

## Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2020

### A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

#### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Spoločnosť Medicyt, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená pod názvom CytoMed, s.r.o. spoločenskou zmluvou dňa 7.9.2001 podľa §§ 56-75 a §§ 105-153 zák. č. 513/1991 Zb. (Obchodný zákonník) v znení neskorších právnych predpisov a do obchodného registra bola zapísaná 17.10.2001 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro., vložka 44112/B). Na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 8.1.2008 nastala zmena obchodného mena z CytoMed, s.r.o. na Medicyt, s. r. o.

Dňa 22.4.2009 valné zhromaždenie spoločnosti Medicyt, s. r. o., so sídlom Hatalova 12/C, 831 03 Bratislava, IČO: 36 544 230, rozhodlo o zmene sídla Spoločnosti z doterajšieho sídla Hatalova 12/C, 831 03 Bratislava na nové sídlo: Holubyho č. 35, 902 01 Pezinok. V zmysle údajov zapísaných v Obchodnom registri od 7.5.2009 platí sídlo spoločnosti nasledovne:

**Medicyt, s.r.o.**  
**Holubyho 35**  
**902 01 Pezinok**  
**IČO: 36 544 230**

#### Informácie o zlúčení, splynutí, rozdelení spoločnosti:

Spoločnosť je od 1.9.2010 právnym nástupcom v dôsledku zlúčenia spoločnosti:

**HISTAMED s.r.o.**  
**Legionárska 28**  
**Trenčín 911 71**

v zmysle valného zhromaždenia zo dňa 05.08.2010, na ktorom bolo schválené zlúčenie spoločnosti Medicyt, s. r. o. ako nástupníckej spoločnosti so spoločnosťou HISTAMED s.r.o., so sídlom Legionárska 28, 911 71 Trenčín, IČO : 35 869 917 ako zanikajúcou spoločnosťou. Nástupnícka spoločnosť preberá imanie, všetky práva, povinnosti a záväzky zanikajúcej spoločnosti. Zmluva o zlúčení zo dňa 05.08.2010 vo forme notárskej zápisnice č. N 106/2010, Nz 27646/2010, NCRls 28090/2010.

Spoločnosť je od 1.11.2013 právnym nástupcom v dôsledku zlúčenia spoločnosti:

**CytoLab, s.r.o.**  
**Srbská 6**  
**Košice 040 01**

v zmysle rozhodnutia jediného spoločníka spoločnosti zo dňa 08.10.2013 o zlúčení so spoločnosťou CytoLab, s. r. o., so sídlom Srbská 6, 040 01 Košice, IČO: 36 511 935, zapísanou v obchodnom registri Okresného súdu Košice I, Oddiel Sro, Vložka č. 22958/V, ktorá bola zrušená bez likvidácie. Obchodná spoločnosť Medicyt, s. r. o., so sídlom Holubyho 35, 902 01 Pezinok, IČO: 36 544 230, zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Oddiel Sro, Vložka č. 44112/B, sa na základe zmluvy o zlúčení spísanej vo forme notárskej zápisnice č. N 619/2013, Nz 34886/2013, NCRls 35540/2013 dňa 08.10.2013 stáva právnym nástupcom spoločnosti CytoLab, s. r. o. a preberá všetky jej práva a záväzky.

#### 2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- poskytovanie zdravotnej starostlivosti v neštátnom zdravotníckom zariadení - samostatnom zariadení spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v odbore patológia

#### 3. Priemerný počet zamestnancov

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

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021624055

IČO: 36544230

|                                                                            | 2020  | 2019  |
|----------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                   | 87,27 | 86,44 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho: | 105   | 94    |
| počet vedúcich zamestnancov                                                | 8     | 8     |

#### 4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

#### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

#### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená jediným spoločníkom Spoločnosti dňa 31.3.2020

#### 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 bola uložená do registra účtovných závierok.

#### 8. Schválenie audítora

Jediný spoločník 31.3.2020 schválil spoločnosť D.P.F., spol. s r.o., so sídlom Černicová 6, 831 01 Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

### B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán- konateľ: Ing. Róbert Veselka

Štatutárny orgán - konateľka : Mgr. Mária Kičinková

### C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH/ AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31.12.2020 je nasledovná:

| Spoločník, akcionár do dňa zmeny<br>v štruktúre spoločníkov,<br>akcionárov | Výška podielu na<br>základnom imaní |            | Podiel na<br>hlasovacích<br>právach | Iný podiel na<br>ostatných položkách<br>VI ako na ZI |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------|-------------------------------------|------------------------------------------------------|
|                                                                            | absolútne                           | v %        | v %                                 | v %                                                  |
| a                                                                          | c                                   | d          | e                                   | f                                                    |
| ABAC plus, s. r.o.                                                         | 7 500                               | 100        | 100                                 | -                                                    |
| <b>Spolu</b>                                                               | <b>7 500</b>                        | <b>100</b> | <b>100</b>                          | <b>-</b>                                             |

#### ABAC plus, s.r.o. (platné od 30.3.2011, k 31.12.2020 )

Vklad: 7 500 EUR

Splatené: 7 500 EUR

Záložné právo: Záložné právo zriadené na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na obchodný podiel, číslo zmluvy 000044C/CORP/11/011 zo dňa 9.6.2011.

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej spoločnosti.

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

- účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa od 1. januára 2011 účtuje na účet 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť;
- spôsobu účtovania zákazkovej výroby;
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj (priebežný transfer);
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj - ostatnej (nie priebežný transfer);
- účtovania obstarania nehnuteľnosti na účelom ďalšieho predaja;
- účtovania koncesie u koncesionára.

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2011.

V súvislosti so zmenou účtovania zákazkovej výroby, zákazkovej výstavby nehnuteľnosti a obstarania nehnuteľnosti na účel ďalšieho predaja boli do súvahy a výkazu ziskov a strát doplnené nové účty.

**(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021624055

IČO: 36544230

|                                  | Predpokladaná<br>doba používania | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér                          | 3až5                             | lineárna              | 33,3 až 20                   |
| Výsledky výskumu                 | 5 rokov                          | lineárna              | 20                           |
| Oceniteľné práva                 | 7 rokov                          | lineárna              | 14,3                         |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna                            | jednorazový odpis     | 100                          |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                        | Predpokladaná<br>doba používania | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stavby                                 | 40 rokov                         | lineárna              | 5                            |
| Stroje, prístroje a zariadenia         | 4 až 12 rokov                    | lineárna              | 8,3 až 25                    |
| Dopravné prostriedky                   | 4 až 6 rokov                     | lineárne              | 16,6 až 25                   |
| Majetok obstaraný formou leasingu      |                                  | lineárne              |                              |
| Drobný dlh. hmotný majetok do 1700 EUR | rôzna                            | jednorazový odpis     | 100                          |

