

InterMedical Plus, s.r.o.

**Výroční správa
k 31. decembru 2019
a Správa nezávislého audítora**

september 2020



INTERMEDICAL PLUS s.r.o.

VÝROČNÁ SPRÁVA k 31.12.2019

CHARAKTERISTIKA SPOLOČNOSTI A JEJ HLAVNÉ AKTIVITY

Spoločnosť InterMedical Plus, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 17. decembra 2015 a do Obchodného registra Okresného Súdu v Nitre bola zapísaná 17. decembra 2015 v oddieli Sro, vložka č. 42052/N.

Hlavný predmet činnosti a opis vykonávanej činnosti Spoločnosti :

- nákup a predaj špeciálneho zdravotníckeho materiálu veľkodistribútorom, lekárňam a nemocniciam
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- veľkodistribúcia humánnych liekov
- prenájom hnuteľných vecí

ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

Konatelia: Mgr. Juraj Porubský
Ing. Bibiana Šikulajová

V mene Spoločnosti je oprávnený konať každý konateľ samostatne.

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2019 bola nasledovná:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %
	absolútne	v %	
A	B	C	d
Platná od 01. novembra 2019			
Mgr. Juraj Porubský	387 000	25	25
CELICIA LTD, Cyperská republika	387 000	25	25
Ing. Bibiána Šikulajová	774 000	50	50
Spolu	1 548 000	100	100

Dňa 23. marca 2020 došlo k zmene štruktúry spoločníkov v Spoločnosti, obchodný podiel spoločnosti CELICIA LTD vo výške 387 000 EUR bol prevedený na Mgr. Juraja Porubského.

PREHĽAD VÝSLEDKOV SPOLOČNOSTI

Všeobecná situácia

V obchodnom roku 2019 dosiahla spoločnosť InterMedical Plus s.r.o. („Spoločnosť“) zlepšenie svojich obchodných výsledkov (tržby, pridaná hodnota), čo malo za následok upevnenie si dominantného postavenia na trhu so špeciálnym zdravotníckym materiálom. Spoločnosť sa primárne venuje predaju a distribúcii prémiových produktov spoločnosti Boston Scientific Corporation. („BSC“).

Vývoj predaja

Tržby Spoločnosti za predaj tovaru v roku 2019 narástol z 8 654 tis. EUR v roku 2018 na 10 644 tis. EUR. Nárast teda predstavoval 23 %.

Obchodná marža (pridaná hodnota) Spoločnosti zaznamenala tiež nárast z 3 257 tis. EUR v roku 2018 na 4 243 tis. EUR v roku 2019. V percentuálnom vyjadrení nárast predstavoval 30.3%.

Finančná situácia

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku klesli z 9 089 tis. EUR na konci roka 2018 na sumu 6 259 tis. EUR na konci roka 2019. Tento významný pokles bol priamym dôsledkom oddĺženia štátnych nemocníc realizovaných predchádzajúcou vládou.

Zásoby Spoločnosti narástli za sledované obdobie z 2 751 tis. EUR na 3 059 tis. EUR v netto vyjadrení, čo korešpondovalo s nárastom tržieb v danom období.

Dlhodobé záväzky eviduje Spoločnosť v hodnote 13 252 tis. EUR a v sledovanom období bol predmetný záväzok voči jednému zo spoločníkov znížený o 5 236 tis. EUR. Predmetný záväzok je splatný najneskôr do 31. decembra 2030.

Krátkodobé záväzky narástli o 1 278 tis. EUR, čo predstavuje nárast o 67% primárne z dôvodu zvýšenia objemu predaja.

Strata Spoločnosti po zdanení predstavovala sumu 384 tis. EUR a ku dňu zostavenia tejto výročnej správy štatutárny orgán nenavrhol spôsob vysporiadania straty.

RIZIKÁ A NEISTOTY

Ekonomické prostredie

Objem predaja špeciálneho zdravotníckeho materiálu je priamo závislý od dvoch primárnych faktorov a to: počet pacientov a rozpočet zdravotníckych zariadení. V prípade prvého sa dá len na základe štatistických modelov zistiť približný počet pacientov a tým aj približný počet operácií, ale v druhom prípade ide priamo o politické rozhodnutie vlády resp. Ministerstva

zdravotníctva SR koľko peňažných prostriedkov schváli v rozpočte pre rozpočtové organizácie tj. nemocnice. Tie tvoria približne polovicu našej klientely. Eliminácia tohoto rizika spočíva v diverzifikácii klientskej bázy a to smerom na súkromných poskytovateľov, ktorí majú zo zákona povinnosť uhrádzať svoje záväzky načas.

Konkurencia

Spoločnosť InterMedical pôsobí vo vysoko konkurenčnom prostredí. Medzi hlavných konkurentov v rovnakom segmente patria spoločnosti STRYKER a ABBOTT. Aj napriek tomu, že predaje špeciálneho zdravotníckeho materiálu spoločnosti BSC patria medzi prémiové, slovenský trh zaplavujú lacnejšie substitúty z Číny a Indie.

Riadenie rizík

Spoločnosť pravidelne vyhodnocuje vplyv rizík na jej podnikateľskú činnosť. Zároveň na základe analýzy vplyvu rizík vykonáva príslušné rozhodnutia k minimalizácii dopadu negatívnych rizík na Spoločnosť.

Najväčším rizikom, ktorý ovplyvňuje chod a rozvoj Spoločnosti je platobná disciplína našich klientov. Keďže historicky dochádza k oddlžovaniu štátnych nemocníc raz za tri roky, riadenie peňažných tokov je jedna z najväčších priorít vedenia Spoločnosti. Predmetné riziko je zároveň prenášané na hlavného dodávateľa Spoločnosti, Boston Scientific Corporation, ktorá poskytuje Spoločnosti úverový rámec na nákup materiálu v objeme, ktorý pokryje kvartálnu potrebu zásob a zároveň splatnosť nákupných faktúr je predĺžená na 90 dní, aby korešpondovala s predajnými podmienkami Spoločnosti.

PREDPOKLADANÝ BUDÚCI VÝVOJ

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o korona víruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril celosvetovo.

Vo väzbe na momentálnu mimoriadnu situáciu vo svete vyvolanú pandémiou vírusu COVID-19, Spoločnosť zaznamenala v mesiacoch marec až máj 2020 priemerný mesačný pokles tržieb z predaja špeciálneho zdravotníckeho materiálu v porovnaní s posledným mesiacom pred vyhlásením mimoriadnej situácie (t.j. februárom 2020) vo výške 24% z dôvodu obmedzenia operácií v nemocniciach iba na akútne zákroky.

