

CINRE s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	CINRE s. r. o. Tematínska 5/A, 851 05 Bratislava
Dátum zápisu (podľa ORSK)	16. augusta 2017
Hospodárska činnosť prevádzkovanie ústavného zdravotníckeho zariadenia – poskytovanie ústavnej zdravotnej starostlivosti v špecializačných odboroch chirurgia, neurológia, angiológia, anestéziológia a intenzívna medicína a prevádzkovanie zdravotného zariadenia ambulantnej zdravotnej starostlivosti v ambulanciách: anestéziológie a intenzívnej medicíny, cievnej chirurgie, fyziatrie, balneológie a liečebnej rehabilitácie, plastickej chirurgie, vnútorného lekárstva, úrazovej chirurgie, angiologickej, chirurgickej, dermatovenerologickej, gastroenterologickej, abdominálna ultrasonografia u dospelých, kardiologickej, neurologickej, ortopedickej, urologickej, zariadenie na poskytovanie jednodňovej zdravotnej starostlivosti v odbore chirurgia, zariadenie na poskytovanie jednodňovej zdravotnej starostlivosti v odbore úrazová chirurgia, zariadenie na poskytovanie jednodňovej zdravotnej starostlivosti v odbore plastická chirurgia, zariadenie spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v odbore rádiológia (so zameraním na CT), zariadenie spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v odbore rádiológia (so zameraním na intervenčnú rádiológiu)	

2. Zamestnanci

Názov položky	2020	2019
Priemerný evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách	164	133
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	221	190
z toho: vedúci zamestnanci	4	3

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti CINRE s. r. o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2020 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2019

Účtovnú závierku spoločnosti CINRE s. r. o. za rok 2019 schválilo mimoriadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 8. decembra 2020. Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia bola vykázaná strata spoločnosti za rok 2019 vo výške 465.762,77 EUR preúčtovaná na účet neuhradených strát za predchádzajúce roky.

5. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť je súčasťou skupiny Penta. Účtovná závierka spoločnosti CINRE s. r. o. je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Svet zdravia, a.s., so sídlom Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava. Materskou spoločnosťou celej skupiny je PENTA INVESTMENTS GROUP LIMITED so sídlom 3rd floor Osprey House, 5-7 Old Street, St. Helier, JE2 3RG Channel Islands.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje PENTA INVESTMENTS LIMITED so sídlom 3rd floor Osprey House, 5-7 Old Street, St. Helier, JE2 3QA Channel Islands, pričom namiesto konsolidácie dcérskych spoločností tieto spolu s ostatnými investíciami zahŕňa v reálnych hodnotách do svojej účtovnej závierky.

Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 51012138	DIČ: 2120573642
CINRE s. r. o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2020		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

6. Orgány a spoločníci Spoločnosti

	stav k 31.12.2020	stav k 31.12.2019
Konatelia:	MUDr. Ivan Vulev Mgr. Dávid Švec	MUDr. Ivan Vulev Mgr. Dávid Švec
Spoločník	Výška podielu na ZI absolútne	Výška podielu na ZI v %
Cinre Czech, s.r.o.	2 501 EUR	50,02%
Cinre PH, s.r.o.	2 499 EUR	49,98%

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
- Účtovná závierka za rok 2020 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- Účtovníctvo sa vedie 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.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
- Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
- Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného

CINRE s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- d) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- e) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- f) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- g) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- h) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- i) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- j) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- k) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- l) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- m) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- n) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.
- o) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

CINRE s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky, na overenie účtovnej závierky, na nevyfakturované dodávky a služby. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zásobám materiálu, kde sa zohľadňuje zníženie jeho hodnoty
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 270 dní 75 %, nad 180 dní 50 % a nad 90 dní po lehote splatnosti 25 %.
- Plán odpisov - dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia majetku do používania. Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Ochranná známka a logo	4 roky	25 %
Software	4 roky	25 %
Kancelárska technika	4 roky	25 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25 %
Inventár	6 rokov	16,67 %
Zdravotnícke prístroje a zariadenia	6 rokov	16,67 %
Goodwill	6 rokov	16,67 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