**(c) Cenné papiere a podiely**

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

**(d) Zásoby**

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

**(e) Zákazková výroba**

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

**(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti**

***Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer***

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

***Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)***

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

**(g) Pohľadávky**

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

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021624055

IČO: 36544230

**(h) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**(j) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

**(k) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**(l) Odložené dane**

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

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

**(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**(n) Emisné kvóty**

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

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

**(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

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

**(p) Prenájom (lízing)**

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

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

**(q) Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

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

Poznámky Úč POD 3-01

DIC: 2021624055

IČO: 36544230

**(s) Cudzia mena**

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

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

**(t) Výnosy**

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

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

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021624055

IČO: 36544230

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľke v záverečnej časti poznámok na str. 38 až 39.  
Zoznam majetku obstaraného formou finančného leasingu k 31.12.2020:

Tabuľka 1

| LZ zmluva/SPL úver | Predmet                   | Od         | Do         | OC v €            | ZC účtovná 2020   |
|--------------------|---------------------------|------------|------------|-------------------|-------------------|
| Leasingový veriteľ | Zdravotnícky prístroj     | 16.5.2008  | 16.10.2010 | 28 918,68         | 0,00              |
| Leasingový veriteľ | Zdravotnícky prístroj     | 30.6.2008  | 30.1.2012  | 11 231,54         | 0,00              |
| Leasingový veriteľ | Zdravotnícky prístroj     | 5.6.2009   | 5.1.2013   | 9 817,10          | 0,00              |
| Leasingový veriteľ | Zdravotnícky prístroj     | 5.8.2009   | 5.3.2013   | 20 058,85         | 0,00              |
| Leasingový veriteľ | Zdravotnícky prístroj     | 1.9.2010   | 30.4.2014  | 21 438,57         | 0,00              |
| Leasingový veriteľ | Zdravotnícky prístroj     | 25.1.2011  | 25.8.2014  | 17 950,00         | 0,00              |
| Leasingový veriteľ | Motorové vozidlo          | 12.3.2012  | 10.2.2015  | 18 671,67         | 0,00              |
| Leasingový veriteľ | AxioLab prístroj          | 2.9.2013   | 1.9.2017   | 41 854,00         | 0,00              |
| Leasingový veriteľ | zdrav.technika            | 28.11.2013 | 28.11.2014 | 11 246,10         | 0,00              |
| Leasingový veriteľ | Škoda Fabia Ambition      | 19.3.2014  | 25.2.2017  | 11 449,15         | 0,00              |
| Leasingový veriteľ | Škoda Yeti                | 30.5.2014  | 25.4.2017  | 20 089,17         | 0,00              |
| Leasingový veriteľ | AxioLab A1-N              | 19.12.2014 | 19.11.2018 | 4 839,01          | 0,00              |
| Leasingový veriteľ | AxioLab A1-N              | 19.12.2014 | 19.11.2018 | 4 032,01          | 0,00              |
| Leasingový veriteľ | Leica RM 2235 7 ks        | 23.8.2015  | 23.8.2019  | 49 613,85         | 4 753,85          |
| Leasingový veriteľ | tkanivový procesor        | 11.12.2015 | 10.11.2019 | 25 758,85         | 3 919,85          |
| Leasingový veriteľ | Axio scope A1             | 23.3.2017  | 23.2.2021  | 39 809,68         | 13 583,68         |
| Leasingový veriteľ | linka Tissue-Tek          | 6.3.2017   | 6.2.2021   | 67 530,00         | 23 422,00         |
| Leasingový veriteľ | konfig. BD focal point    | 17.5.2017  | 16.5.2021  | 91 550,00         | 36 596,00         |
| Leasingový veriteľ | Tlačiarne pre sklá 3 ks   | 12.6.2018  | 12.5.2022  | 13 335,00         | 7 569,00          |
| Leasingový veriteľ | Tlačiarne pre sklá 7+1 ks | 22.7.2018  | 22.6.2022  | 53 540,51         | 30 321,51         |
| Leasingový veriteľ | Škoda Rapid               | 25.7.2018  | 25.6.2021  | 12 230,00         | 4 580,00          |
| Leasingový veriteľ | Zdravotnícky prístroj     | 30.4.2019  | 30.3.2024  | 22 740,51         | 16 095,51         |
| Leasingový veriteľ | VW Passat                 | 9.5.2019   | 26.4.2022  | 33 254,67         | 19 394,67         |
| Leasingový veriteľ | Zdravotnícky prístroj     | 6.5.2019   | 6.4.2024   | 28 343,45         | 20 447,45         |
| Leasingový veriteľ | Zdravotnícky prístroj     | 16.9.2019  | 18.8.2024  | 21 663,00         | 16 831,00         |
| Leasingový veriteľ | Zdravotnícky prístroj     | 18.9.2019  | 18.10.2024 | 21 663,00         | 16 831,00         |
| Leasingový veriteľ | Zdravotnícky prístroj     | 18.11.2019 | 18.10.2024 | 38 529,18         | 30 939,18         |
| Leasingový veriteľ | Zdravotnícky prístroj     | 27.1.2020  | 27.5.2025  | 25 735,60         | 21 427,60         |
| Leasingový veriteľ | Zdravotnícky prístroj     | 25.9.2020  | 25.8.2025  | 22 740,51         | 21 476,51         |
| Leasingový veriteľ | Zdravotnícky prístroj     | 22.10.2020 | 22.9.2023  | 62 139,63         | 59 544,63         |
|                    |                           |            |            | <b>851 773,30</b> | <b>347 733,44</b> |

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou. Automobily sú všetky havarijne poistené.

Poznámky Úč POD 3-01

DIC: 2021624055

IČO: 36544230

Údaje o záložných právach k dlhodobému nehmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Dlhodobý nehmotný majetok                                                                | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 0                                |
| Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0                                |

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Dlhodobý hmotný majetok                                                                | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 0                                |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0                                |

## 2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť postupne v priebehu rokov 2018-2020 poskytla na dobu neurčitú úročené pôžičky, ktorých prehľad uvádzame v tabuľke:

|                                                                   | Mena | Úrok<br>p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>k<br>31.12.2020 | Suma istiny<br>a úrokov k<br>31.12.2020 | Suma istiny a<br>úrokov k<br>31.12.2019 |
|-------------------------------------------------------------------|------|---------------------|---------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pôžičky poskytnuté prepojeným účtovným jednotkám:</b> |      |                     |                     |                                |                                         |                                         |
| GYNCARE, s.r.o.                                                   | EUR  | 3                   | na výzvu            | 535 000                        | 571 614                                 | 555 520                                 |
| ABAC plus, s.r.o.                                                 | EUR  | 3                   | na výzvu            | 356 098                        | 374 755                                 | 62 882                                  |
|                                                                   |      |                     |                     | <b>891 098</b>                 | <b>946 369</b>                          | <b>618 402</b>                          |
| <b>Dlhodobé pôžičky poskytnuté ostatným:</b>                      |      |                     |                     |                                |                                         |                                         |
| Pôžičky poskytnuté fyzickým osobám                                | EUR  | 3                   | na výzvu            | 214 000                        | 217 955                                 |                                         |
|                                                                   |      |                     |                     | <b>214 000</b>                 | <b>217 955</b>                          | <b>0</b>                                |
| <b>Spolu</b>                                                      |      |                     |                     | <b>1 105 098</b>               | <b>1 164 324</b>                        | <b>618 402</b>                          |