Prehodnotili sme všetky informácie súvisiace s COVID 19, ktoré sme mali k dispozícii k dnešnému dňu. Tento celosvetový stav Spoločnosť považuje za udalosť po konci účtovného obdobia, ktorá si nevyžaduje úpravu tejto účtovnej závierky. Nakoľko sa situácia stále vyvíja, vedenie Spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na finančnú situáciu a prevádzkovú činnosť Spoločnosti, avšak v závislosti od ďalšieho vývoja situácie, dopady by nemali byť významné. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na Spoločnosť a jej zamestnancov.

Spoločnosť sa zároveň v nasledujúcom období bude snažiť upevniť si svoj trhový podiel najmä predajom a distribúciou noviniek špeciálneho zdravotníckeho materiálu.

KORPORÁTNA ZODPOVEDNOSŤ

Životné prostredie

Spoločnosť sa usiluje o šetrné zachádzanie so životným prostredím na všetkých svojich pracoviskách. Keďže Spoločnosť nemá na Slovensku výrobné kapacity, ochrana životného prostredia sa týka najmä efektívneho využívania dopravných prostriedkov a rozumného zachádzania so zdrojmi energie. Spoločnosť zároveň triedi vo všetkých priestoroch odpad.

Pracovno-právne vzťahy

Spoločnosť si uvedomuje, že najdôležitejšie pozitívum má vo svojich zamestnancoch a preto sa snaží o vytvorenie o čo najlepších pracovných podmienok. Všetci pracovníci majú riadne uzatvorené pracovné zmluvy a Spoločnosť za nich odvádza všetky zákonom stanovené dávky bez omeškania. Pracovné podmienky spĺňajú všetky zákonom stanovené náležitosti.

Organizačné zložky v zahraničí

Spoločnosť nemá žiadne organizačné zložky v zahraničí.

Výskum a vývoj

Spoločnosť nemá na Slovensku a ani neplánuje mať žiadne vývojové či výskumné aktivity.

V Bratislave, dňa 10. septembra 2020

.....
Bibiána Šikulajová
konateľka

Povinné prílohy k výročnej správe:

- **Správa nezávislého audítora za rok 2019**
- **Účtovná závierka Spoločnosti za rok končiaci 31. decembra 2019**

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom spoločnosti InterMedical Plus, s.r.o.:

Podmienený názor

Podľa nášho názoru, okrem možných vplyvov skutočnosti uvedenej v odseku *Základ pre podmienený názor*, vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti InterMedical Plus, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2019 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje tieto súčasti:

- súvahu k 31. decembru 2019,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Základ pre podmienený názor

Nakoľko sme za audítora Spoločnosti boli vymenovaní 22. januára 2020, nezúčastnili sme sa fyzickej inventúry zásob k 31. decembru 2019, ani k 31. decembru 2018. Nemohli sme preto získať dostatočné a vhodné dôkazy o množstve zásob k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018, a to ani inými alternatívnymi postupmi. Keďže stav zásob k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018 ovplyvňuje výsledok hospodárenia za rok 2019, nemohli sme sa uistiť o tom, či sú potrebné úpravy výsledku hospodárenia vykázaného vo výkaze ziskov a strát za rok 2019 a tiež stavu zásob vykázaného v súvahe k 31. decembru 2019.

Zdôraznenie skutočností

Upozorňujeme na poznámku II. a) v účtovnej závierke, v ktorej sa uvádzajú informácie o tom, že Spoločnosť v roku končiacom sa 31. decembra 2019 bola v kríze, nakoľko neplnila pomer vlastného imania k záväzkom. Spoločnosť napriek tomu vyplatila Jednému zo spoločníkov prostriedky v celkovej hodnote 3 475 tis. EUR. Ako sa uvádza v poznámke II. a), táto skutočnosť neovplyvnila schopnosť Spoločnosti plniť svoje záväzky a neohrozila ani schopnosť nepretržitého trvania činnosti Spoločnosti. Náš názor nie je v tomto ohľade podmienený.

Iné skutočnosti

Účtovná závierka Spoločnosti za rok končiaci 31. decembra 2018 bola auditovaná iným audítorm. Audítorská správa vydaná 28. októbra 2019 k tejto účtovnej závierke Spoločnosti bola nemodifikovaná.

EP Consulting & Partner s. r. o., Riečna 614, 900 41 Rovinka, Slovenská republika
T: +421 (0) 903 447 751, www.epconsulting.sk

IČO spoločnosti: 48142816.

OIČ spoločnosti: 2120082736

IČ DPH spoločnosti: SK2120082736

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1, pod vložkou 6. 103614/RS, oddiel: 60.

Strana 1

Východisko pre náš podmienený názor

Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky našej správy.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš podmienený názor.

Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Etického kódexu pre účtovných odborníkov, ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov pri Medzinárodnej federácii účtovníkov (ďalej len „Etický kódex“), ako aj v zmysle iných požiadaviek slovenskej legislatívy, ktorá sa vzťahuje na náš audit účtovnej závierky. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladú tieto legislatívne požiadavky a Etický kódex.

Správa k ostatným informáciám uvedeným vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za výročnú správu vypracovanú v súlade so Zákonom o účtovníctve. Výročná správa pozostáva z (a) účtovnej závierky a (b) ostatných informácií.

Náš vyššie uvedený podmienený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámiť sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a na základe toho posúdiť, či sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo poznatkami, ktoré sme počas auditu získali, alebo či existuje iná indikácia, že sú významne nesprávne.

Pokiaľ ide o výročnú správu, posúdili sme, či obsahuje zverejnenia, ktoré vyžaduje Zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu sme dospeli k záveru, že:

- a) informácie uvedené vo výročnej správe za rok končiaci 31. decembra 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- b) výročná správa bola vypracovaná v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Navyše na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme počas auditu získali, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve, a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za zverejnenie prípadných okolností súvisiacich s pokračovaním Spoločnosti v činnosti, ako aj za zostavenie účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohodanej dobe, okrem situácie, keď štatutárny orgán má v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky iná možnosť nemá.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, aj keď existujú. Nesprávnosti

môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivco alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

Počas celého priebehu auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus ako súčasť nášho auditu podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.
- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov aj to, 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 takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania 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.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iného i plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu, ako aj významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré počas auditu identifikujeme.

