

Výročná správa 2019

Senium Medica s.r.o.

Zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina, oddiel: Sro, vložka číslo: 19646/L

OBSAH

1. IDENTIFIKÁCIA SPOLOČNOSTI	3
1.1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE.....	3
1.1.1. Obchodné meno a právna forma spoločnosti.....	3
1.1.2. Identifikačné číslo	3
1.1.3. Sídlo spoločnosti	3
1.1.4. Dátum založenia a registrácie spoločnosti	3
1.1.5. Základné imanie.....	3
1.1.6. Štatutárny orgán spoločnosti	3
2. PODNIKATELSKÁ ČINNOSŤ SPOLOČNOSTI.....	4
2.1. PREDMET PODNIKANIA SPOLOČNOSTI.....	4
2.2. SPRÁVA O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI V ROKU 2019	6
2.2.1. Hospodárenie spoločnosti.....	6
2.2.2. Údaje požadované podľa osobitných predpisov	8
2.2.3. Výdavky na vývoj a výskum.....	8
2.2.4. Účasť spoločnosti v zahraničí.....	8
2.2.5. Ľudské zdroje	9
2.2.6. Vplyv na životné prostredie a zamestnanosť.....	10
2.2.7. Nadobúdanie akcií a obchodných podielov	10
2.2.8. Hospodársky výsledok za rok 2019.....	10
2.3. PREDPOKLADANÝ BUDÚCI VÝVOJ ČINNOSTI.....	10

Príloha č. 1 Správa nezávislého audítora

Príloha č. 2 Účtovná závierka za rok 2019

1. Identifikácia spoločnosti

1.1. Základné údaje

1.1.1. Obchodné meno a právna forma spoločnosti

Senium Medica s.r.o.

1.1.2. Identifikačné číslo

436 849 383

1.1.3. Sídlo spoločnosti

Prieložtek 1, 036 01 Martin

1.1.4. Dátum založenia a registrácie spoločnosti

Spoločnosť bola založená a zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Žilina 20.10.2007.

1.1.5. Základné imanie

Výška základného imania spoločnosti je 6 972 EUR (slovom: šesťtisícdeväťstosedemdesiatdva euro). Základné imanie spoločnosti je vytvorené peňažným vkladom jediného zakladateľa a spoločníka vo výške 6 972 EUR (slovom: šesťtisícdeväťstosedemdesiatdva euro).

Spoločníci:

PhDr. Alena Hrašková, MPH, vklad: 2 324 EUR Splatené: 2 324 EUR

Ing. Dana Kuchárová, vklad: 2 324 EUR Splatené: 2 324 EUR

Bc. Michal Kmeť, MBA, vklad: 2 324 EUR Splatené: 2 324 EUR

Zvýšenie a zníženie základného imania je možné spôsobom a za podmienok stanovených zákonom.

1.1.6. Štatutárny orgán spoločnosti

Tabuľka č.1

Štatutárny orgán

Štatutárny orgán	Meno a priezvisko
konateľ	Bc. Michal Kmeť, MBA

V mene spoločnosti koná konateľ samostatne. Pri právnych úkonoch vykonaných v písomnej forme pripojí k obchodnému menu spoločnosti svoj podpis.

2. Podnikateľská činnosť spoločnosti

2.1. Predmet podnikania spoločnosti

Spoločnosť Senium Medica s.r.o. je prevádzkovateľom polikliniky Senium a lekárne Senium Medica, ktorá sa nachádza v Martine v mestskej časti Jahodníky. Svoje služby poskytuje pacientom nepretržite už od roku 2007. Naším poslaním je poskytovanie kvalitnej lekárenskej starostlivosti a poradenskej činnosti v oblasti prevencie a ochrany zdravia a interakcií liekov.

