviedla vo Vyjadrení zaslanom dňa 3.3.2020. Aktuálne je daňové konanie na žiadosť daňovníka kvôli pandémie koronavírusu prerušené.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Transakcie so spriaznenými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spriaznenými účtovnými jednotkami:

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

	2019 EUR	2018 EUR
Predaj služieb - paušál, zdravot.starostlivosť, nájom, doprava	572 073	510 452
Predaj tovaru	0	117 000
Úroky z poskytnutej pôžičky	671 359	449 243
Predaj dlhodobého hmotného majetku	19 583	28 391
Výnosy spolu	1 263 015	1 105 086
	2019 EUR	2018 EUR
Nákup špeciálneho zdravotníckeho materiálu	27 030 106	27 580 993
Nákup služieb (služby účto, mzdy, poradenstvo, PR, IT, refaktúracia nákladov na kongresy)	1 621 484	1 198 404
Nájomné	1 047 407	872 908
Úroky z prijatej pôžičky		-
Nákup dlhodobého majetku	217 015	314 088
Nákupy spolu	29 916 013	29 966 393

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

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	172 631	174 529
Ostatné pohľadávky	0	0
Pohľadávky spolu	172 631	174 529

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Poskytnuté pôžičky ovládajúcej osobe	27 478 568	19 322 525
Poskytnuté pôžičky ostatným spriazneným osobám	0	370 303
Poskytnuté pôžičky spolu	27 478 568	19 692 828

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Záväzky z obchodného styku	17 349 513	14 249 779
Záväzky spolu	17 349 513	14 249 779

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorného orgánu neboli v roku 2019 priznané odmeny pre členov orgánov spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie, neboli poskytnuté žiadne záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018: žiadne).

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 31.12.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Základné imanie	1 142 080	0	0	0	1 142 080
Základné imanie	1 142 080	0			1 142 080
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	8 942 649	0	1 440 000	0	7 502 649
Zákonné rezervné fondy	228 419	0	0	0	228 419
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	228 419	0	0	0	228 419
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	4 699 961	932 381	2 447 983	0	3 184 358
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 694 705	623 934	1 397 494		12 921 145
Neuhrazená strata minulých rokov	-8 994 744	308 447	1 050 489	0	-9 736 787
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	418 304		1 557 827	-418 304	-1 557 827
Spolu	15 431 413	932 381	5 445 810	-418 304	10 499 679

Ako ostatné kapitálové fondy sú vykázané nasledovné položky:

	k 31.12.2019 €	k 31.12.2018 €
Peňažný vklad akcionára ABAC, spol. s r.o.	3 728 185	4 448 185
Peňažný vklad akcionára LIMLAB, s.r.o.	3 727 994	4 447 994
Peňažné vklady ostatných osôb	46 470	46 470
Spolu Ostatné kapitálové fondy	7 502 649	8 942 649

Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo návrh na rozdelenie zisku spoločnosti vykázaného v riadnej individuálnej účtovnej závierke spoločnosti za rok 2018 vo výške 418 304 EUR tak, že suma vo výške 418 304 EUR bola preúčtovaná na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

Hospodársky výsledok za rok 2019 (strata) vo výške -1 557 827 EUR bude rozdelený v zmysle rozhodnutia valného zhromaždenia.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

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

	Stav k 31.12.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Základné imanie	1 142 080	0	0	0	1 142 080
Základné imanie	1 142 080	0			1 142 080
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	8 942 649	0	0	0	8 942 649
Zákonné rezervné fondy	228 419	0	0	0	228 419
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	228 419	0	0	0	228 419
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 854 790	0	0	845 171	4 699 961
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 849 534	0	0	845 171	13 694 705
Neuhrazená strata minulých rokov	-8 994 744	0	0	0	-8 994 744
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	845 171	418 304	0	-845 171	418 304
Spolu	15 013 109	418 304	0	0	15 431 413

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	13 434 959	14 046 746
Zaplatené úroky	-733 124	-739 910
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov/vrátený preplatok	-124 865	1 067 013
Vyplatené dividendy, dodatočné zmeny HV min. rokov	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	12 576 970	14 373 849
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	12 576 970	14 373 849
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 570 312	-2 526 682
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	83 410	34 287
Fiannčné investície	75 795	-3 128 008
Poskytnutie pôžičky	-6 773 024	-3 545 452
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-9 184 132	-9 165 855
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zníženie ostatných kapitálových fondov	-1 440 000	-1 440 000
Príjmy/ splátky úverov	-2 016 864	-3 794 949
Príjmy/ splátky pôžičiek poskytnutých v skupine	0	0
Príjmy/ splátky pôžičiek prijatých v skupine	0	0
zvýšenie/zníženie kontokorentu	0	0
Splátky z prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-3 456 864	-5 234 949
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-64 026	-26 955
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	282 905	309 860
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	218 879	282 905

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKY

	2019	2018
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-1 621 111	602 514
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálým aktívam	7 699 875	5 955 339
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	6 487	-6 466
Zmena stavu opravnej položky k zásobám		0
Zmena stavu opravnej položky k finančnému majetku	27 582	-457 908
Manká a škody na majetku a zásobách		0
Odpis pohľadávok		0
Zúčtovanie rezerv	-162 570	94 096
Úrokové náklady (netto)	24 776	246 706
Strata/zisk z predaja dlhodobého majetku	-28 177	-10 587
Ostatné	26 709	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 973 571	6 423 693
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-75 453	-1 415 108
Úbytok (prírastok) zásob	-314 589	1 054 054
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	7 851 430	7 984 107
Peňažné toky z prevádzky	13 434 959	14 046 746

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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