

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2020

zostavené podľa Opatrenia MF SR č. MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov

I. Všeobecné informácie o spoločnosti

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno: **AnalytX, s r.o.**
Sídlo: **Elektrárenská 12092, 831 04 Bratislava**
Dátum založenia: **04.12.2001**
Dátum vzniku: **04.12.2001**

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Poskytovanie zdravotnej starostlivosti v neštátnom zdravotníckom zariadení – samostatnom zariadení spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v odbore klinická biochémia, klinická imunológia a alergológia, klinická hematológia a transfuziológia

c) Informácie o počte zamestnancov :

Za bežné účtovné obdobie roka 2020 predstavoval priemerný prepočítaný počet 60 zamestnancov.

d) Údaj o neobmedzenom ručení: **Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.**

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: **ÚZ bola zostavená ako riadna účtovná závierka k 31.12.2020 za nepretržitého chodu.**

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: **ÚZ bola schválená Valným zhromaždením dňa 18. júna 2020.**

II. Informácie o orgánoch spoločnosti

a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo zabezpečení poskytnutých pre členov spoločnosti: **bez náplne**

b) Výška pôžičiek: **Spoločnosť neeviduje ku dňu 31.12.2020 pôžičky od spoločníkov.**

c) Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:

Zoznam obchodov, medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami: **Kúpa, predaj tovaru, poskytovanie servisných služieb a prenájom nebytových priestorov medzi spriaznenými osobami prebehli v rámci štandardných podmienok.**

Náklady pri nákupe služieb – nájomné archívnych priestorov boli vo výške 241 €

Náklady pri nákupe tovaru – vo výške 567 020 €

Predaj služieb – testovanie PCR 2 160 €

d) Prehľad zmien vlastného imania:

Základné imanie zapísané do obchodného registra: 6 800 EUR

Základné imanie nezapísané do obchodného registra: neevidujeme

e) Informácie o konsolidovanom celku: **spoločnosť nepodlieha konsolidovanému celku.**

III. Informácie o prijatých postupoch

a) Splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Spoločnosť AnalytX, s r.o. pracovala v priebehu roka 2020 nepretržite a v činnosti bude aj naďalej nepretržite pokračovať.

b) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky: **Neboli zaznamenané žiadne zmeny.**

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou:

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

Odpisy DNM sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Spoločnosť odpisuje NM do 24 mesiacov od zaradenia.

2. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou:

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

Odpisy DHM sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Spoločnosť odpisuje HM rovnomerne. Spoločnosť odpisuje HM do 1 700€ v dobe dvoch rokov pri počítačovej technike.

3. Zásoby obstarané kúpou: Nakupované zásoby a tovar na sklade sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) Pri nákupe a predaji tovaru spoločnosť používa metódu FIFO a účtuje spôsobom A.

4. Pohľadávky: Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

5. Krátkodobý finančný majetok: Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou – peniaze na ceste.

S účinnosťou novely Zákona o účtovníctve od 1.1.2012 sa účtovná jednotka rozhodla oceňovať prírastok v cudzej mene nakúpenej za menu euro kurzom ECB v deň uzavretia obchodu.

Pri oceňovaní majetku, záväzkov a výdaj v pokladni, platí naďalej § 24 ods. 2 písm. a)

„a) deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis

V zmysle § 24 ods. 7 je účtovná jednotka povinná použiť metódu kurzov ECB na všetky účtovné prípady v rámci daného obchodu v priebehu ÚO a v ÚZ

6. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: Náklady a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

7. Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:

Závázky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa na základe inventarizácie záväzkov zistí, že ich suma je iná ako výška v účtovníctve uvedú sa záväzky v účtovníctve a v ÚZ v tomto zistenom ocenení,

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa zákonné rezervy ako napríklad rezervy na nevyčerpané dovolenky a rezervy na spracovanie ÚZ.

8. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy sa vyazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

9. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: Spoločnosť eviduje prenajatý majetok na základe leasingu.

10. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov: Splatná daň z príjmov je vyčíslená zo základu dane, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky. Spoločnosť vznikol nedoplatok dane za rok 2020 Spoločnosť účtuje o odloženej dani v roku 2020 posledný krát, nakoľko v roku 2020 už nepodlieha auditu.

d) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhrazenú stratu minulých rokov; súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia: ÚJ neeviduje významné ani nevýznamné opravy chýb minulého obdobia. Za významnú chybu minulého obdobia považuje sumu vyššiu ako 10% z výšky aktív za predchádzajúce účtovné obdobie.

e) Odpisový plán:

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom nasledujúceho mesiaca po uvedení majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom nasledujúceho mesiaca po uvedení majetku do používania.

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

Tvorba odpisového plánu

	predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Budova	20 až 40	rovnomerná	2,5 - 5
Hmotný majetok	4 až 6	rovnomerná	16-25
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25
Drobný hmotný majetok	2	rovnomerná	50

IV. Informácie o údajoch vykázaných v súvahe a vo výkaze ziskov a strát:

- a) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:
Spoločnosť má majetok poistený v poisťovni Kooperatíva, do výšky 621 600 €.
- b) ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 20 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti, vo výške 50 % k pohľadávkam nad 720 dní po lehote splatnosti. a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 1 080 dní po lehote splatnosti. Odpísané pohľadávky sa evidujú na podsúvahových účtoch.
- c) Krátkodobý finančný majetok:
Spoločnosť AnalytX eviduje ako krátkodobý finančný majetok peniaze v pokladniciach, stravné poukážky a finančné prostriedky na bežnom účte v Unicredit Bank Czech Republic and Slovakia.
- d) Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie: **100% je rozdelené medzi štyroch majiteľov spoločnosti podielom 24%,24%,20%,32% z hodnoty 6 800 EUR.**
- e) Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti:
Spoločnosť neeviduje dlhodobé záväzky splatné dlhšie ako 5 rokov.
- f) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, výška úroku, splatnosť:
Unicredit Bank Czech Republic and Slovakia poskytla spoločnosti kontokorentný úver do výšky 150 000 EUR, ktorý je zabezpečený pohľadávkami z obchodného styku Spoločnosti AnalytX s.r.o. Úroková sadzba je pohyblivá a určuje sa na jednotlivé obdobia trvajúce týždeň súčtom referenčnej sadzby 1MBRIBOR a prirážky 2% p.a.
- g) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu: **spoločnosť eviduje finančný leasing na prístroj A129101332 vo výške 47 632 € k 31.12.2020**
- h) Informácie o nebankových úveroch na osobné autá – **spoločnosť neeviduje nebankové úvery.**
- ch) Informácie o nákladoch: **Výraznejšia zmena je v spotrebe materiálu na diagnostiká o 450 151 € . Nárast mzdových nákladov spôsobilo zvýšenie miezd celkom o 100 000 €.**
- i) Informácie o výnosoch: **V prvom polroku 2020 spoločnosť zaznamenala pokles tržieb a z toho dôvodu žiadala o finančný príspevok zo zdrojov financovania projektu „Prvá pomoc“ vo výške 22 595 € pre zamestnávateľov, ktorí udržia pracovné miesta počas vyhlásenej mimoriadnej situácie. Príspevok bol žiadaný na mzdu zamestnanca. Spoločnosť neprepustila žiadneho zamestnanca v priebehu roku 2020 ani do podania daňového priznania k 30.06.2021.**
- Zvýšenie tržieb spoločnosť zaznamenala v druhom polroku 2020 za služby o 693 564 € , ktoré boli spôsobené vyšetrovaním vzoriek PCR testov. Spoločnosť uzatvorila zmluvy so zdravotnými poisťovňami a Ministerstvom zdravotníctva SR, na základe ktorých mohla prevádzkovať odberové miesta.**

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch odpísané pohľadávky vo výške 1 316 €.

VI. Následné udalosti - informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky:

V dôsledku vypuknutia vírusovej epidémie COVID 19 , spoločnosti vzrástli tržby aj začiatkom roku 2021 vo vyšetrovaní vzoriek na koronavírus spôsobujúci ochorenie COVID -19 pre zdravotné poisťovne a samoplacov. Spoločnosť prešla začiatkom roka 2021 na nový laboratórny informačný systém, čo spôsobilo nárast investícií.

VII. Ostatné informácie

Spoločnosť AnalytX s.r.o., požiadala o odklad podania daňového priznania za rok 2020 z dôvodu doplatku výkonov za rok 2020 od zdravotnej poisťovni, ktoré sme zúčtovali 30. júna 2021.