Predmet činnosti podľa výpisu z OR

Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
maloobchod /v rozsahu voľných živností/	20.10.2007
veľkoobchod /v rozsahu voľných živností/	20.10.2007
reklamné činnosti	20.10.2007
prenájom strojov, prístrojov a zariadení	20.10.2007
poskytovanie lekárenskej starostlivosti vo verejnej lekárni	20.10.2007
prevádzkovanie parkovacích a odstavných plôch	19.11.2008
prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných ako základných služieb	19.11.2008
administratívne služby	19.11.2008
sprostredkovanie obchodu	19.11.2008
sprostredkovanie služieb	19.11.2008
sprostredkovanie dopravy	19.11.2008
čistiace a upratovacie práce	19.11.2008
faktoring a forfaiting	19.11.2008
vedenie účtovníctva	19.11.2008
organizovanie kurzov, seminárov, vzdelávacích podujatí a školení	19.11.2008
zásielkový predaj	19.11.2008
počítačové služby	19.11.2008
vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti	19.11.2008
reklamné a marketingové služby	19.11.2008
nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami do celkovej nosnosti 3,5 t vrátane prípojného vozidla	19.11.2008
nepriavidelná osobná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou obsaditeľnosťou do 9 miest vrátane vodiča mimo taxislužby	19.11.2008

V roku 2008 firma začala s rekonštrukciou priestorov a vybudovala lekáreň, ambulancie pre lekárov a SONO pracovisko. V súčasnej dobe je budova plne zrekonštruovaná a nachádzajú sa v nej ambulancie všeobecných a odborných lekárov, lekáreň, laboratóriá, pracovisko SONO a MR.

Podmienky pre poskytovanie lekárskej starostlivosti a prenájom sa snažíme neustále zlepšovať a v budúcnosti mienime v tomto trende pokračovať.

Zoznam ambulancií:

Alpha Medical hematológia 3. poschodie
CT Martin s.r.o. prízemie
HBO Martin s.r.o. prízemie
Klinická biochémia s.r.o. 5. poschodie
Martinské bioptické centrum s.r.o. 5. poschodie
MUDr. Adriana Gátová 4. poschodie
MUDr. Aksiňa Krajňáková 2. poschodie
MUDr. Alena Bírová 1. poschodie
MUDr. Alica Kollárová 3. poschodie
MUDr. Andrea Liesnerová 3. poschodie
MUDr. Boris Raška 4. poschodie
MUDr. Dajana Dubcová 1. poschodie
MUDr. Dušan Baláž 3. poschodie
MUDr. Gražyna Gállová 2. poschodie
MUDr. Jana Šináková 1. poschodie
MUDr. Jozef Kašuba, CSc. 2. poschodie
MUDr. Jozef Málík, MUDr. Patrick Gallo 4. poschodie
MUDr. Katarína Porubčanská (ARE s.r.o.) 4. poschodie
MUDr. Katarína Stašková
MUDr. Lívia Jamrišková 2. poschodie
MUDr. Mária Schmidtová 1. poschodie
MUDr. Markéta Smolárová 2. poschodie
MUDr. Marta Ľuptáková 1. poschodie
MUDr. Miloš Lisý 4. poschodie
MUDr. Miroslava Plžová 2. poschodie
MUDr. Monika Nováková 2. poschodie
MUDr. Robert Polóni (Arthromed) 4. poschodie
MUDr. Soňa Barboríková 1. poschodie
MUDr. Soňa Podhorányiová 2. poschodie
MUDr. Soňa Ševčíková 3. poschodie
MUDr. Stanislav Zettner 1. poschodie
PhDr. Gabriela Hollá 4. poschodie
Protetika a.s. 4. poschodie
Psychiatrická ambulancia HARMÓNIA s.r.o. 3. poschodie
Rontgen, sono, mamografia prízemie

Ďalej sa v budove nachádza:

Očná optika 4U OPTIK

Slovenská pošta a.s.