EP Consulting & Partner s. r. o.
Licencia UDVA 402

V Bratislave, 11. septembra 2020



Petrýdesová
Ing. Eva Petrydesová
Licencia SKAU č. 934

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1.12.2019

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 Ć 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	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2 1 2 0 1 6 7 8 9 6	☒ riadna	malá	Za obdobie od 1 2 0 1 9
IČO	☐ mimoriadna	☒ veľká	do 1 2 2 0 1 9
5 0 0 8 5 9 9 9	☐ priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 8
SK NACE			do 1 2 2 0 1 8
4 6 . 4 6 . 0			

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

InterMedical Plus, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica	Číslo
HODŽOVA	1 1
PSČ	Obec
9 4 9 0 1	NITRA 1
Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti	
OR Nitra, Oddiel: Sro, Vložka: 42052 / N	
Telefónne číslo	Faxové číslo
0 3 7 / 7 7 2 3 1 5 8	
E-mailová adresa	
INFO@INTERMEDICAL.SK	

Zostavená dňa:

1 0 . 0 9 . 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	3	4
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	2 4 8 7 9 0 6 9	1 7 6 8 9 3 5 7		
			7 1 8 9 7 1 2		2 2 5 7 7 2 6 5	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 2 4 8 5 1 2 0	5 9 9 0 4 0 7		
			6 4 9 4 7 1 3		7 2 3 2 1 2 1	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	7 4 9 6 9 6 2	1 9 9 7 7 7 5		
			5 4 9 9 1 8 7		2 9 9 7 9 8 9	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	5 3 0 8			
			5 3 0 8		1 3 2 6	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	7 4 9 1 6 5 4	1 9 9 7 7 7 5		
			5 4 9 3 8 7 9		2 9 9 6 6 6 3	
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	4 9 6 3 1 5 8	3 9 6 7 6 3 2		
			9 9 5 5 2 6		4 0 4 7 7 2 6	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	4 9 7 2 4 0	4 9 7 2 4 0		
					5 3 2 6 2 6	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 3 7 5 6 4 2	2 2 0 4 9 6 8		
			1 7 0 6 7 4		2 3 3 0 1 3 4	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 8 0 7 6 1 3	9 8 2 7 6 1		
			8 2 4 8 5 2		9 7 1 9 8 8	



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	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (028) - /086, 092A/	16			2 4 0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	9 3 1	9 3 1	9 3 1
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	2 8 1 7 3 2	2 8 1 7 3 2	2 1 1 8 0 7
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 087) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	2 5 0 0 0	2 5 0 0 0	1 8 6 4 0 6
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	2 5 0 0 0	2 5 0 0 0	1 8 6 4 0 6
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	3	4
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 068A, 06XA) - /066A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /066A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /065A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 2 2 6 9 9 2 5	1 1 5 7 4 9 2 6		
			6 9 4 9 9 9		1 5 3 0 5 0 3 1	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 3 7 3 0 0 3	3 0 5 8 8 9 7		
			3 1 4 1 0 6		2 7 5 0 9 6 5	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 5 6 3	1 5 6 3		
					7 5 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	3 3 7 1 4 4 0	3 0 5 7 3 3 4		
			3 1 4 1 0 6		2 7 5 0 2 1 1	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 48 až r. 52)	41				
					1 1 3 6 4 3	
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	
				Netto	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	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			
					1 1 3 6 4 3
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	6 6 4 0 3 1 9	6 2 5 9 4 2 6	
			3 8 0 8 9 3		9 0 8 9 0 3 8
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 65 až r. 57)	54	6 6 3 9 8 8 1	6 2 5 8 9 8 8	
			3 8 0 8 9 3		9 0 8 9 0 3 8
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			
					2 5 9 0 6 4 3



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	6 6 3 9 8 8 1 3 8 0 8 9 3	6 2 5 8 9 8 8	6 4 9 8 3 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, 348, 347) - /391A/	63			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	4 3 8	4 3 8	
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 podiały (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	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 2 5 6 6 0 3	2 2 5 6 6 0 3	3 3 5 1 3 8 5
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	4 7 9 1 6	4 7 9 1 6	1 4 7 8 1
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 2 0 8 6 8 7	2 2 0 8 6 8 7	3 3 3 6 6 0 4
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 2 4 0 2 4	1 2 4 0 2 4	4 0 1 1 3
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	7 6 9 0 8	7 6 9 0 8	3 9 2 0 5
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	4 7 1 1 6	4 7 1 1 6	9 0 8
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	1 7 6 8 9 3 5 7		2 2 5 7 7 2 6 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 0 0 4 3 4 3		1 6 9 6 3 3 0
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 5 4 8 0 0 0		1 5 4 8 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 5 4 8 0 0 0		1 5 4 8 0 0 0
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	2 6 7 6 7		2 3 6 9 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 6 7 6 7		2 3 6 9 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89			



Ozna- čenie 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 účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 1 8 6 7 2 1	6 3 1 1 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 5 8 2 2 9 2	3 0 9 1 2 7
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99	- 1 7 6 9 0 1 3	- 2 4 6 0 1 3
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	- 3 8 3 7 0 3	6 1 5 2 6
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 6 6 6 9 0 1 9	2 0 8 7 9 9 5 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 3 2 5 1 8 0 6	1 8 4 0 2 0 1 3
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 podiele- vej účasti 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 podielevej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	1 3 1 6 0 2 2 4	1 8 3 9 6 1 6 2
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	1 1 7 1 1	5 8 5 1
10.	Iné dlhodobé záväzky (338A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	7 9 8 7 1	



Ozna- čenie 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		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		7 4 4 2 9 4
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 8 1 8 5 6 0	1 5 4 1 2 7 7
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 2 0 6 7 0 6	1 3 2 4 5 0 6
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		8 7
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	2 2 0 6 7 0 6	1 3 2 4 4 1 9
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, 368A, 478A, 479A)	130	1 9 6 1	1 9 6 1
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 5 1 1 0 2	8 8 6 9 8
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	6 7 2 8 4	4 9 7 7 5
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 5 4 4 5 1	6 5 7 9 4
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 3 7 0 5 6	1 0 5 4 3
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 4 8 3 0 2	6 2 2 9 3
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	7 0 9 0 2	6 2 2 9 3
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	7 7 4 0 0	
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	4 2 0 2 7 5	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140	3 0 0 7 6	1 3 0 0 7 7
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		9 8 1
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 5 9 9 5	9 8 1
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



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



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 4 2 8 3 0	3 2 5 6 7 6 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	7 2 1	2 4 0 6
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		2 4 0 6
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		2 4 0 6
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 0	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	7 1 1	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 8 0 6 6	2 8 8 5 2
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	1 8 4 7 1	2 0 7 8 5
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 8 4 7 1	2 0 7 8 5
O.	Kurzové straty (563)	52	1 0 7	4 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	9 4 8 8	8 0 2 5



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	- 2 7 3 4 5	- 2 6 4 4 6
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 1 5 7 4 4 6	1 2 4 7 6 2
R.	Daň z príjmov (r. 56 + r. 59)	57	2 2 6 2 5 7	6 3 2 3 6
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 2 7 4 2	2 7 7 6 7
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 9 3 5 1 5	3 5 4 6 9
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 598)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 3 8 3 7 0 3	6 1 5 2 6

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

InterMedical Plus, s.r.o.
Hodžova 11
949 01 Nitra

Spoločnosť InterMedical Plus, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 17. decembra 2015 a do Obchodného registra Okresného Súdu v Nitre bola zapísaná 17. decembra 2015 v oddieli Sro, vložka č 42052/N.