## 3. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

| Nehnutelnosti na predaj                                                 | Hodnota                          |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Náklady na obstarávanie nehnuteľností na predaj za účtovné obdobie      | 0                                |
| Náklady na nehnuteľnosti na predaj na začiatku obstarávania             | 0                                |
| Zásoby                                                                  | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo                              | 0                                |
| Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať | 0                                |

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021624055

IČO: 36544230

#### 4. Pohľadávky

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

| Pohľadávky                                                               | Stav opravnej položky k 31.12.2019 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2020 |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| a                                                                        | b                                  | c                       | d                                                           | e                                                                    | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 559                                | 388                     | 0                                                           | 0                                                                    | 948                                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                                  | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                                  | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                                  | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Iné pohľadávky                                                           | 0                                  | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                  | <b>559</b>                         | <b>388</b>              | <b>0</b>                                                    | <b>0</b>                                                             | <b>948</b>                         |

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                      | 31.12.2020       | 31.12.2019     |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| a                                                                 | b                | b              |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 44 322           | 30 559         |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 1 052 426        | 966 103        |
| <b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>                                | <b>1 096 748</b> | <b>996 662</b> |
| Pohľadávky za nadlimitné výkony                                   | 0                | 0              |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                           | <b>1 096 748</b> | <b>996 662</b> |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0                | 0              |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | 0                | 0              |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>0</b>         | <b>0</b>       |

\* prehľad pohľadávok podľa splatnosti je vyjadrený v brutto hodnote bez vytvorených opravných položiek

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021624055

IČO: 36544230

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2020                                                  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                        | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| Odložená daňová pohľadávka                                               | 2844                | 0                    | 2 844            |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>2 844</b>        | <b>0</b>             | <b>2 844</b>     |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 1 052 426           | 44 322               | 1 096 748        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                           | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>1 052 426</b>    | <b>44 322</b>        | <b>1 096 748</b> |

\* prehľad pohľadávok podľa splatnosti je vyjadrený v brutto hodnote bez vytvorených opravných položiek

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

| Opis predmetu záložného práva                                      | Bežné účtovné obdobie |                    |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|
|                                                                    | Hodnota predmetu      | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia    | 0                     | 0                  |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | x                     | 300 000            |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | x                     | 0                  |

#### Identifikátory záložného práva:

Spisová značka NCRzp:

9656/2011

Dátum a čas vykonania zápisu do NCRzp:

26. 5. 2011 15:05:36

Druh registrácie:

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

Registráciu vykonal:

JUDr. Roman Vidovenec

#### Záložca (-ovia):

Medicyt, s. r. o. , IČO: 36544230 , Holubyho 35 , 90201 Pezinok, Pezinok, SR  
(je aj záložný dlžník)

#### Záložný (-i) dlžník (-ci):

CytoLab, s.r.o. , IČO: 36511935 , Srbská 6 , 04001 Košice, Košice I, SR

#### Veriteľ (-ia):

UniCredit Bank Slovakia a. s. , IČO: 00681709 , Šancová 1/A , 813 33 Bratislava, Bratislava I, Slovenská republika

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021624055

IČO: 36544230

**Pohľadávka (-y):**

Hodnota: 0 EUR  
 Najvyššia hodnota istiny: 300 000 EUR  
 Druh: Peňažná  
 Dátum splatnosti:  
 Lehota splatnosti: podľa zmluvy o úvere  
 Špecifikácia:

Právo na splatenie istiny s príslušenstvom podľa zmluvy o úvere alebo na úhradu záväzku prevzatého na účet dlžníka podľa bližšieho určenia v Zmluve o zriadení záložného práva k pohľadávkam číslo: 000045B/CORP/11/011 uzavretej medzi záložcom a záložným veriteľom dňa 26.05.2011 vrátane práv ich nahrádzajúcich. Najvyššia hodnota istiny, do ktorej sa zabezpečujú zabezpečené pohľadávky, sa súhrnne určuje na sumu vo výške =300.000,- EUR; slovom =tristotisíc= eur.

**Záloh (-y):**

Kategória: Právo  
 Mena: bez udania meny  
 Výška zálohu:

**Popis:**

Právo na zaplatenie kúpnej ceny a právo na výplatu vkladu podľa určenia v čl. IV Zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam číslo: 000045B/CORP/11/011 uzavretej medzi záložcom a záložným veriteľom dňa 26.05.2011.

**5. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. V aktívach sú zahrnuté stavy na účtoch a kontokorentných účtoch v banke s kladným zostatkom. Zostatky kontokorentných účtov s debetným zostatkom sú vykazované v súvahe v pasívach v rámci bežných bankových úverov. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

|                          | 31. 12. 2020  | 31. 12. 2019  |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Pokladnica               | 16 468        | 11 578        |
| Ceniny                   | 0             | 0             |
| Bežné bankové účty       | 356           | 444           |
| Bankové účty termínované | 0             | 0             |
| Peniaze na ceste         | 0             | 0             |
| <b>Spolu</b>             | <b>16 824</b> | <b>12 022</b> |

**6. Krátkodobý finančný majetok**

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021624055

IČO: 36544230

## 7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

|                                                    | 31. 12. 2020   | 31. 12. 2019   |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Softvérové služby                                  | 0              | 0              |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>6 270</b>   | <b>2 453</b>   |
| Nájomné                                            | 0              | 0              |
| Ostatné služby, časopisy                           | 1 255          | 875            |
| Poistné                                            | 4 957          | 1 503          |
| Telefóny                                           | 58             | 75             |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>233 289</b> | <b>238 254</b> |
| Prenájom                                           | 0              | 0              |
| ČR výnosov za zdravotnú starostlivosť              | 233 289        | 238 254        |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>239 559</b> | <b>240 707</b> |

V rámci príjmov budúcich období sú vykazované výnosy za poskytnutú zdravotnú starostlivosť, ktorá sa týka aktuálneho účtovného obdobia, ale fakturácia na odberateľa bola realizovaná až v nasledujúcom účtovnom období. V prípade dohôd o urovaní, ročných zúčtovaní so zdravotnými poisťovňami až po skončení účtovného obdobia, tieto sú vykázané tiež v rámci príjmov budúcich období.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021624055

IČO: 36544230

# G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

## 1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

## 2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcom prehľade.

|                                                        | Stav<br>k 31. 12. 2019 | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie | Stav<br>k 31. 12. 2020 |
|--------------------------------------------------------|------------------------|---------------|---------------|----------|------------------------|
| a                                                      | b                      | c             | d             | e        | f                      |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                       | <b>0</b>               | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>               |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                     | <b>69 785</b>          | <b>67 368</b> | <b>69 785</b> | <b>0</b> | <b>67 368</b>          |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                      |                        |               |               |          |                        |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia      | 64 197                 | 61 922        | 64 197        | 0        | 61 922                 |
|                                                        |                        |               |               | 0        | 0                      |
| Rezerva na emisie                                      | 0                      | 0             | 0             | 0        | 0                      |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                | <b>64 197</b>          | <b>61 922</b> | <b>64 197</b> | <b>0</b> | <b>61 922</b>          |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                      |                        |               |               |          |                        |
| Rezerva na overenie ÚZ a zostavenie DP, zverejnenie ÚZ | 1 688                  | 1 846         | 1 688         |          | 1 846                  |
| Odmeny pracovníkom                                     | 0                      |               | 0             | 0        | 0                      |
|                                                        | <b>1 688</b>           | <b>1 846</b>  | <b>1 688</b>  | <b>0</b> | <b>1 846</b>           |
| ostatné                                                | 3 900                  | 3 600         | 3 900         | 0        | 3 600                  |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                | <b>5 588</b>           | <b>5 446</b>  | <b>5 588</b>  | <b>0</b> | <b>5 446</b>           |