2.2. Správa o podnikateľskej činnosti spoločnosti v roku 2019

2.2.1. Hospodárenie spoločnosti

Stav majetku a záväzkov spoločnosti

Ukazovateľ	ROK			rozdiel 2019-2017
	2017	2018	2019	
Spolu majetok	2 515 358	2 663 845	2 628 441	-35 404
Neobežný majetok	1 801 237	1 884 091	1 841 623	-42 468
Dlh. hmot. nehm. majetok	1 801 237	1 884 091	1 841 623	-42 468
Finančné investície	0	0	0	0
Obežný majetok	713 007	778 297	785 122	6 825
Zásoby	167 382	188 553	214 361	25 808
Dlhodobé pohľadávky	231	1 736	2 316	580
Krátkodobé pohľadávky	436 095	358 098	275 784	-82 314
Finančné účty	109 299	229 910	292 661	62 751
Časové rozlíšenie	1 114	1 457	1 696	239
Vlastné imanie a záväzky	2 515 358	2 663 845	2 628 441	-35 404
Vlastné imanie	744 825	861 929	925 575	63 646
Základné imanie	6 972	6 972	6 972	0
Fondy zo zisku	697	697	697	0
Fondy kapitálové	0	0	0	0
HV minulých rokov	580 373	737 156	854 260	117 104
HV bežné obdobie	156 783	117 104	63 646	-53 458
Záväzky	973 108	1 109 088	1 032 577	-76 511
Dlhodobé záväzky	597 125	597 145	570 191	-26 954
Dlhodobé rezervy	0	4 849	5 699	850
Krátkodobé záväzky	361 546	380 340	335 535	-44 805
Krátkodobé rezervy	14 437	13 362	12 526	-836
Bankové úvery	0	113 392	108 626	-4 766
Finančné výpomoci	0	0	0	0
Časové rozlíšenie	797 425	692 828	670 289	-22 539

Spoločnosť v roku 2019 vykázala zisk, tak ako aj predchádzajúce roky.

Hospodárenie spoločnosti v EUR

Ukazovateľ	ROK			rozdiel 2019-2017
	2017	2018	2019	
Hospodárske náklady	3 574 706	3 113 893	3 353 180	239 287
Náklady na predaný tovar	2 959 506	2 536 746	2 745 577	208 831
Výrobná spotreba	232 503	172 618	236 536	63 918
Osobné náklady	230 624	250 215	290 024	39 809
Dane a poplatky	6 810	7 033	6 642	-391
Odpis DNH a DHIM	139 753	142 468	64 709	-77 759
Zostatková cena predaného HIM	0	0	0	0
Tvorba opravných položiek	0	0	0	0
Ostatné prevádzkové náklady	5 510	4 813	9 692	4 879
Hospodárske výnosy celkom	3 778 636	3 267 604	3 441 749	174 145
Tržby z predaja tovaru	3 435 516	2 924 681	3 132 000	207 319
Výroba, služby	226 726	224 319	275 865	51 546
Tržby z predaja IM a materiálu	0	0	0	0
Ostatné prevádzkové výnosy	116 394	118 604	33 884	-84 720
HV z hospodárskej činnosti	203 930	153 711	88 569	-65 142
Finančné náklady	2 798	3 915	6 405	2 490
Finančné výnosy	0	0	0	0
HV z finančnej činnosti	-2 798	-3 915	-6 405	-2 490
HV z mimoriadnej činnosti	0	0	0	0
HV pred zdanením	201 132	149 796	82 164	-67 632
Daň	44 349	32 692	18 518	-14 174
Splatná	44 349	34 197	19 097	-15 100
Odložená	0	-1 505	-579	926
HV po zdanení	156 783	117 104	63 646	-53 458

Na základe uvedeného sa môže konštatovať, že spoločnosť v roku 2019 hospodárila ekonomicky efektívne, prinášajúc spoločnosti zisk.

Porovnaním absolútnych ukazovateľov súvahy vidieť, že výška aktív spoločnosti klesla v porovnaní s predchádzajúcim obdobím o 35 404 eur. Na túto zmenu mal vplyv hlavne vývoj neobežných aktív, ktoré klesli o 42 468 eur. Obežné aktíva v porovnaní so stavom vykázaným k 31.12.2018 narástli o 6 825 eur. Z toho finančné účty narástli o 62 751 EUR a naopak krátkodobé pohľadávky poklesli o 82 314 EUR.

Možno konštatovať, že v majetku spoločnosti majú prevažný podiel neobežné aktíva. Ich podiel na celkovom majetku predstavuje 70,07 %.

Vlastné imanie tvorí 35,21 % celkového kapitálu a oproti stavu vykázanému k 31.12.2018 sa zvýšilo. Výška cudzích zdrojov k 31.12.2019 sa v porovnaní so stavom vykázaným k 31.12.2018 znížila.

Spoločnosť vykázala k 31.12.2019 zisk v celkovej sume 63 646 eur. Na výšku hospodárskeho výsledku k 31.12.2019 mal rozhodujúci vplyv vývoj v hospodárskej činnosti, v ktorej spoločnosť dosiahla zisk 88 569 eur. Vo finančnej činnosti spoločnosť dosiahla stratu 6 405 eur a celkový hospodársky výsledok bol tiež ovplyvnený výškou splatnej daní z príjmov v celkovej sume 18 518 eur.