Hlavný predmet činnosti a opis vykonávanej činnosti Spoločnosti :

- nákup a predaj špeciálneho zdravotníckeho materiálu veľkodistribútorom, lekárňam a nemocniciam
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- veľkodistribúcia humánnych liekov
- prenájom hnuteľných vecí

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 27.júna 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa nezahrňuje do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	29,15	32
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	39	32
počet vedúcich zamestnancov	3	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 14. februára 2020 spoločnosť EP Consulting ' & Partner s. r. o. ako audítora účtovnej závierky za rok končiaci 31. decembra 2019.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Konatelia : Mgr Juraj Porubský
Ing. Bibiana Šikulajová

V mene Spoločnosti je oprávnený konať každý konateľ samostatne.

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2019 bola nasledovná:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %
	absolútne	v %	
a	b	c	d
Platná od 01. novembra 2019			
Mgr. Juraj Porubský	387 000	25	25
CELICIA LTD, Cyperská republika	387 000	25	25
Ing. Bibiana Šikulajová	774 000	50	50
Spolu	1 548 000	100	100

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2018 bola nasledovná:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %
	absolútne	v %	
a	b	c	d
Platná do 31. októbra 2019			
Mgr. Juraj Porubský	851 400	55	55
CELICIA LTD, Cyperská republika	387 000	25	25
Ing. Bibiana Šikulajová	309 600	20	20
Spolu	1 548 000	100	100

V marci 2020 došlo k zmene v štruktúre spoločníkov Spoločnosti – viď poznámku VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Na Spoločnosť sa vzťahujú ustanovenia §67a - §67i Obchodného zákonníka o spoločnosti v kríze, ktoré sú platné od 1. januára 2016, keďže pomer vlastného imania a záväzkov je k 31. decembru 2019 menej ako 8 ku 100.

Spoločnosť napriek tomu sčasti bezhotovostne, sčasti zápočtom vysporiadala v priebehu roka 2019 voči jednému zo spoločníkov záväzky v celkovej hodnote 3 475 tis. EUR. Okrem toho Spoločnosť dodržala všetky iné povinnosti súvisiace s legislatívou, neeviduje významné záväzky po splatnosti a táto skutočnosť preto neohrozila schopnosť Spoločnosti plniť svoje záväzky voči tretím stranám, ani schopnosť nepretržitého trvania činnosti Spoločnosti. Ako je popísané v poznámkach v časti VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť k dátumu zostavenia účtovnej závierky už nie je v kríze.

Spoločnosť posúdila dôsledky šírenia nákazy COVID-19, bližšie popísané v časti VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na predpoklad nepretržitého trvania činnosti Spoločnosti. Aj keď Spoločnosť nie je momentálne schopná plne posúdiť dôsledky rozšírenia Koronavírusu na jej budúcu finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť, riziká vyplývajúce z ochladenia odberateľských aktivít môžu mať negatívny vplyv na finančné hospodárenie Spoločnosti a peňažné toky

v blízkej budúcnosti. Spoločnosť pozorne sleduje vývoj aktuálnych udalostí a úzko spolupracuje so zákazníkmi, dodávateľmi a vládnymi úradmi na minimalizovaní dôsledkov tejto situácie pre Spoločnosť.

Vzhľadom na to, že sa situácia v oblasti zdravotníctva začala vraciť do normálu už v júni 2020, manažment odhaduje, že dopad pandémie na pokles tržieb v roku 2020 by nemal prekročiť 10 % oproti tržbám za rok 2019.

Spoločnosť má dostatočne silnú finančnú pozíciu a disponuje dostatočnými nevyužitými finančnými zdrojmi, pomocou ktorých dokáže čeliť aktuálnej situácii, bez vplyvu na schopnosť pokračovať v plnej prevádzke v nasledujúcich mesiacoch. Pokračovanie Spoločnosti bude však zásadne ovplyvnené vývojom situácie s Covid-19 v európskom a aj globálnom rozsahu.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím, s výnimkami uvedenými v časti II. r) poznámok nižšie.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (cio, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Vybraný okruh hmotného majetku (PC, notebooky), ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 24 až 48 mesiacov podľa rozhodnutia vedenia Spoločnosti.

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

Druh majetku	Doba odpisovania v rokoch	Sadzba odpisov v %	Odpisová metóda
Administratívne budovy	40	2,5	lineárna
Budovy na bývanie	40	2,5	lineárna
Dopravné prostriedky	4	25	lineárna
Stroje a zariadenia	6-20	5-16,67	lineárna
Drobný do 1700 EUR	2-4	25-50	podľa rozhodnutia vedenia

Pozemky sa neodpisujú.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty. V roku 2019 sme túto skutočnosť nezistili a o opravnej položke k dlhodobému majetku sme neúčtovali.

Goodwill

Goodwill sa účtuje pri vklade podniku alebo jeho časti, ak je kúpna cena alebo uznaná hodnota vkladu vyššia ako je reálna hodnota jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, ktorou sa tento majetok a záväzky ocenia v účtovníctve kupujúceho alebo prijímateľa vkladu. Záporný goodwill sa zaúčtuje v prospech účtu 015-Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 - Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Ako nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Vynaložené náklady na opravy, technické zhodnotenie a súvisiace náklady spojené s nehnuteľnosťou, ktoré vznikajú z dôvodu uvedenia nehnuteľnosti do stavu spôsobilého na predaj, sú súčasťou ocenenia nehnuteľnosti na predaj a jej obstarávacou cenou. Výnos z predaja a odúčtovaná obstarávacia cena nehnuteľnosti ovplyvní hospodársky výsledok v čase jej predaja.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a ceniny (stravné lístky), pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

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.

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 príslúcha. 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 opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Rezervy boli vytvorené k nevyčerpaným dovolenkám, bonusom pre zamestnancov a na náklady na audit účtovnej závierky za rok 2019.

Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.

Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych 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.

Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing

Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Cudzí mena

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

Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia tovaru do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zľav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru (špeciálny zdravotnícky materiál).

Oprava chýb minulých období a porovnateľné údaje

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a 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 opravila významnú chybu minulých účtovných období týkajúcu sa tvorby opravnej položky k zásobám. Túto chybu zaúčtovala v účtovnej závierke za rok 2019 na ľarchu účtu 428 Nerozdelený zisk minulých rokov v sume 308 285 EUR. Spoločnosť zároveň v prospech účtu 428 Nerozdelený zisk minulých rokov a na ľarchu účtu 429 Nerozdelené straty minulých rokov zaúčtovala opravu chyby minulých účtovných období vo výške 1 523 000 EUR súvisiaciu so zlúčením so spoločnosťou Zdravotnícka distribučná s.r.o. z roku 2015.