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021624055

IČO: 36544230

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

|                                                        | Stav<br>k 31. 12. 2018 | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie | Stav<br>k 31. 12. 2019 |
|--------------------------------------------------------|------------------------|---------------|---------------|----------|------------------------|
| a                                                      | b                      | c             | d             | e        | f                      |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                       | <b>0</b>               | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>               |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                  | <b>0</b>               | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                     | <b>90 732</b>          | <b>69 785</b> | <b>90 732</b> | <b>0</b> | <b>69 785</b>          |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                      |                        |               |               |          |                        |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia      | 84 744                 | 64 197        | 84 744        | 0        | 64 197                 |
| Rezerva na emisie                                      | 0                      | 0             | 0             | 0        | 0                      |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                | <b>84 744</b>          | <b>64 197</b> | <b>84 744</b> | <b>0</b> | <b>64 197</b>          |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                      |                        |               |               |          |                        |
| Rezerva na overenie ÚZ a zostavenie DP, zverejnenie ÚZ | 1 688                  | 1 688         | 1 688         |          | 1 688                  |
| Odmeny pracovníkom                                     | 0                      | 0             | 0             | 0        | 0                      |
|                                                        | <b>1 688</b>           | <b>1 688</b>  | <b>1 688</b>  | <b>0</b> | <b>1 688</b>           |
|                                                        | 4 300                  | 3 900         | 4 300         | 0        | 3 900                  |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                | <b>5 988</b>           | <b>5 588</b>  | <b>5 988</b>  | <b>0</b> | <b>5 588</b>           |

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                           | 31. 12. 2020<br>EUR | 31. 12. 2019<br>EUR |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Závazky po lehote splatnosti                              | 419 898             | 278 733             |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka-splatné | 722 359             | 756 688             |
| <b>Spolu krátkodobé záväzky</b>                           | <b>1 142 257</b>    | <b>1 035 421</b>    |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov      | 153 327             | 135 163             |
| Závazky zo sociálneho fondu                               | 42 976              | 39 232              |
| Prijaté preddavky s dobou zúčtovania 1 až 5 rokov         | 111 613             | 0                   |
| <b>Spolu dlhodobé záväzky</b>                             | <b>307 916</b>      | <b>174 395</b>      |

Spoločnosť nevykazuje záväzky, ktorých zostatková doba splatnosti presahuje 5 rokov.

Ako dlhodobé záväzky je v súvahe vykázaný záväzok z finančného prenájmu zdravotníckych prístrojov a vozového parku v sume 153 327 EUR, vo výške istiny splatnej až od roku 2021. Istina, ktorá je splatná v roku 2020 (krátkodobá časť záväzku) je v sume 97 815 EUR, a je v súvahe vykázaná v rámci krátkodobých záväzkov na r.135 – Ostatné záväzky.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021624055

IČO: 36544230

#### 4. Sociálny fond

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

|                            | 31.12.2020    | 31.12.2019    |
|----------------------------|---------------|---------------|
|                            | EUR           | EUR           |
| Stav k 1. januáru          | 39 232        | 37 893        |
| Tvorba na ťarchu nákladov  | 14 593        | 14 724        |
| Tvorba zo zisku            |               | 0             |
| Čerpanie                   | -10 849       | -13 385       |
| <b>Stav k 31. decembru</b> | <b>42 976</b> | <b>39 232</b> |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. Spoločnosť netvorí sociálny fond zo zisku.

#### 5. Odložená daň

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                | 31. 12. 2020 | 31. 12. 2019 |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  | -1 138       | -739         |
| – odpočítateľné                                                                | -1 138       | -739         |
| – zdaniteľné                                                                   |              |              |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | -12 404      | -31 409      |
| – odpočítateľné                                                                | -12 404      | -31 409      |
| – zdaniteľné                                                                   |              |              |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    | 0            | 0            |
| Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty                                    | 0            | 0            |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                    | 21%          | 21%          |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                              | <b>2 844</b> | <b>6 751</b> |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                             | <b>3 907</b> | <b>-793</b>  |
| Zaučtovaná do nákladov                                                         | 3 907        | -793         |
| Zaučtovaná do vlastného imania                                                 | 0            | 0            |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                 | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                       | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| Zaučtovaná ako náklad                                                          | 0            | 0            |
| Zaučtovaná do vlastného imania                                                 | 0            | 0            |

Odložená daňová pohľadávka vznikla rozdielom účtovných a daňových odpisov, kde účtovný odpis je nižší ako daňový odpis, rezerv na odmeny a audit a nezaplatených záväzkov.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021624055

IČO: 36544230

Zmena odloženej daňovej pohľadávky (záväzku) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                                                  | €            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Stav k 31. decembru 2020                                                                                                         | 2 844        |
| Stav k 31. decembru 2019                                                                                                         | 6 751        |
| <b>Zmena</b>                                                                                                                     | <b>3 907</b> |
| z toho:                                                                                                                          |              |
| – zaúčtované ako zvýšenie nákladov                                                                                               | 3 907        |
| – zaúčtované do vlastného imania na oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (súvisí s nepeňažným vkladom do dcérskeho podniku) | 0            |

## 6. Bankové úvery

Spoločnosť Medicyt, s.r.o. má možnosť čerpať krátkodobý kontokorentný úver od bankovej inštitúcie. Úverový limit je vo výške 450 000 EUR. Úver je prolongovaný na ročnej báze. Úver je zabezpečený záložným právom k pohľadávkam do výšky 210 000 EUR a vystavenou zmenkou dlžníka. Bankové úvery mali nasledujúce parametre:

|                               | Mena | úrok<br>% | Splatnosť | k 31.12.2020<br>EUR | k 31.12.2019<br>EUR |
|-------------------------------|------|-----------|-----------|---------------------|---------------------|
| Krátkodobá časť úveru (banka) | EUR  | neuvedené | neurčená  | 0                   | 0                   |
| Dlhodobá časť úveru (banka)   | EUR  | neuvedené | neurčená  | 0                   | 0                   |
| Kontokorentný účet            | EUR  | neuvedené | neurčená  | 16 743              | 133 704             |
| Ostatné finančné výpomoci     |      |           |           | 0                   | 0                   |
| <b>Úvery spolu</b>            |      |           |           | <b>16 743</b>       | <b>133 704</b>      |