Rentabilita tržieb = (zisk po zdanení / tržby) = (63 646 / 3 407 866) = 0,0186

Rentabilita tržieb charakterizuje trhovú úspešnosť podniku. Firma vyprodukovala v roku 2019 na 100,00 eur tržieb 1,86 eur zisku.

Za tržby sa považujú iba tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb + tržby z predaja tovaru.

2.2.2. Údaje požadované podľa osobitných predpisov

ÚJ je bežnou ÚJ, ktorá nemá povinnosť zverejňovať údaje požadované podľa osobitných predpisov.

2.2.3. Výdavky na vývoj a výskum

Výdavky na výskum a vývoj spoločnosť nemala.

2.2.4. Účasť spoločnosti v zahraničí

Účasť spoločnosti v zahraničí nemala.

ÚJ nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2.2.5. Ľudské zdroje

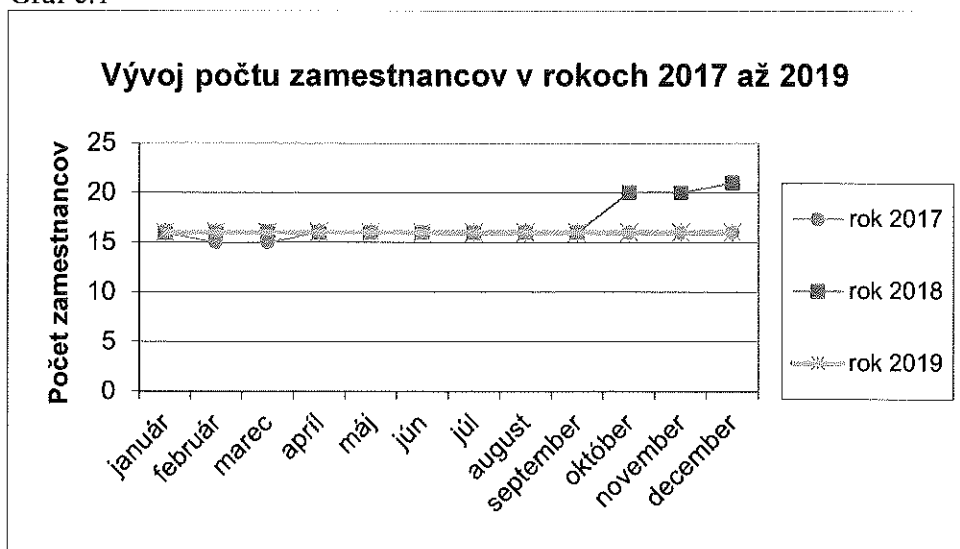
V roku 2019 spoločnosť zamestnávala v priemere 16 THP pracovníkov. Spoločnosť zamestnáva zamestnancov v profesiách farmaceut, laborant, účtovník, administratívny pracovník, údržbár. V daných profesiách sa jednotliví zamestnanci každoročne vzdelávajú a zabezpečujú si kvalifikačný rast.

V rámci personálneho a sociálneho rozvoja zamestnancov zabezpečuje spoločnosť pravidelné školenia ochrany zdravia pri práci, PO, dodržiavania bezpečnostných predpisov a pravidelne zabezpečuje OOPP. Spoločnosť poskytuje príspevok zo sociálneho fondu na stravovanie zamestnancov.

Vývoj počtu zamestnancov

	rok 2017	rok 2018	rok 2019
január	16	16	16
február	15	16	16
marec	15	16	16
apríl	16	16	16
máj	16	16	16
jún	16	16	16
júl	16	16	16
august	16	16	16
september	16	16	16
október	16	20	16
november	16	20	16
december	16	21	16

Graf č.1



2.2.6. Vplyv na životné prostredie a zamestnanosť

ÚJ vzhľadom na veľkosť ÚJ nemá zásadný vplyv na životné prostredie ani na zamestnanosť.