- b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení. Metóda budúceho predpokladaného cash flow sa použila iba pre potrebu výpočtu opravnej položky.
- c) Goodwill predstavuje prebytok obstarávacej ceny, ktorá prevyšuje reálnu hodnotu identifikovateľných aktív, záväzkov a podmienených záväzkov obstaranej spoločnosti ku dňu jej obstarania. Goodwill sa odpisuje podľa odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti po dobu 6 rokov podľa platnej nájomnej zmluvy. Daňové odpisy sú vo výške jednej šestiny ročne, počnúc zdaňovacím obdobím, v ktorom došlo k splateniu nepeňažného vkladu podniku alebo jeho časti.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V priebehu roku 2020 nedošlo k žiadnym zmenám účtovných zásad a účtovných metód.

CINRE s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**1. Dlhodobý majetok**

Informácie o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Poistený majetok	Poistovňa	Platnosť zmluvy od-do
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú ionizujúcim žiarením	Generali Poistovňa, a. s.	od 15.11.2019 – neurčito
Poistenie profesnej zodpovednosti	UNIQA poisťovňa, a.s.	od 1.3.2020 - neurčito
Komplexné poistenie motorového vozidla	Alianz – Slovenská poisťovňa, a.s.	od 20.7.2020 – do 19.7.2021
Poistná zmluva k zmluve o financovaní LZL/16/70026	Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.	od 13.11.2019 – 20 mesiacov
Poistná zmluva k zmluve o financovaní LZL/16/70043	Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.	od 27.11.2019 – 25 mesiacov

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 51012138	DIČ: 2120573642
CINRE s. r. o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2020		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty – bežné účtovné obdobie
31. december 2020

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2020	-	-	144 397	-	-	21 870	-	-	166 267
Prírastky	-	-	23 113	-	-	-	5 880	-	28 993
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	167 510	-	-	21 870	5 880	-	195 260
Oprávky									
K 1. januára 2020	-	-	12 033	-	-	3 141	-	-	15 174
Prírastky	-	-	26 870	-	-	5 233	-	-	32 103
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	38 903	-	-	8 374	-	-	47 277
Opravná položka									
K 1. januára 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2020	-	-	132 364	-	-	18 729	-	-	151 093
K 31. decembru 2020	-	-	128 607	-	-	13 496	5 880	-	147 983

CINRE s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

31. december 2019

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2019	-	-	-	-	-	2 571	-	-	2 571
Prírastky	-	-	144 397	-	-	19 299	-	-	163 696
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	144 397	-	-	21 870	-	-	166 267
Oprávky									
K 1. januára 2019	-	-	-	-	-	296	-	-	296
Prírastky	-	-	12 033	-	-	2 845	-	-	14 878
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	12 033	-	-	3 141	-	-	15 174
Opravná položka									
K 1. januára 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2019	-	-	-	-	-	2 275	-	-	2 275
K 31. decembru 2019	-	-	132 364	-	-	18 729	-	-	151 093

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 51012138	DIČ: 2120573642
CINRE s. r. o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2020		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

1.3. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty – bežné účtovné obdobie
31. december 2020

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2020	-	-	900	517 808	1 734	-	-	520 442
Prírastky	-	23 840	-	-	-	-	-	23 840
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	23 840	900	517 808	1 734	-	-	544 282
Oprávky								
K 1. januára 2020	-	-	525	43 151	984	-	-	44 660
Prírastky	-	993	225	86 301	433	-	-	87 952
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	993	750	129 452	1 417	-	-	132 612
Opravná položka								
K 1. januára 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2020	-	-	375	474 657	750	-	-	475 782
K 31. decembru 2020	-	22 847	150	388 356	317	-	-	411 670