## 7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                           | 31. 12. 2020<br>€ | 31. 12. 2019<br>€ |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Výdavky budúcich období -vykázané ale neuznané výkony dobropisované v nasledujúcom období | 54 930            | 310 161           |
| Výnosy budúcich období                                                                    | 0                 | 0                 |
| ostatné                                                                                   | 143               | 196               |
| <b>Spolu</b>                                                                              | <b>55 073</b>     | <b>310 357</b>    |

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021624055

IČO: 36544230

## H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa spôsobu vykázania výnosu a typu poskytovaných služieb sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                               | 2020<br>EUR      | 2019<br>EUR      |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tržby za zdravotnú starostlivosť              | 6 392 192        | 5 849 436        |
| z toho vykázané výkony:                       | 6 983 925        | 6 732 115        |
| z toho neuznané výkony:                       | -819 455         | -1 094 500       |
| z toho nadlimitné výkony:                     | 227 722          | 211 821          |
| Tržby za platby pri návšteve lekára           | 6 077            | 7 096            |
| Tržby z predaja služieb - ostatné             | 4 752            | 4 473            |
| Tržby- výnosy min. období zúčt. v bežnom roku | 0                | 0                |
| <b>Spolu</b>                                  | <b>6 403 021</b> | <b>5 861 005</b> |

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje o zmene stavu zásob nedokončenej výroby.

### 3. Aktivácia

Spoločnosť neúčtuje o aktivácii.

### 4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                         | 2020<br>EUR      | 2019<br>EUR      |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 0                | 0                |
| Tržby z predaja služieb                 | 6 403 021        | 5 861 005        |
| Tržby za tovar                          |                  |                  |
| Výnosy zo zákazky                       |                  |                  |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                  |                  |
| <b>Čistý obrat spolu</b>                | <b>6 403 021</b> | <b>5 861 005</b> |

### 5. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

|                                           | 2020<br>EUR   | 2019<br>EUR   |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|
| Výnosy z odpísaného záväzku               | 0             | 110           |
| Výnosy z postúpeného leasingu, pohľadávky | 0             | 0             |
| Poistné plnenia                           | 5 201         | 2 174         |
| Iné                                       | 20 009        | 16 560        |
| Refundácia prevádzkových nákladov         | 36 400        | 1 991         |
| <b>Spolu</b>                              | <b>61 610</b> | <b>20 835</b> |

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021624055

IČO: 36544230

## 6. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch:

|                             | 2020<br>EUR | 2019<br>EUR |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| Realizované kurzové zisky   | 0           | 9           |
| Nerealizované kurzové zisky | 0           | 0           |
| <b>Spolu</b>                | <b>0</b>    | <b>9</b>    |

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### 1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

|                                       | 2020<br>EUR      | 2019<br>EUR      |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Oprava strojov a zariadení            | 35 063           | 48 847           |
| Opravy dopravných prostriedkov        | 10 318           | 9 732            |
| Ostatné opravy                        | 4 869            | 4 891            |
| Cestovné náklady zamestnancov         | 807              | 9 131            |
| Nájomné                               | 252 017          | 228 401          |
| Prenájom prístrojov                   | 15 245           | 20 159           |
| Telefón a internet                    | 8 619            | 9 648            |
| Reprezentačné náklady                 | 11 179           | 6 408            |
| Poštovné                              | 5 030            | 5 913            |
| Prenájom informačných technológií     | 140 309          | 127 209          |
| Poradenstvo                           | 18 589           | 17 007           |
| Pranie a upratovanie                  | 15 386           | 16 288           |
| Audit účtovnej závierky               | 3 944            | 4 099            |
| Inzercia                              | 609              | 849              |
| Školenia, kongresy, semináre          | 2 046            | 15 564           |
| Transport biologického materiálu      | 246 000          | 246 000          |
| Úradné overovanie, právne poradenstvo | 4 704            | 8 502            |
| Odvoz a likvidácia odpadu             | 66 541           | 69 035           |
| Propagácia                            | 2 846            | 7 868            |
| ostatné                               | 173 243          | 301 490          |
| ostatné - nedaňové                    | 5 798            | 15 088           |
| <b>Spolu</b>                          | <b>1 023 162</b> | <b>1 172 129</b> |

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021624055

IČO: 36544230

## 2. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

|                                                | 2020<br>EUR   | 2019<br>EUR    |
|------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Dary                                           | 0             | 36 811         |
| Zmluvné pokuty a penále, iné pokuty            | 106           | 5              |
| Odpis pohľadávok                               | 85            | 169            |
| DPH bez nároku na odpočet účtovaná do nákladov | 20 427        | 24 970         |
| Havarijné poistenie                            | 3 606         | 4 715          |
| Univerzálne poistenie podnikateľov             | 219           | 60 164         |
| Poistenie majetku                              | 7 903         | 5 620          |
| iné                                            | 1 242         | 2 190          |
| <b>Spolu</b>                                   | <b>33 587</b> | <b>134 643</b> |

## 3. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách:

|                              | 2020<br>EUR | 2019<br>EUR |
|------------------------------|-------------|-------------|
| Realizované kurzové straty   | 0           | 19          |
| Nerealizované kurzové straty | 0           | 0           |
| <b>Spolu</b>                 | <b>0</b>    | <b>19</b>   |

## J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

|                                     | 2020                |                |                | 2019                |                |                |
|-------------------------------------|---------------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|----------------|
|                                     | Základ<br>dane<br>€ | Daň<br>€       | Daň<br>%       | Základ<br>dane<br>€ | Daň<br>€       | Daň<br>%       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 1 801 479           |                | 100,00 %       | 860 713             |                | 100,00 %       |
| Z toho teoretická daň 21%           |                     | 378 311        | 21,00 %        |                     | 180 750        | 21,00 %        |
| Pripočítateľné položky              | 68 637              | 14 414         | 0,80 %         | 92 251              | 19 373         | 1,08 %         |
| Odpočítateľné položky               | -67 808             | -14 240        | -0,79 %        | -28 096             | -5 900         | -0,33 %        |
| Umorenie daňovej straty             | 0                   | 0              | 0,00 %         | 0                   | 0              | 0,00 %         |
|                                     | <u>1 802 308</u>    | <u>378 485</u> | <u>21,01 %</u> | <u>924 868</u>      | <u>194 222</u> | <u>21,75 %</u> |
| <b>Splatná daň</b>                  |                     | <b>378 485</b> | <b>21,01 %</b> |                     | <b>194 222</b> | <b>21,75 %</b> |
| Odložená daň                        |                     | <u>3 907</u>   | <u>0,22 %</u>  |                     | <u>-793</u>    | <u>-0,04 %</u> |
| <b>Celková vykázaná daň</b>         |                     | <b>382 392</b> | <b>21,23 %</b> |                     | <b>193 429</b> | <b>21,70 %</b> |

## K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Najatý majetok

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

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov (432,53 m<sup>2</sup>) v Bratislave v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená od 15.10.2009 na 168 mesiacov do roku 2023 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 3 mesiace.

Spoločnosť má časť nebytových priestorov (32,22 m<sup>2</sup>) a 2 parkovacie miesta v Nitre v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená od 31.10.2018 na 15 rokov.