2.2.7. Nadobúdanie akcií a obchodných podielov

ÚJ nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

2.2.8. Hospodársky výsledok za rok 2019

V riadnej účtovnej závierke za rok 2019 vykázala spoločnosť zisk po zdanení vo výške 63 646,45 EUR (slovom: šesťdesiatitisíc šesťstoštyridsaťšesť euro 45/100). Valné zhromaždenie konané dňa 29.06.2019 rozhodlo, že celý vykázaný zisk vo výške 63 646,45 EUR (slovom: šesťdesiatitisíc šesťstoštyridsaťšesť euro 45/100) bude prevezený na účet nerozdeleného zisku minulých období.

2.3. Predpokladaný budúci vývoj činnosti

Obrat firmy v jednotlivých rokoch pravidelne narastal v závislosti od postupnej rekonštrukcie priestorov v budove a tým aj od zvyšovania počtu prenajatých ambulancií. V súčasnosti sú prenajaté všetky ambulancie, čiže priestor na nárast obratu z prenájmu nehnuteľnosti nie je. Cieľom je jeho udržanie. Aktivita v roku 2020 budú smerované do prevádzky lekárne. Predpokladáme obrat aj maržu porovnateľnú s rokom 2019. Záleží najmä na štruktúre predaja kategorizovaných liekov, kde maximálna marža je určená. Prevádzkové náklady zostanú na úrovni nákladov roku 2019.

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

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Spoločnosť vytvára predpoklady pre rozvoj svojej podnikateľskej činnosti.

V Martine, dňa 02.07.2020


Bc. Michal Kmet', MBA
konateľ spoločnosti

**Správa nezávislého audítora
spoločníkom a konateľom spoločnosti Senium Medica s. r. o.**

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Senium Medica s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu

alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 2. júla 2020



Ing. Zuzana Klimentová, CSc.
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU 605

TATRAAUDIT Bratislava s.r.o.
Pave Vukoviča 8
851 10 Bratislava
Obchodný register
vložka č. 38154/B
Licencia SKAU 293

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 4 6 6 9 1 9	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka X malá	Mesiac Rok od 1 2 0 1 9
IČO 3 6 8 4 9 3 8 3	mimoriadna	veľká	do 1 2 2 0 1 9
SK NACE 4 7 . 7 4 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

S e n i u m M e d i c a , s . r . o

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P R I E L O Ž T E K

Číslo

1

PSČ

Obec

0 3 6 0 1 M A R T I N

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

V o b c h o d n o n r e g i s t r i O S

Ž i l i n a , o d d i e l S r o , v l o ž k a 1 9 6 4 6 / L

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 4 3 4 1 3 1 2 7 6

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 6 . 0 6 . 2 0 2 0

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	3 6 4 8 7 8 9	2 6 2 8 4 4 1	
			1 0 2 0 3 4 8		2 6 6 3 8 4 5
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 8 6 1 9 7 1	1 8 4 1 6 2 3	
			1 0 2 0 3 4 8		1 8 8 4 0 9 1
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05			
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 8 6 1 9 7 1	1 8 4 1 6 2 3	
			1 0 2 0 3 4 8		1 8 8 4 0 9 1
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 5 8 4 3 5	1 5 8 4 3 5	
					1 5 8 4 3 5
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 2 8 6 8 4 6	1 6 4 4 0 3 7	
			6 4 2 8 0 9		1 5 9 6 9 2 4
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	4 0 4 3 6 1	3 7 9 0 2	
			3 6 6 4 5 9		1 5 7 7