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 51012138	DIČ: 2120573642
-----------------------	---------------	-----------------

CINRE s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.4. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

31. december 2019	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2019	-	-	900	-	1 650	-	-	2 550
Prírastky	-	-	-	517 808	84	-	-	517 892
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	900	517 808	1 734	-	-	520 442
Oprávky								
K 1. januáru 2019	-	-	300	-	550	-	-	850
Prírastky	-	-	225	43 151	434	-	-	43 810
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	525	43 151	984	-	-	44 660
Opravná položka								
K 1. januáru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2019	-	-	600	-	1 100	-	-	1 700
K 31. decembru 2019	-	-	375	474 657	750	-	-	475 782

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 51012138	DIČ: 2120573642
-----------------------	---------------	-----------------

CINRE s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

a. Zásoby

Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2020 zásoby v hodnote 1 168 890 EUR (k 31. decembru 2019 989 728 EUR).

b. Pohľadávky

i. Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2020 opravnú položku k pohľadávkam v hodnote 2 138 EUR. Opravná položka bola tvorená vo výške 20% k pohľadávkam, ktoré boli viac ako 360 dní po splatnosti.

ii. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2020

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 130 920	14 094	4 145 014
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	847	-	847
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	12	-	12
Spolu krátkodobé pohľadávky	4 131 779	14 094	4 145 873

31. december 2019

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 770 410	5 463 793	7 234 203
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	122 002	-	122 002
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	266	-	266
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 892 678	5 463 793	7 356 471

iii. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2020	2019
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	14 094	5 463 793
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 131 779	1 892 678
Spolu krátkodobé pohľadávky	4 145 873	7 356 471

iv. Zabezpečenie pohľadávok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

CINRE s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

v. Odložená daňová pohľadávka

<i>Položka</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
<i>odpočítateľné</i>		
<i>zdaniteľné</i>	-43 291	-43 190
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
<i>odpočítateľné</i>	443 736	481 520
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 514 175	2 275 208
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
<i>Sadzba dane z príjmov (v %)</i>	21 %	21 %
<i>Odložená daňová pohľadávka</i>	402 070	569 843
<i>Uplatnená daňová pohľadávka:</i>	402 070	569 843
<i>zaúčtovaná do nákladov</i>	-402 070	-83 630
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-486 213
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:		
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

c. **Finančné účty**i. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<i>Položka</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
Peňažné prostriedky		
<i>Pokladňa, ceniny</i>	4 123	3 117
<i>Bankové účty bežné</i>	3 839 658	1 167 378
<i>Bankové účty termínované</i>	-	-
<i>Peniaze na ceste</i>	-	175
Spolu	3 843 781	1 170 670

Finančnými účtami môže spoločnosť voľne disponovať.

d. **Časové rozlíšenie**

<i>Položka</i>	<i>31. december 2020</i>	<i>31. december 2019</i>
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	20 959	7 918
<i>z toho:</i>		
<i>poistenie</i>	3 065	217
<i>ostatné</i>	17 894	7 701
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	177 213	1 476 538
Spolu	198 172	1 484 456

Náklady budúcich období predstavujú len krátkodobé náklady, ktoré budú zúčtované najneskôr k 31. decembru 2021. Spoločnosť cez účet príjmy budúcich období zaúčtovala výnosy na zdravotné poisťovne patriace do roku 2020, fakturované v roku 2021.

CINRE s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

13. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a. Vlastné imanie****i. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie k 31. decembru 2020 vo výške 5 000 EUR pozostáva z vkladu dvoch spoločníkov:

- Cinre Czech, s.r.o. vo výške 2 501 EUR (50,02% podiel),

- Cinre PH, s.r.o. vo výške 2 499 EUR (49,98% podiel).

Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Ostatné kapitálové fondy spoločnosť eviduje vo výške 6 583 810 EUR.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke „Neuhrazená strata“ o 465 763 EUR na základe rozhodnutia mimoriadneho valného zhromaždenia zo dňa 8. decembra 2020.

b. Rezervy**i. Záonné a ostatné rezervy**

31. december 2020

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2020</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31. 12. 2020</i>
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	181 779	261 668	181 779	-	261 668
Ostatné krátkodobé rezervy	7 467	54 101	7 467	-	54 101
z toho:					
audit	7 400	4 554	7 400	-	4 554

Predpokladaný rok použitia rezerv je 2021.

c. Záväzky**i. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti**

<i>Položka</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2020</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2019</i>
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	14 184	26 997
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	14 184	26 997
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote splatnosti	1 010 537	1 909 184
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 452 771	6 590 216
Spolu krátkodobé záväzky	6 463 308	8 499 400

d. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 51012138	DIČ: 2120573642
CINRE s. r. o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2020		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

e. **Závazky zo sociálneho fondu**

	2020	2019
Začiatočný stav sociálneho fondu	2 933	4 807
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	30 683	25 055
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	770
Tvorba sociálneho fondu celkom	33 616	25 825
Čerpanie sociálneho fondu	(33 100)	(27 699)
Konečný zostatok sociálneho fondu	516	2 933

f. **Bankové úvery**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

g. **Časové rozlíšenie**

Položka	31. december 2020	31. december 2019
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	8 000	-
z toho:		
finančný dar na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	8 000	-
Spolu	8 000	-

Na účte výnosy budúcich období je evidovaný dar na nákup majetku v zmysle darovacej zmluvy. Majetok bude obstaraný v priebehu roka 2021.

h. **Deriváty**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

i. **Závazky zo spotrebného úveru a finančného prenájmu (u nájomcu)**

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2020 a 31. decembru 2019 takáto:

	31. december 2020			31. december 2019		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina spotrebný úver	24 064	-	-	29 157	24 064	-
Finančný náklad	911	-	-	1 785	911	-
Istina finančný prenájom	5 812	13 667	-	-	-	-
Finančný náklad	363	373	-	-	-	-
Spolu	31 150	14 040	-	30 942	24 975	-

Zo spotrebného úveru bol financovaný nákup medicínskych prístrojov a finančný prenájom sa týka prenájmu motorového vozidla. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

14. VÝNOSY**a. Výnosy z hospodárskej činnosti****i. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat**

Oblasť odbytu	Tržby za služby		Tržby ostatné		Celkom	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko	30 467 400	25 247 417	99 799	6 804	30 567 199	25 254 221
Zahraničie	-	-	-	-	-	-
Čistý obrat celkom	30 467 400	25 247 417	99 799	6 804	30 567 199	25 254 221

15. NÁKLADY**a. Náklady z hospodárskej činnosti****i. Náklady za nákup tovaru, spotrebu materiálu, energie a služby**

Položka	2020	2019
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	-	-
Spotreba materiálu	19 681 910	17 063 209
Spotreba energie	-	-
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	-	-
Služby	2 252 212	1 765 824
z toho:	-	-
opravy a údržba	43 733	15 811
čistiace práce	191 354	117 407
právne služby, administratíva, poradenstvo	77 682	101 050
nájomné nehnuteľností	743 989	808 835
prenájom majetku	1 097 377	603 708
Ostatné	98 077	119 013

ii. Náklady za služby poskytnuté audítorom, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby	-	-
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti:	9 590	7 400
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	-	-
z toho:	-	-
zostatková cena predaného majetku	-	-
odpisy	120 057	58 688
odpis pohľadávky	-	-
Celková suma osobných nákladov:	8 255 803	6 769 421
Finančné náklady	21 034	144 981
Kurzové straty, z toho:	2 170	2 351
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	-	-
úroky z pôžičiek	-	140 279
úroky zo spotrebného úveru a z leasingu	6 016	120
ostatné náklady na finančnú činnosť	12 848	2 231
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