Spoločnosť má časť nebytových priestorov (313,3 m<sup>2</sup>) v Košiciach v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená od 20.12.2013. Výpovedná lehota je 3 mesiace.

Poznámky Úč POD 3-01

DIC: 2021624055

IČO: 36544230

Spoločnosť má časť nebytových priestorov (399,60 m<sup>2</sup>) v Trenčíne v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená od 1.6.2016 do 31.5.2021 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 3 mesiace.

## 2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajímala počas sledovaného obdobia žiaden majetok odberateľom.

## L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 3. Podmienené záväzky

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

Spoločnosť čerpala kontokorentný bankový úver, ktorý je zabezpečený nasledovne:

- Dohodou o vydaní blankozmenky z 26.5.2011 na zabezpečenie záväzku z úveru do výšky 300 000 EUR
- Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam z 26.5.2011 do výšky 300 000 EUR (spolu s poddlžníkom CytoLab. S.r.o.)

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

| Druh podmieneného záväzku                 | 31.12.2020     |                                 |
|-------------------------------------------|----------------|---------------------------------|
|                                           | Hodnota celkom | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí                     | 0              | 0                               |
| Z poskytnutých záruk                      | 0              | 0                               |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | 0              | 0                               |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           | 0              | 0                               |
| Z ručenia                                 | 0              | 0                               |
| Iné podmienené záväzky                    | 300 000        | 0                               |

### 4. Ručenie

Spoločnosť dňa 23.4.2015 pristúpila k záväzku voči Slovenskej sporiteľni, a.s. z titulu zmluvy o úvere č. 59/AU/15 v celkovej výške 3,5 mil. eur.

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

Žiadne také výhody, ktoré by neboli zobrazené v účtovnej závierke spoločnosti, sa v sledovanom období neposkytovali.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021624055

IČO: 36544230

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

| Druh príjmu, výhody | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov |     |       | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov |           |       |
|---------------------|-------------------------------------------------|-----|-------|------------------------------------------------|-----------|-------|
|                     | štátutárnych                                    | orn | iných | štátutárnych                                   | dozorných | iných |
|                     | Časť 1 - rok 2020                               |     |       | Časť 1 - rok 2020                              |           |       |
|                     | Časť 2 - rok 2019                               |     |       | Časť 2 - rok 2019                              |           |       |
| Peňažné príjmy      | 0 0                                             |     | 0     | 0                                              | 0         | 0     |
|                     | 0 0                                             |     | 0     | 0                                              | 0         | 0     |
| Nepenažné príjmy    | 0 0                                             |     | 0     | 0                                              | 0         | 0     |
|                     | 0 0                                             |     | 0     | 0                                              | 0         | 0     |
| Peňažné preddavky   | 0 0                                             |     | 0     | 0                                              | 0         | 0     |
|                     | 0 0                                             |     | 0     | 0                                              | 0         | 0     |
| Nepenažné preddavky | 0 0                                             |     | 0     | 0                                              | 0         | 0     |
|                     | 0 0                                             |     | 0     | 0                                              | 0         | 0     |
| Poskytnuté úvery    | 0 0                                             |     | 0     | 0                                              | 0         | 0     |
|                     | 0 0                                             |     | 0     | 0                                              | 0         | 0     |
| Poskytnuté záruky   | 0 0                                             |     | 0     | 0                                              | 0         | 0     |
|                     | 0 0                                             |     | 0     | 0                                              | 0         | 0     |
| Iné                 | 0 0                                             |     | 0     | 0                                              | 0         | 0     |
|                     | 0 0                                             |     | 0     | 0                                              | 0         | 0     |

## N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami :

### a) s materským podnikom, sesterskými a dcérskymi podnikmi:

|                                                                           | 2020<br>EUR | 2019<br>EUR |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Závazok: nesplatená časť istiny + úroky z pôžičiek (spriaznená PO)        | 0           | 0           |
| Závazok: nesplatená časť dividend                                         | 0           | 0           |
| Pohládávka: nesplatená časť istiny + úroky z pôžičiek (spriaznená PO, FO) | 0           | 0           |

### Úroky z pôžičiek zaúčtované v nákladoch a výnosoch:

|                                                       |        |        |
|-------------------------------------------------------|--------|--------|
| N: úroky z pôžičiek prijatej od spol. (spriaznená PO) | 0      | 0      |
| V: úroky z pôžičiek poskytnutej spol. (spriaznená PO) | 38 664 | 25 931 |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                     | 31. 12. 2020<br>EUR | 31. 12. 2019<br>EUR |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pohládávky z obchodného styku       | 53 200              | 36 640              |
| Poskytnuté pôžičky (vrátane úrokov) | 1 164 324           | 618 402             |
| <b>Spolu aktíva</b>                 | <b>1 217 524</b>    | <b>655 042</b>      |
| Ostatné záväzky (úročená pôžička)   | 0                   | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku          | 527 115             | 354 397             |
| <b>Spolu pasíva</b>                 | <b>527 115</b>      | <b>354 397</b>      |

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021624055

IČO: 36544230

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

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|                                                | Stav<br>31.12.2019<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR  | Presuny<br>EUR | Stav<br>31.12.2020<br>EUR |
|------------------------------------------------|---------------------------|------------------|----------------|----------------|---------------------------|
| Základné imanie                                | 7 500                     | 0                | 0              | 0              | 7 500                     |
| Základné imanie                                | 7 500                     |                  |                |                | 7 500                     |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely       | 0                         |                  |                |                | 0                         |
| Zmena základného imania                        | 0                         |                  |                |                | 0                         |
| Kapitálové fondy                               | 77 023                    | 0                | 0              | 0              | 77 023                    |
| Emisné ážio                                    | 0                         |                  |                |                | 0                         |
| Ostatné kapitálové fondy                       | 76 691                    |                  |                |                | 76 691                    |
| Zákonný rez.fond z kapitálových vkladov        | 332                       |                  |                |                | 332                       |
| Oceň.rozd.z precenenia majetku a záväzkov      | 0                         |                  |                |                | 0                         |
| Oceň.rozdiely z kapitálových účastín           | 0                         |                  |                |                | 0                         |
| Oceň.rozd.z precen. pri splynutí a rozdelení   | 0                         |                  |                |                | 0                         |
| Fondy zo zisku                                 | 5 581                     | 0                | 0              | 0              | 5 581                     |
| Zákonný rezervný fond                          | 5 581                     |                  |                |                | 5 581                     |
| Nedeliteľný fond                               | 0                         |                  |                |                | 0                         |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy               | 0                         |                  |                |                | 0                         |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov           | 0                         | 0                | 0              | 0              | 0                         |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                | 0                         |                  | 0              |                | 0                         |
| Neuhrazená strata minulých rokov               | 0                         |                  |                |                | 0                         |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie | 667 284                   | 1 419 087        | 667 284        |                | 1 419 087                 |
| <b>Spolu</b>                                   | <b>757 388</b>            | <b>1 419 087</b> | <b>667 284</b> | <b>0</b>       | <b>1 509 191</b>          |