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	1 2 3 2 9	1 2 4 9		
			1 1 0 8 0			2 1 6 6
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18				
						1 2 4 9 8 9
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Netto	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	7 8 5 1 2 2	7 8 5 1 2 2	7 7 8 2 9 7
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 1 4 3 6 1	2 1 4 3 6 1	1 8 8 5 5 3
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	4 3	4 3	4 4
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	2 1 4 3 1 8	2 1 4 3 1 8	1 8 8 5 0 9
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	2 3 1 6	2 3 1 6	1 7 3 6
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	2 3 1 6	2 3 1 6	1 7 3 6
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 7 5 7 8 4	2 7 5 7 8 4	3 5 8 0 9 8
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 6 0 6 9 0	2 6 0 6 9 0	3 4 8 0 9 5
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 6 0 6 9 0	2 6 0 6 9 0	3 4 8 0 9 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 5 0 9 4	1 5 0 9 4	1 0 0 0 3
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Brutto - časť 1	Korekcia - časť 2	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 9 2 6 6 1	2 9 2 6 6 1	2 2 9 9 1 0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 1 7 9 7	1 1 7 9 7	7 1 4 9
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 8 0 8 6 4	2 8 0 8 6 4	2 2 2 7 6 1
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 6 9 6	1 6 9 6	1 4 5 7
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 6 9 6	1 6 9 6	1 4 5 7
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 6 2 8 4 4 1	2 6 6 3 8 4 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	9 2 5 5 7 5	8 6 1 9 2 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 9 7 2	6 9 7 2
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 9 7 2	6 9 7 2
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 9 7	6 9 7
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 9 7	6 9 7
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových úcastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	8 5 4 2 6 0	7 3 7 1 5 6
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	8 5 4 2 6 0	7 3 7 1 5 6
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	6 3 6 4 6	1 1 7 1 0 4
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 0 3 2 5 7 7	1 1 0 9 0 8 8
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 7 0 1 9 1	5 9 7 1 4 5
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	5 6 8 0 6 7	5 9 5 0 6 7
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 1 2 4	2 0 7 8
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	5 6 9 9	4 8 4 9
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	5 6 9 9	4 8 4 9
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	9 6 2 1 8	1 0 2 0 1 8
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 3 5 5 3 5	3 8 0 3 4 0
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 0 7 3 7 7	3 5 8 5 6 7
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	3 0 7 3 7 7	3 5 8 5 6 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	1 1 0 7	1 0 7 6
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 1 2 2 0	9 7 3 0
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	8 0 8 2	7 0 0 3
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	7 7 4 9	3 8 3 2
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		1 3 2
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 2 5 2 6	1 3 3 6 2
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 1 4 2 6	1 2 2 6 2
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 1 0 0	1 1 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 2 4 0 8	1 1 3 7 4
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	6 7 0 2 8 9	6 9 2 8 2 8
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	6 4 6 2 5 2	6 6 9 5 4 0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	2 4 0 3 7	2 3 2 8 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	3 4 0 7 8 6 6	3 1 4 9 0 0 1
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3 4 4 1 7 4 9	3 2 6 7 6 0 4
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	3 1 3 2 0 0 0	2 9 2 4 6 8 1
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 7 5 8 6 5	2 2 4 3 1 9
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	3 3 8 8 4	1 1 8 6 0 4
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	3 3 5 3 1 8 0	3 1 1 3 8 9 3
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 7 4 5 5 7 7	2 5 3 6 7 4 6
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	6 8 9 2 1	5 4 3 0 3
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 6 7 6 1 5	1 1 8 3 1 5
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 9 0 0 2 4	2 5 0 2 1 5
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 1 1 7 6 8	1 7 0 5 9 2
2.	Odmeny členom orgánov spoločností a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	6 7 6 8 0	6 4 2 4 9
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 0 5 7 6	1 5 3 7 4
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	6 6 4 2	7 0 3 3
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	6 4 7 0 9	1 4 2 4 6 8
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	6 4 7 0 9	1 4 2 4 6 8
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	9 6 9 2	4 8 1 3
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	8 8 5 6 9	1 5 3 7 1 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4 2 5 7 5 2	4 3 9 6 3 6
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	6 4 0 5	3 9 1 5
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 3 8 0	1 8 6
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 3 8 0	1 8 6
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 0 2 5	3 7 2 9



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 6 4 0 5	- 3 9 1 5
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	8 2 1 6 4	1 4 9 7 9 6
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 8 5 1 8	3 2 6 9 2
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 9 0 9 7	3 4 1 9 7
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 5 7 9	- 1 5 0 5
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	6 3 6 4 6	1 1 7 1 0 4

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť **Senium Medica, s.r.o.** (ďalej len Spoločnosť), bola založená 20.10.2007 a do obchodného registra bola zapísaná **20.10.2007, ORSR Žilina, Oddiel: Sro, Vložka číslo: 19646/L**

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

Maloobchod /v rozsahu voľných živností/
 Veľkoobchod /v rozsahu voľných živností/
 Reklamné činnosti
 Prenájom strojov, prístrojov a zariadení
 Poskytovanie lekárskej starostlivosti vo verejnej lekární
 Prevádzkovanie parkovacích a odstavných plôch
 Prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných ako základných služieb
 Administratívne služby
 Sprostredkovanie obchodu
 Sprostredkovanie služieb
 Sprostredkovanie dopravy
 Čistiace a upratovacie práce
 Vedenie účtovníctva
 Zásielkový predaj
 Reklamné a marketingové služby
 Počítačové služby

3. Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	16	16
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	16	18
počet vedúcich zamestnancov	3	3

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 13.06.2019.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 bola uložená do zbierky listín obchodného registra.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť **TATRAAUDIT Bratislava s.r.o.** ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ

- a) výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky
Účtovná jednotka nemá náplň.
- b) pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky,
Účtovná jednotka nemá náplň.
- c) hlavné podmienky na základe ktorých boli osobám uvedených v písmene a) poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté,
Účtovná jednotka nemá náplň.
- d) celkovej sume požičaných finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať.
Účtovná jednotka nemá náplň.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Alena Hrašková	2 324	33,33		
Ing. Dana Kuchárová	2 324	33,33		
Bc. Michal Kmet', MBA	2 324	33,33		
Spolu	6 972	100,00		

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou. Spoločnosť je oslobodená od zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky.

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

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

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Vzhľadom na nemožnosť odhadu trvania a dopadu vírusu, nie je možné ani predpokladať účinnosť opatrení zo strany štátu. Naša spoločnosť je pripravená urobiť všetko pre udržanie schopnosti pokračovať v predmete podnikania.

Spoločnosť prijala hygienické opatrenia aby ochránila zdravie svojich zamestnancov a aj zákazníkov. V prípade potreby vytvorila podmienky na prácu z domu.

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

Oprava chýb minulých období:

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 – Nerozdelaný 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 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

Informácie o transakciách, ktoré dlhodobo nie sú vykázané v súvahe, a preto je kvôli transparentnosti potrebné uviesť ich vplyv na finančnú situáciu účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka, okrem informácií uvedených na iných miestach poznámok, nemá náplň pre danú položku.

Niektoré z týchto informácií sú uvádzané na iných miestach poznámok na základe opatrenia k účtovnej závierke (napr. v časti údaje o iných aktívach a pasívach).

Použitie odhadov a úsudkov

Účtovná jednotka nemá náplň.

(b) 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.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku 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 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 nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR 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 v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku 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. 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	20,40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Pozemky sa neodpisujú.

Metóda 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,
- významné 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.

(c) Cenné papiere a podiely

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

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) 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 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 zohľadňuje precenením.

Hodnota nakúpených zásob materiálu, výrobkov a tovaru od spriaznených osôb je 980 917,56 EUR.

(e) Zákazková výroba

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

(f) Zákazková výstavba nehnuteľností***Zákazková výstavba nehnuteľností – priebežný transfer***

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

Zákazková výstavba nehnuteľností – ostatná (nie priebežný transfer)

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

(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.

(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.

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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpenej 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.

(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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

- Dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základe dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov,
- Dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- Dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základe dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude

dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnanie odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženie daň toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481- odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

(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.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločností 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.

Spoločnosti bola v roku 2015 poskytnutá dotácia v celkovej výške 1 101 821,69 EUR a to nasledovne:

Majetok	Spôsob ocenenia	Výška dotácie
Technické zhodnotenie budovy	Obstarávací cena	774 337,78
Prístroje	Obstarávací cena	325 251,51
Publicita a informovanosť	Obstarávací cena	2 232,40

Názov majetku	Číslo IM	Dátum zaradenia	Doba odpisovania v mesiacoch	Dĺžka rozpustenia dotácie v mesiacoch	Vstupná cena majetok	Výška dotácie v EUR	Obdobie poskytnutia dotácie
Budova súp. Č. 5058	000007	10.11.2008	480	399	2 043 158,91	774 337,78	2015.07
Diagnostický prístroj 1 - Biochemický analyzátor T	000022	23.01.2015	48	48	73 990,00	325 251,50	2015.01
Diagnostický prístroj 2 - Plnoautomatický farbiaci	000023	23.01.2015	48	48	149 730,00		
Diagnostický prístroj 3 - Prístroj pre kvalitatívnu	000024	23.01.2015	48	48	98 650,00		
Diagnostický prístroj 4 - Optický	000025	23.01.2015	48	48	20 000,00	325 251,50	2015.01

lekársky mikrosk									
------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Rozpustenie dotácie:

Názov majetku	Mesačne rozpustenie dotácie (384 - 648)v EUR	Ročné rozpustenie dotácie (384 - 648)v EUR	Rozpustená dotácia k 31.12.2019	Zostatok 384 k 31.12.2019
Budova súp. Č. 5058	1 940,70	23 288,40	104 797,90	669 539,88
SPOLU	1 940,70	23 288,40	104 797,90	669 539,88

(p) Prenájom (lízing)

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

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.