V roku 2018 Spoločnosť vykázala v súvahe niektoré významné údaje nesprávne. Pre zabezpečenie porovnateľnosti týchto údajov s údajmi za bežné účtovné obdobie, v nasledujúcej tabuľke uvádzame opravu nesprávne vykázaných významných údajov z predchádzajúceho účtovného obdobia:

	účet	Nesprávne vykázané údaje k 31. decembru 2018 v účtovnej závierke 2019 v stĺpci Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Oprava	Správne vykázanie
Riadok 55 súvahy Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	311,315	2 590 643	-1 682 834	826 809
Riadok 57 súvahy Ostatné pohľadávky z obchodného styku	311,315	6 498 395	2 590 643	9 089 038
Riadok súvahy 126 Ostatné záväzky z obchodného styku	325	2 208 706	-907 809	1 298 897
Riadok VZaS 11 Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	504	5 197 673	-262 723	4 934 950
Riadok VZaS 26 Ostatné náklady na hospodársku činnosť	549	633 174	262 723	895 897

Okrem údajov uvedených v predchádzajúcej tabuľke, pre zabezpečenie porovnateľnosti údajov Spoločnosť opravila tiež údaje vo výkaze peňažných tokov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (viď poznámky časť VIII. Prehľad peňažných tokov za rok 2019).

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Softvér	Goodwill	Spolu
Obstarávacía cena			
Stav k 1.1.2019	5 308	7 491 654	7 496 962
Prírastky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Presuny	0	0	0
Stav k 31.12.2019	5 308	7 491 654	7 496 962
Oprávky			
Stav k 1.1.2019	3 981	4 494 993	4 498 974
Prírastky	1 327	998 886	1 000 213
Úbytky	0	0	0
Presuny	0	0	0
Stav k 31.12.2019	5 308	5 493 879	5 499 187
Opravné položky			
Stav k 1.1.2019	0	0	0
Prírastky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Presuny	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0
Zostatková hodnota			
Stav k 1.1.2019	1 327	2 996 661	2 997 988
Stav k 31.12.2019	0	1 997 775	1 997 775

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Softvér	Goodwill	Spolu
Obstarávacia cena			
Stav k 1.1.2018	5 308	7 491 654	7 496 962
Prírastky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Presuny	0	0	0
Stav k 31.12.2018	5 308	7 491 654	7 496 962
Oprávky			
Stav k 1.1.2018	2 654	2 996 661	2 999 315
Prírastky	1 327	1 498 332	1 499 659
Úbytky	0	0	0
Presuny	0	0	0
Stav k 31.12.2018	3 981	4 494 993	4 498 974
Opravné položky			
Stav k 1.1.2018	0	0	0
Prírastky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Presuny	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0
Zostatková hodnota			
Stav k 1.1.2018	2 654	4 494 993	4 497 647
Stav k 31.12.2018	1 327	2 996 661	2 997 988

Goodwill

Goodwill vznikol pri kúpe časti podniku od spoločnosti InterMedical, spol. s r.o. na základe zmluvy o prevode časti podniku zo dňa 29. decembra 2015. V zmysle tejto zmluvy sa na Spoločnosť previedla časť podniku súvisiaca s predajom špeciálneho zdravotníckeho materiálu nakupovaného od spoločnosti Boston Scientific Corporation, SANOCHEMIA Pharmazeutika AG, SOMATEX Medical Technologies GmbH, spolu s vlastníckym právom ku všetkým veciam, právam a ostatným majetkovým hodnotám, ktoré slúžia alebo majú slúžiť k prevádzkovaniu predmetnej časti podniku a ktoré patrili spoločnosti InterMedical, spol. s r.o. Jednotlivé zložky majetku a záväzkov sa v účtovníctve Spoločnosti k momentu obstarania zaúčtovali v reálnej hodnote. Z rozdielu medzi reálnou hodnotou k dátumu obstarania a uznanou hodnotou nadobúdanej časti podniku vyčíslenou na základe znaleckého posudku vznikol goodwill v obstarávacej cene 7 491 654EUR.

Goodwill je účtovne odpisovaný nerovnomerne, so začiatkom odpisovania v januári 2016 a plánovaným ukončením odpisovania v roku 2021. Daňovo je odpisovaný nerovnomerne, sedem rokov, so začiatkom odpisovania v roku 2015 a plánovaným ukončením odpisovania v roku 2021.

V tabuľkách nižšie uvádzame obstarávaciu cenu, odpisy a zostatkovú hodnotu goodwillu účtovnú aj daňovú od jeho vzniku:

	Obstarávacia cena (účtovná)	Ročný odpis (účtovný)	Zostatková hodnota (účtovná)
2015	7 491 654	1 498 331	5 993 323
2016	7 491 654	1 498 331	5 993 323
2017	7 491 654	1 498 331	4 494 992
2018	7 491 654	1 498 331	2 996 662
2019	7 491 654	998 887	1 997 775

	Obstarávací cena (daňová)	Ročný odpis (daňová)	Zostatková hodnota (daňová)
2015	7 491 654	1 070 236	6 421 418
2016	7 491 654	1 520 000	4 901 418
2017	7 491 654	1 415 000	3 486 418
2018	7 491 654	1 370 000	2 116 418
2019	7 491 654	1 340 000	776 418

K 31. decembru 2019 Spoločnosť vykonala tzv. impairment test, pri ktorom posúdila opodstatnenosť výšky goodwillu k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. K 31. decembru 2019 nebola identifikovaná potreba tvorby opravnej položky ku goodwillu.

Výsledky tohto testu sú však veľmi citlivé na vstupy použité pri kalkulácii súčasnej hodnoty diskontovaných peňažných tokov, ako aj pri výpočte trvalo udržateľnej hodnoty. Ak by sme napr. zmenili WACC (vážený priemer nákladov na kapitál) z použitých 8% na 6,5%, bolo by už potrebné vytvoriť opravnú položku ku goodwillu vo výške 1 662 000 EUR. Ak by sme napr. zmenili g (% trvalo udržateľného rastu) z použitých 2% na 1,5%, bolo by už potrebné vytvoriť opravnú položku vo výške 1 247 000 EUR.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnu- teľné veci a súbory hmotných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
Obstarávacia cena						
Stav k 1.1.2019	632 626	2 450 469	1 449 774	1 172	211 807	4 646 846
Prírastky	0	0	0	0	936 571	936 571
Úbytky	-65 622	-274 710	-77 728	-241	-200 980	-619 261
Presuny	30 236	199 883	435 567	0	-665 686	0
Stav k 31.12.2019	497 240	2 375 642	1 807 613	931	281 732	4 963 158
Opravy						
Stav k 1.1.2019	0	120 335	477 644	241	0	698 120
Prírastky	0	74 709	360 917	0	0	435 626
Úbytky	0	-24 370	-13 609	-241	0	-38 220
Presuny	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	170 674	824 852	0	0	995 526
Opravné položky						
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav k 1.1.2019	532 626	2 330 134	972 230	931	211 807	4 047 728
Stav k 31.12.2019	497 240	2 204 968	982 761	931	281 732	3 967 632