CINRE s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

16. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2020 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2020	2019
Splatná daň z príjmov:	-	1 059
z bežnej činnosti	-	-
z mimoriadnej činnosti	-	-
Odložená daň z príjmov:	167 773	(83 630)
z bežnej činnosti	-	-
z mimoriadnej činnosti	-	-
Daň z príjmov celkom	167 773	(82 571)

	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	200 413			(548 334)		
teoretická daň		42 087	21	(115 150)		21
Položky zvyšujúce HV	553 823	116 303	21	500 467	105 098	21
Položky znižujúce HV	(688 336)	(144 551)	21	(261 256)	(54 864)	21
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	-	-	21	-	-	21
Umorenie daňovej straty	65 900	13 839	21	-	-	21
Zmena sadzby dane	-	-	19	-	-	19
Iné – zrážková daň	-	-	-	-	-	-
Spolu				(309 123)		
Splatná daň z príjmov		-	21		1 059	21
Odložená daň z príjmov		167 773	21		(83 630)	21
Celková daň z príjmov		167 773			(82 571)	

CINRE s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

17. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Drobný majetok	15 301	6 919

Na podsúvahových účtoch spoločnosť eviduje drobný majetok - drobné medicínske prístroje a nástroje, nábytok, IT techniku.

18. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**a. 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 neistých 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 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.

Spoločnosť ku koncu roka 2020 neeviduje žiadne podmienené záväzky.

19. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky) a ostatné spoločnosti v skupine Svet zdravia.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Spriaznená osoba	Pohládavky k 31.12.2020	Záväzky k 31.12.2020	Náklady 2020	Výnosy 2020	Zásoby 2020
Služby	847	378 447	1 836 298	1 153 089	-
Materiál	-	4 779 645	15 056 270	-	-
Obstaranie zásob	-	-	-	-	2 951 320
SPOLU	847	5 158 093	16 892 568	1 153 089	2 951 320

20. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2020 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

CINRE s. r. o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2020

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

21. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2020

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2020</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2020</i>
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	6 583 810
Ostatné kapitálové fondy	6 583 810	-	-	-	6 583 810
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(2 640 647)	-	-	(465 763)	(3 106 410)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(465 763)	32 640	-	465 763	32 640
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2019

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2019</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2019</i>
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	6 583 810	-	-	6 583 810
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(444 578)	486 213	-	(2 682 282)	(2 640 647)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(2 682 282)	(465 763)	-	2 682 282	(465 763)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

22. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

<i>Položka</i>	<i>Účet</i>	2020	2019
Peniaze	211	4 123	3 117
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	3 839 658	1 167 378
Peniaze na ceste	261	-	175
Spolu		3 843 781	1 170 670

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+ / -)	200 413	(548 334)
A.1.	Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 424 396	(505 072)
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	120 057	58 688
	pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-	-
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	2 138	-
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 294 284	(706 510)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	6 016	140 399
	Úroky účtované do výnosov (-)	-	-
	Kurzový zisk/strata vycíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	1 901	2 351
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	-
	Ostatné položky nepenažného charakteru (+/-)	-	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	1 107 152	(358 994)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	3 212 736	(4 446 877)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(1 926 422)	4 349 825
	Zmena stavu zásob (-/+)	(179 162)	(261 942)
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	2 731 961	(1 412 400)
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(6 016)	(94 258)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 725 945	(1 506 658)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(23 840)	(517 892)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(28 993)	(163 697)
	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 (-)	-	-
	Prijaté peňažné prostriedky zo zlúčenia so spriaznenou osobou	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
	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 (+)	-	-
	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(52 833)	(681 589)

Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	3 627 920
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	3 627 920
	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-	(1 094 079)
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	-	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	1 800 000
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	(2 894 079)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Cisté peňažné toky z finančnej činnosti	-	2 533 841
D.	Cisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	2 673 112	345 594
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 170 669	825 074
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 843 781	1 170 669
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	3 843 781	1 170 669