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

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, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(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 na 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.

(s) Cudzía 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.

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

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.

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

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.

(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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú, na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Hodnota predaných zásob materiálu, výrobkov a tovaru spriazneným osobám je 380 EUR a služieb 22 266 EUR.

Zamestnanecké pôžitky

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

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

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode pri dlhodobom hmotnom majetku.

Zníženie hodnoty pohľadávok

Opravná položka k pohľadávkam sa účtuje, ak existuje predpoklad, že Spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné sumy v súlade s pôvodnými podmienkami fakturácie.

Spoločnosť stanovuje výšku opravnej položky aj na základe vekovej štruktúry pohľadávok.

Spoločnosť realizuje odpis pohľadávky, ak sa pohľadávka považuje za definitívne nevymožiteľnú.

F. INFORMÁCIE KTORÉ VYSVETLJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**1. Charakteristika goodwillu alebo záporného goodwillu**

Spoločnosť nemá náplň pre danú položku.

2. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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	x

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
pozemok - parcela C 1631/1, list vlastníctva 6510, Zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci č. 1910/2018/ZZ zo dňa 26.10.2018, zabezpečenie termínovaného úveru č. 1217/2018/UZ	120 000

3. Dlhodobý finančný majetok

Na podiely v dcérskom podniku bolo v prospech banky zriadené záložné právo:

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

Spoločnosť nemá náplň pre danú položku.

4. Zásoby

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	

Spoločnosť nemá náplň pre danú položku

5. Pohľadávky

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	

Spoločnosť nemá náplň pre danú položku

6. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o krátkodobom finančnom majetku, na ktoré bolo zriadené záložné právo a pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	

Spoločnosť nemá náplň pre danú položku

7. Závázky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	570 191	597 145
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	568 067	595 067
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2124	2078
Krátkodobé záväzky spolu	335 535	380 340
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	335 535	380 099
Záväzky po lehote splatnosti	0	241

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316).

Hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia:

- a) Záložné právo
- b) Zmluvné pokuty
- c) Iné formy zabezpečenia

Spoločnosť nemá náplň pre danú položku

8. Informácie o významných položkách derivátov

Spoločnosť nemá náplň pre danú položku

9. Pohyby v oceňovacích rozdieloch derivátov z ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia

Spoločnosť nemá náplň pre danú položku

10. Informácie o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Spoločnosť nemá náplň pre danú položku

11. Bankové úvery

Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - hodnota v eurách a forma zabezpečenia:

Spoločnosť má poskytnutý termínovaný úver na základe zmluvy o termínovanom úvere zo dňa 26.10.2018 v hodnote 120 000,00EUR s dobou splatnosti 6 rokov za účelom rekonštrukcie spevnených plôch a kanalizácie. Na základe daného úveru je zriadené záložné právo veriteľa na pozemku -parcele C 1631/1, list vlastníctva 6510.

12. Informácie o vlastných akciách

- a) Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia
- b) Počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia
- c) Počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia
- d) Počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli
- e) Počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu
- f) Počet a menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia

Spoločnosť nemá náplň.

13. Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť nemá náplň.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nemá náplň.

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

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

Spoločnosť nemá náplň.

Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Podmienový majetok

Spoločnosť nemá náplň.

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

Na základe šírenia nákazy koronavírusom (COVID-19) po celom svete bol vyhlásený núdzový stav vládou SR od 16. marca 2020, čo malo výrazný vplyv na všetky podnikateľské subjekty.

Na základe tejto mimoriadne vážnej situácie sme prehodnotili všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii ku dnešnému dňu a sme presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti.

Po 31. decembri 2019 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

J. OSTATNÉ INFORMÁCIE:

Informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme:

Spoločnosť nemá náplň pre danú položku