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Poznamky	Stavby	Samostatné hnu- teľné veci a súbory hmotných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
Obstarávacia cena						
Stav k 1.1.2018	79 755	751 952	653 049	931	0	1 485 686
Prírastky*	246 445	1 185 112	48 596	242	1 683 466	3 163 861
Úbytky	-3 699	0	0	0	0	-3 699
Presuny	210 125	513 405	748 129	0	-1 471 659	0
Stav k 31.12.2018	532 626	2 450 469	1 449 774	1 172	211 807	4 645 848
Opravy						
Stav k 1.1.2018	0	14 818	241 379	0	0	256 197
Prírastky	0	105 516	236 135	242	0	341 923
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	120 335	477 514	242	0	598 121
Opravné položky						
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav k 1.1.2018	79 755	737 134	411 670	931	0	1 229 489
Stav k 31.12.2018	532 626	2 330 134	972 230	931	211 807	4 047 727

*V prírastkoch vykázaných priamo na účty dlhodobého hmotného majetku v roku 2018 boli účtované položky dlhodobého hmotného majetku obstaraného pri zlučení so spoločnosťou Javori s.r.o. v otvárací súvahe k 1. augustu 2018. Ocenenie týchto položiek bolo v reálnej hodnote.

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018
Dlhodobý hmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 179 025	1 208 087
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	1 179 025	1 208 087

Prehľad o poistení dlhodobého hmotného majetku:

	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018
Dlhodobý hmotný majetok -		
Dopravné prostriedky	476 680	334 799
Nehnuteľnosti	1 138 773	1413 483

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý finančný majetok	Ostatné pôžičky
Prvotné ocenenie	
Stav k 1.1.2019	186 406
Prírastky	0
Úbytky	-161 406
Presuny	0
Stav k 31.12.2019	25 000
Opravné položky	
Stav k 1.1.2019	0
Prírastky	0
Úbytky	0
Presuny	0
Stav k 31.12.2019	0
Účtovná hodnota	
Stav k 1.1.2019	186 406
Stav k 31.12.2019	25 000

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý finančný majetok	Ostatné pôžičky
Prvotné ocenenie	
Stav k 1.1.2018	172 496
Prírastky	73 406
Úbytky	-59 496
Presuny	0
Stav k 31.12.2018	186 406
Opravné položky	
Stav k 1.1.2018	0
Prírastky	0
Úbytky	0
Presuny	0
Stav k 31.12.2018	0
Účtovná hodnota	
Stav k 1.1.2018	172 496
Stav k 31.12.2018	186 406

Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo a Spoločnosť s ním môže voľne disponovať.

4. Zásoby

V rámci zásob Spoločnosť účtuje o nehnuteľnosti určenej na predaj k 31. decembru 2019 vo výške 271 550 EUR (k 31. decembru 2018: 0 EUR), ktorú obstarala v priebehu bežného účtovného obdobia. Ide o projekt oddychového komplexu na Domaši, ktorý je zatiaľ v štádiu kúpy pozemkov a projektovej dokumentácie. V roku 2019 Spoločnosť rozhodla o predaji tohto projektu, preto o ňom účtuje ako o zásobách. Spoločnosť neidentifikovala potrebu tvorby opravnej položky k tomuto projektu. Vedenie Spoločnosti odhaduje, že predajná cena bude vyššia ako obstarávacía cena pozemku a projektovej dokumentácie.

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP*	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- níku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2019
Tovar	0	314 106	0	0	314 106
Zásoby spolu	0	314 106	0	0	314 106

*Z celkovej tvorby opravnej položky k tovarovým zásobám v roku 2019 bola časť vo výške 308 285 EUR účtovaná na ľarchu účtu 428 Nerozdelaný zisk minulých rokov ako oprava významnej chyby – viď viac info v časti II. r) Porovnateľnosť údajov a oprava významných chýb minulých období vyššie. Zvyšná časť opravnej položky bola tvorená cez výkaz ziskov a strát roku 2019 (na ľarchu účtu 505 Opravné položky k zásobám). V roku 2018 Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku blížiacej sa doby expirácie zásob.

Na zásoby Spoločnosti nie je zriadené žiadne záložné právo, ani Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenos- ti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	154 993	380 893	154 993	0	380 893
Pohľadávky spolu	154 993	380 893	154 993	0	380 893

Spoločnosť vytvorila opravnú položku k obchodným pohľadávkam po splatnosti alebo s blížiacou sa splatnosťou, aby zohľadnila rozdiel medzi súčasnou hodnotou pohľadávky a jej nominálnou hodnotou. Ide najmä (no nielen) o pohľadávky voči štátnym nemocniciam, ktorých návratnosť sa pohybuje v rozmedzí od 2-5 rokov

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	314 874	154 993	314 874	0	154 993
Iné pohľadávky	3 209	0	3 209	0	0
Pohľadávky spolu	318 083	154 993	318 083	0	154 993

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti (pred opravnou položkou) k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 657 208	3 982 673	6 639 881
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 657 208	3 982 673	6 639 881
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	438	0	438
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	438	0	438
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 657 646	3 982 673	6 640 319

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti (pred opravnou položkou) k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	651 314	8 592 717	9 244 031
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	651 314	8 592 717	9 244 031
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	651 314	8 592 717	9 244 031

K 31. decembru 2019 (ani k 31. decembru 2018) Spoločnosť neeviduje žiadne pohľadávky kryté záložným právom, ani pohľadávky, pri ktorých by mala obmedzené právo s nimi nakladať.

6. Finančné účty

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31.12.:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	47 916	14 781
Bežné bankové účty	2 208 687	3 336 604
Spolu	2 256 603	3 351 385

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé,:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	76 908	39 205
- Prenájom platený vopred	14 703	0
- Poistenie majetku	33 961	11 755
- Ostatné – web, služby	28 244	27 450
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	47 118	908
- Tovar vrátený dodávateľovi - dobropis	45 840	0
- Preplatky – vyúčtovanie prev nakl	1 276	908

PASIVA

8. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky *	Úbytky **	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 54 8000	0	0	0	1 548 000
Zákonný rezervný fond	23 690	0	0	3 077	26 767
Nerozdelený zisk minulých rokov	309 127	1 523 000	-308 285	58 449	1 582 292
Neuhradená strata	-246 013	-1 523 000	0	0	-1 769 013
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	61 526	-383 703	0	-61 526	-383 703
Spolu	1 696 330	-383 703	-308 285	0	1 004 343

*V prírastkoch za rok 2019 je uvedená aj oprava významnej chyby minulých účtovných období vo výške 1 523 000 EUR. Pre viac informácií viď časť II. r)

**V úbytkoch za rok 2019 je uvedená oprava významnej chyby minulých účtovných období vo výške 308 285 EUR týkajúca sa účtovania opravnej položky zásobám. Pre viac informácií viď časť II. r)

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Účtovanie zlúčenia s Javorie s.r.o. ***	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 548 000	0	0	0	1 548 000
Zákonný rezervný fond	18 182	0	5 498	0	23 680
Nerozdelený zisk minulých rokov	-1 177 363	0	1 486 490	0	309 127
Neuhradená strata	-1 987	0	-56 811	-187 215	-246 013
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-187 215	61 526	0	187 215	61 526
Spolu	199 627	0	1 435 177	0	1 696 330

***Spoločnosť sa v roku 2018 s rozhodným dňom k 31. júlu 2018 zlúčila so spoločnosťou Javorie s.r.o., pričom Javorie s.r.o. zaniklo bez likvidácie a Spoločnosť sa stala jej nástupníckou spoločnosťou. Pohyby vo vlastnom imaní súvisia s účtovaním zlúčenia v otvárací súvahu nástupníckej spoločnosti v deň nasledujúci po rozhodnom dni, t.j. k 1. augustu 2018.

Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 61 526 EUR bol rozdelený nasledovne:

- 3 077 EUR ... doplnenie rezervného fondu
- 58 449 EUR ... nerozdelený zisk

Vysporiadanie straty za bežný rok 2019

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2019 štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2019.

9. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Začiatočný stav sociálneho fondu	5 851	830
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 059	5 021
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 910	5 021
Čerpanie sociálneho fondu	-2 199	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 711	5 851

10. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku (odloženej daňovej pohľadávky k 31. decembru 2018) a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 5.

11. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	13 326	238 351
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 805 234	1 302 926
Krátkodobé záväzky spolu	2 818 560	1 541 277
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	157 777	5 851
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	13 094 029	18 396 162
Dlhodobé záväzky spolu	13 251 806	18 402 013

K 31. decembru 2019, v ostatných dlhodobých záväzkoch so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov Spoločnosť eviduje záväzok vo výške 13 094 029 EUR (k 31. decembru 2018: 18 396 162 EUR) voči jednému zo spoločníkov splatný najneskôr do 31. decembra 2030.

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Záväzky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Hodnota záväzkov krytých záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	203 072	95 544

12. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	62 293	148 302	62 293	0	148 302
Rezerva na overenie ÚZ	3 000	9 000	3 000	0	9 000
Rezerva na dovolenky a odvody	59 293	70 902	59 293	0	70 902
Rezerva na bonusy	0	68 400	0	0	68 400

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 532	62 293	4 532	0	62 293
- Rezerva na overenie ÚZ	0	3 000	0	0	3 000
- Rezerva na dovolenky a odvody	4 532	59 293	4 532	0	59 293

13. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Splatnosť	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				0	0
Zmluva o splátkovom úvere č. S01042/2016	EUR	1M EURIBOR +2.25%	30.6.2020	0	123 750
Zmluva o splátkovom úvere č. S0822/2018	EUR	1M EURIBOR +2.25%	30.6.2020	0	525 000
Krátkodobé bankové úvery, z toho:					
Zostatok na kreditných kartách	EUR	-	15.2.2020	4 025	-
Zmluva o splátkovom úvere č. S01042/2016	EUR	1M EURIBOR +2.25%	30.6.2020	41 250	0
Zmluva o splátkovom úvere č. S0822/2018	EUR	1M EURIBOR +2.25%	30.6.2020	375 000	
Spolu				420 275	648 750

14. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR k 31.12.2019	k 31.12.2018
Dlhodobé pôžičky, z toho:				66 195	0
Od leasingových spoločností na kúpu áut	EUR	1,5	2021	66 195	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				136 877	0
Od leasingových spoločností na kúpu áut	EUR	1,5	2020	136 877	0
Dlhodobé finančné výpomoci:	EUR			0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				30 076	130 077
Výpomoc prijatá od spoločníka	EUR	-	2020	30 076	130 077
Spolu				233 148	130 077

15. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	15 995	981
- Služby	1 934	981
- Vystavené dobroisy	14 060	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	10 765 690	8 764 074
Tržby za vlastné výrobky- kuch Javorie	20 042	2 770
Tržby z predaja služieb	101 919	107 111
Tržby za tovar	10 643 729	8 654 193
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	35 829
Čistý obrat celkom	10 765 690	8 799 903

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar v Spoločnosti boli realizované iba v rámci SR.

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2019	2018
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	422 849	33 423
Predaj materiálu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	397 395	2 618
Ostatné	25 454	30 805
Finančné výnosy, z toho:	721	2 406
Kurzové zisky	10	0
Úroky z požičiek	0	2 406
Ostatné významné položky finančných výnosov	711	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 148 333	1 206 679
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>9 000</i>	<i>3 000</i>
- Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 000	3 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 139 333	1 203 679
- Nájomné	124 142	418 302
- Reklama	32 080	72 822
- Opravy a udržiavanie	113 297	63 536
- Telekomunikačné služby, pošta	16 563	51 389
- Registrácia liekov	4 000	6 523
- Účtovné, daňové, právne a konzultačné služby	210 501	113 074
- Cestovné	156 557	101 077
- Kongresy, výstavy - poplatky	23 757	27 331
- Preprava	16 882	41 635
- Náklady na reprezentáciu	147 240	104 596
- Mandátne služby, sprostredkovanie	84 000	70 746
- Ostatné	210 304	109 648
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 972 634	3 232 748
- Spotreba materiálu, energie a ostatných nesklad.dodávok	171 033	93 761
- Osobné náklady	2 076 584	1 316 723
- Odpisy a opravné položky k DHM a DNM	1 430 570	1 739 626
- Zostatková cena predaného DHM a DNM	402 593	3 699
- Tvorba(+) /rozpustenie (-) opravnej položky k zásobám	5 821	0
- Tvorba(+) /rozpustenie (-) opravnej položky k pohľadávkam	225 900	-163 091
- Dane a poplatky	26 959	17 244
- Manká a škody – expirovaný tovar	287 347	0
- Odpis pohľadávky	162 519	166 578
- Dary	54 450	13 497
- Ostatné náklady na hospodársku činnosť	128 858	44 704
Finančné náklady, z toho:	28 066	28 852
- Kurzové straty	107	42
- Nákladové úroky	18 471	20 785
- Bankové poplatky	9 488	8 025

5. Dane

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-157 446			124 762		
teoretická daň (21%)		-33 064	21		26 200	21
permanентné náklady	480 810	100 970		176 362	37 036	
vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky v roku 2018 (týka sa zaúčtovania opravy významnej chyby za rok 2018 – opravná položka k zásobám – cez účet 428)	-308 285	-64 740		0	0	
chyba v odloženej dani 2018	1 062 337	223 091		0	0	
Spolu		226 257	-143,7		63 236	50,7
Splatná daň z príjmov		32 742			27 767	
Odložená daň z príjmov		193 515			35 469	
Celková daň z príjmov		226 257	-143,7		63 236	50,7

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	9 341	0	54 460	63 801
Zásoby	0	308 285	5 821	314 106
Pohľadávky	0	0	380 893	380 893
Rezervy	82 163	0	57	82 220
Daňové straty	267 561	0	-267 561	0
Goodwill	-880 244	0	-341 112	-1 221 356
Ostatné	1 062 337	0	-1 062 337	0
Celkom	541 157	308 285	921 500	380 336
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	113 643	64 740	193 515	-79 871
Odložená daňová pohľadávka	113 643			
Odložený daňový záväzok				-79 871

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac nelstých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	124 142	418 302
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Konsignačný sklad	0	0

Spoločnosť si prenájma najmä skladovacie priestory a kancelárske priestory. Zmluvy na prenájom kancelárskych priestorov sú uzavreté na dobu neurčitú s výpovednou lehotou tri mesiace. Zmluvy na prenájom skladových priestorov sú uzavreté na dobu neurčitú.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Dňa 23. marca 2020 došlo k zmene štruktúry spoločníkov v Spoločnosti, obchodný podiel spoločnosti CELICIA LTD vo výške 387 000 EUR bol prevedený na Mgr. Juraja Porubského.

Spoločnosť k dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky (t.j. k 10. septembru 2020) prehodnotila pomer vlastného imania a záväzkov. K tomuto dátumu Spoločnosť už nie je v kríze, nakoľko plní ukazovateľ pomeru vlastného imania a záväzkov požadovaný Obchodným zákonníkom. Tento ukazovateľ je k 30. júnu 2020 0,10.

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril celosvetovo.

Vo väzbe na momentálnu mimoriadnu situáciu vo svete vyvolanú pandémiou vírusu COVID-19, Spoločnosť zaznamenala v mesiacoch marec až máj 2020 priemerný mesačný pokles tržieb z predaja špeciálneho zdravotníckeho materiálu v porovnaní s posledným mesiacom pred vyhlásením mimoriadnej situácie (t.j. februárom 2020) vo výške 24% z dôvodu obmedzenia operácií v nemocniciach iba na akútne zákroky. Rekreačný areál Javorie bol v dôsledku nariadenia vlády SR v danom období zatvorený.

Prehodnotili sme všetky informácie súvisiace s COVID 19, ktoré sme mali k dispozícii k dnešnému dňu. Tento celosvetový stav Spoločnosť považuje za udalosť po konci účtovného obdobia, ktorá si nevyžaduje úpravu tejto účtovnej závierky. Nakoľko sa situácia stále vyvíja, vedenie Spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na finančnú situáciu a prevádzkovú činnosť

Spoločnosti, avšak v závislosti od ďalšieho vývoja situácie, dopady by nemali byť významné. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na Spoločnosť a jej zamestnancov.

Okrem vyššie uvedených skutočností nenastali po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky žiadne ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Nákup služieb			
súčinnosť pri oddelení	Ostatné spriaznené strany (InterMedical, spol. s r.o.)	26 293	-
nájomné a prefaktúracia nákladov súvisiacich s nájomom	Ostatné spriaznené strany (InterMedical group, s.r.o.)	56 803	37 818
prenájom auta	Ostatné spriaznené strany (InterMedical group, s.r.o.)	2 600	-
služby obchodného zastúpenia	Ostatné spriaznené strany (AMEDIC, s.r.o.)	39 000	-
Kúpa majetku			
Nákup automobilu	Ostatné spriaznené strany (InterMedical Group, s.r.o.)	9 000	-
Predaj majetku			
predaj nehnuteľnosti	Ostatné spriaznené strany	328 000	-
Výnosové úroky			
Úroky z pôžičky	Ostatné spriaznené strany (člen kľúčového manažmentu)	-	2 406
Charakteristika zostatku			
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé finančné výpomoci	Ostatné spriaznené strany (kľúčový člen manažmentu)	30 077	130 077
Ostatné záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany (InterMedical Group, s.r.o.)	829 662	-
Ostatné dlhodobé záväzky	Ostatné spriaznené strany (kľúčový člen manažmentu)	13 094 029	18 396 162

Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky

VIII. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH - FLOW STATEMENT) za rok 2019

Ozna- čenie	OBSAH POLOŽKY	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
A. Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (vykázané nepriamou metódou)			
Z / S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-167 448	124 762
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zda- nením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	2 311 480	2 011 667
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 430 570	1 739 626
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného ma- jetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	86 009	57 761
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	386 714	-163 092
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-68 897	-13 110
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	18 471	20 786
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	-2 406
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za pe- ňažný ekvivalent (+/-)	5 198	-1 081
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	453 415	181 963
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodo- bými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2.)	1 076 711	3 974 632
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	489 200	4 516 307
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 319 485	-104 732
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-711 974	-436 943
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A2)	3 230 745	5 919 840
A.3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných čin- ností (-)	0	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do in- vestičných činností (+)	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa zač- leňujú do finančných činností (-)	0	0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1. až A. 6.)	3 230 745	5 919 840
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-30 266	21 268
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A***	Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A1. až A. 9.)	3 200 479	5 941 108

B. Peňažné toky z investičnej činnosti

B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-936 571	-1 681 302
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-69 698	2 618
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	-71 000
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	63 406	59 486
B. 11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	0	0
B. 12.	Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	2 402
B. 13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B. 15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
B. 16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B. 17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B. 19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 20.	Ostatné záväzky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0	0
B***	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B.20.)	-903 770	-1 687 786

C. Peňažné toky z finančnej činnosti

C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C.1.3.	Príjate peňažné dary (+)	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 10.)	0	0

C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	600 000
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-324 019	-208 442
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-100 001	-127 792
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	0
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	0	0
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	0
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-3 049 000	-455 000
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-18 471	-18 989
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C***	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-3 491 491	-210 223
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)(súčet A+B+C)	-1 094 782	4 043 099
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	3 351 385	-891 714
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 256 603	3 351 385
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).	2 256 603	3 351 385

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami 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,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú

lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty pre účely zostavenia cash flow tvoria:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Peniaze	47 916	14 781
Účty v bankách	2 208 687	3 336 604
Zostatok na kontokorentnom účty	0	0
Spolu peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	2 256 603	3 351 385