Poznámky Úč POD 3-01

DIC: 2021624055

IČO: 36544230

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|                                                | 31.12.2018<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR  | Presuny<br>EUR | 31.12.2019<br>EUR |
|------------------------------------------------|-------------------|------------------|----------------|----------------|-------------------|
| Základné imanie                                | 7 500             | 0                | 0              | 0              | 7 500             |
| Základné imanie                                | 7 500             |                  |                |                | 7 500             |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely       | 0                 |                  |                |                | 0                 |
| Zmena základného imania                        | 0                 |                  |                |                | 0                 |
| Kapitálové fondy                               | 77 023            | 0                | 0              | 0              | 77 023            |
| Emisné ážio                                    | 0                 |                  |                |                | 0                 |
| Ostatné kapitálové fondy                       | 76 691            | 0                |                |                | 76 691            |
| Zákonný rez.fond z kapitálových vkladov        | 332               |                  |                |                | 332               |
| Oceň.rozd.z precenenia majetku a záväzkov      | 0                 |                  |                |                | 0                 |
| Oceň.rozdiely z kapitálových účastín           | 0                 |                  |                |                | 0                 |
| Oceň.rozd.z precen. pri splnutí a rozdelení    | 0                 |                  |                |                | 0                 |
| Fondy zo zisku                                 | 5 581             | 0                | 0              | 0              | 5 581             |
| Zákonný rezervný fond                          | 5 581             | 0                |                |                | 5 581             |
| Nedeliteľný fond                               | 0                 |                  |                |                | 0                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy               | 0                 |                  |                |                | 0                 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov           | 0                 | 0                | 0              | 0              | 0                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                | 0                 | 0                | 0              | 0              | 0                 |
| Neuhradená strata minulých rokov               |                   |                  | 0              | 0              | 0                 |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie | 577 332           | 667 284          | 577 332        |                | 667 284           |
| <b>Spolu</b>                                   | <b>667 436</b>    | <b>667 284</b>   | <b>577 332</b> | <b>0</b>       | <b>757 388</b>    |

Hospodársky výsledok zisk za rok 2019 v sume 667 284 EUR bol vyplatený ako podiel na zisku jedinému spoločníkovi.

Hospodársky výsledok zisk za rok 2020 v sume 1 419 087 EUR bude rozdelený v zmysle rozhodnutia jediného spoločníka.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021624055

IČO: 36544230

**Q. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020**

|                                                                    | 2020            | 2019            |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                        |                 |                 |
| Peňažné toky z prevádzky                                           | 1 082 995       | 873 708         |
| Zaplatené úroky                                                    | -5 472          | -5 621          |
| Prijaté úroky                                                      | 38 664          | 25 931          |
| Zaplatená daň z príjmov                                            | -210 913        | -162 198        |
| Vyplatené dividendy, dodatočné zvýšenie hosp. výsledku             | -667 285        | -592 677        |
| Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami                           | 237 989         | 139 143         |
| Príjmy z mimoriadnych položiek                                     | 0               | 0               |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                  | <b>237 989</b>  | <b>139 143</b>  |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                         |                 |                 |
| Nákup dlhodobého majetku                                           | -116 226        | -193 597        |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                | 0               | 8 500           |
| Obstaranie investícií                                              | 0               | 0               |
| Prijaté dividendy                                                  | 0               | 0               |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                   | <b>-116 226</b> | <b>-185 097</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                           |                 |                 |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania, fondov                       | 0               | 0               |
| Príjmy z úverov od finančných inštitúcií                           | 0               | 0               |
| Príjmy/ splátky pôžičiek prijatých od spoločností v skupine        | 0               | 0               |
| zvýšenie kontokorentu                                              | 0               | 0               |
| Príjmy/ splátky úverov a pôžičiek od bánk                          | -116 226        | -4 463          |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                     | <b>-116 226</b> | <b>-4 463</b>   |
| Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 4 802           | -50 415         |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka         | 12 022          | 62 437          |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>     | <b>16 824</b>   | <b>12 022</b>   |

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021624055

IČO: 36544230

#### Peňažné toky z prevádzky

|                                                                                                         | 2020             | 2019           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)</b>                        | <b>1 801 479</b> | <b>860 713</b> |
| Úpravy o nepenažné operácie:                                                                            |                  |                |
| Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálym aktívam                                                 | 159 783          | 177 467        |
| Opravná položka k pohľadávkam                                                                           | 388              | 58             |
| Odpis zásob                                                                                             | 0                | 0              |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku                                                           | 0                | 0              |
| Odložené dane                                                                                           | 0                | 0              |
| Odpis záväzkov/ pohľadávok                                                                              | 85               | 169            |
| Zmena stavu rezerv                                                                                      | -2 417           | -20 947        |
| Úrokové náklady (netto)                                                                                 | -33 192          | -20 310        |
| Strata/zisk z predaja dlhodobého majetku                                                                | 0                | -8 500         |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku                                                                  | 0                | 0              |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu                                                        | 1 926 126        | 988 650        |
| Zmena pracovného kapitálu:                                                                              |                  |                |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | -644 374         | -784 432       |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                                                | -15 688          | 3 037          |
| Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)                                         | -183 069         | 666 453        |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                                                         | <b>1 082 995</b> | <b>873 708</b> |

#### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

#### Peňažné ekvivalenty

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

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021624055

IČO: 36544230

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v nasledovnej tabuľke:

| Druh majetku<br>Obstarávacia cena podľa druhu majetku | Riadok<br>súvahy | Stav<br>k 1.1. 2020 | Prírastky      | Úbytky         | Presuny  | Stav<br>k 31.12.2020 |
|-------------------------------------------------------|------------------|---------------------|----------------|----------------|----------|----------------------|
| <b>DNM súčet</b>                                      | <b>003</b>       | <b>536 447</b>      | <b>5 610</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>542 057</b>       |
| Aktivované náklady na vývoj                           | 004              | 0                   | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Softvér                                               | 005              | 151 310             | 5 610          | 0              | 0        | 156 920              |
| Oceniteľne práva                                      | 006              | 12 000              | 0              | 0              | 0        | 12 000               |
| Goodwill                                              | 007              | 373 137             | 0              | 0              | 0        | 373 137              |
| Ostatný dlhodobý nehm.majetok                         | 008              | 0                   | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Obstarávaný dlhodobý nehm.majetok                     | 009              | 0                   | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Poskytnuté preddavky na DNM                           | 010              | 0                   | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| <b>DHM súčet</b>                                      | <b>011</b>       | <b>1 545 482</b>    | <b>110 616</b> | <b>214 052</b> | <b>0</b> | <b>1 442 046</b>     |
| Pozemky                                               | 012              | 0                   | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Stavby                                                | 013              | 152 475             | 0              | 0              | 0        | 152 475              |
| Samostatné hnutelné veci                              | 014              | 1 393 007           | 110 616        | 214 052        | 0        | 1 289 571            |
| Pest.celky trvalých porastov                          | 015              | 0                   | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Zákl.stádo a ťažné zvieratá                           | 016              | 0                   | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                       | 017              | 0                   | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Obstarávaný dlhodobý hm.majetok                       | 018              | 0                   | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Poskytnuté preddavky na DHM                           | 019              | 0                   | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Opravná položka k nadobudnutému majetku               | 020              | 0                   | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| <b>Oprávky podľa druhu majetku</b>                    |                  |                     |                |                |          |                      |
| <b>Oprávky DNM súčet</b>                              | <b>003</b>       | <b>462 585</b>      | <b>43 751</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>506 336</b>       |
| Aktivované náklady na vývoj                           | 004              | 0                   | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Softvér                                               | 005              | 111 774             | 15 425         | 0              | 0        | 127 199              |
| Oceniteľne práva                                      | 006              | 3 600               | 2 400          | 0              | 0        | 6 000                |
| Goodwill                                              | 007              | 347 211             | 25 926         | 0              | 0        | 373 137              |
| Ostatný dlhodobý nehm.majetok                         | 008              | 0                   | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Obstarávaný dlhodobý nehm.majetok                     | 009              | 0                   | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Poskytnuté preddavky na DNM                           | 010              | 0                   | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| <b>Oprávky DHM súčet</b>                              | <b>011</b>       | <b>1 083 643</b>    | <b>116 032</b> | <b>214 052</b> | <b>0</b> | <b>985 623</b>       |
| Pozemky                                               | 012              | 0                   | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Stavby                                                | 013              | 55 615              | 3 840          | 0              | 0        | 59 455               |
| Samostatné hnutelné veci                              | 014              | 1 028 028           | 112 192        | 214 052        | 0        | 926 168              |
| Pest.celky trvalých porastov                          | 015              | 0                   | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Zákl.stádo a ťažné zvieratá                           | 016              | 0                   | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                       | 017              | 0                   | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Obstarávaný dlhodobý hm.majetok                       | 018              | 0                   | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Poskytnuté preddavky na DHM                           | 019              | 0                   | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Opravná položka k nadobudnutému majetku               | 020              | 0                   | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| <b>Zostatková hodnota DNM spolu:</b>                  |                  | <b>73 862</b>       | <b>-38 141</b> | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>35 721</b>        |
| <b>Zostatková hodnota DHM spolu:</b>                  |                  | <b>461 839</b>      | <b>-5 416</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>456 423</b>       |

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2021624055

IČO: 36544230

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v nasledovnej tabuľke:

| Druh majetku                            | Riadok     | Stav             | Prírastky      | Úbytky        | Presuny  | Stav             |
|-----------------------------------------|------------|------------------|----------------|---------------|----------|------------------|
| Obstarávacía cena podľa druhu majetku   | súvahy     | k 1.1. 2019      |                |               |          | k 31.12.2019     |
| <b>DNM súčet</b>                        | <b>003</b> | <b>525 858</b>   | <b>15 989</b>  | <b>5 400</b>  | <b>0</b> | <b>536 447</b>   |
| Aktivované náklady na vývoj             | 004        | 0                | 0              | 0             | 0        | 0                |
| Softvér                                 | 005        | 135 321          | 15 989         | 0             | 0        | 151 310          |
| Oceniteľne práva                        | 006        | 12 000           | 0              | 0             | 0        | 12 000           |
| Goodwill                                | 007        | 373 137          | 0              | 0             | 0        | 373 137          |
| Ostatný dlhodobý nehm.majetok           | 008        | 0                | 0              | 0             | 0        | 0                |
| Obstarávaný dlhodobý nehm.majetok       | 009        | 5 400            | 0              | 5 400         | 0        | 0                |
| Poskytnuté preddavky na DNM             | 010        | 0                | 0              | 0             | 0        | 0                |
| <b>DHM súčet</b>                        | <b>011</b> | <b>1 426 920</b> | <b>183 008</b> | <b>64 446</b> | <b>0</b> | <b>1 545 482</b> |
| Pozemky                                 | 012        | 0                | 0              | 0             | 0        | 0                |
| Stavby                                  | 013        | 135 660          | 16 815         | 0             | 0        | 152 475          |
| Samostatné hnutelné veci                | 014        | 1 291 260        | 166 193        | 64 446        | 0        | 1 393 007        |
| Pest.celky trvalých porastov            | 015        | 0                | 0              | 0             | 0        | 0                |
| Zákl.stádo a ťažné zvieratá             | 016        | 0                | 0              | 0             | 0        | 0                |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok         | 017        | 0                | 0              | 0             | 0        | 0                |
| Obstarávaný dlhodobý hm.majetok         | 018        | 0                | 0              | 0             | 0        | 0                |
| Poskytnuté preddavky na DHM             | 019        | 0                | 0              | 0             | 0        | 0                |
| Opravná položka k nadobudnutému majetku | 020        | 0                | 0              | 0             | 0        | 0                |
| <b>Oprávky podľa druhu majetku</b>      |            |                  |                |               |          |                  |
| <b>Oprávky DNM súčet</b>                | <b>003</b> | <b>380 831</b>   | <b>81 754</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>462 585</b>   |
| Aktivované náklady na vývoj             | 004        | 0                | 0              | 0             | 0        | 0                |
| Softvér                                 | 005        | 94 592           | 17 182         | 0             | 0        | 111 774          |
| Oceniteľne práva                        | 006        | 1 200            | 2 400          | 0             | 0        | 3 600            |
| Goodwill                                | 007        | 285 039          | 62 172         | 0             | 0        | 347 211          |
| Ostatný dlhodobý nehm.majetok           | 008        | 0                | 0              | 0             | 0        | 0                |
| Obstarávaný dlhodobý nehm.majetok       | 009        | 0                | 0              | 0             | 0        | 0                |
| Poskytnuté preddavky na DNM             | 010        | 0                | 0              | 0             | 0        | 0                |
| <b>Oprávky DHM súčet</b>                | <b>011</b> | <b>1 052 376</b> | <b>95 713</b>  | <b>64 446</b> | <b>0</b> | <b>1 083 643</b> |
| Pozemky                                 | 012        | 0                | 0              | 0             | 0        | 0                |
| Stavby                                  | 013        | 51 919           | 3 696          | 0             | 0        | 55 615           |
| Samostatné hnutelné veci                | 014        | 1 000 457        | 92 017         | 64 446        | 0        | 1 028 028        |
| Pest.celky trvalých porastov            | 015        | 0                | 0              | 0             | 0        | 0                |
| Zákl.stádo a ťažné zvieratá             | 016        | 0                | 0              | 0             | 0        | 0                |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok         | 017        | 0                | 0              | 0             | 0        | 0                |
| Obstarávaný dlhodobý hm.majetok         | 018        | 0                | 0              | 0             | 0        | 0                |
| Poskytnuté preddavky na DHM             | 019        | 0                | 0              | 0             | 0        | 0                |
| Opravná položka k nadobudnutému majetku | 020        | 0                | 0              | 0             | 0        | 0                |
| <b>Zostatková cena DNM spolu:</b>       |            | <b>145 027</b>   | <b>-65 765</b> | <b>5 400</b>  | <b>0</b> | <b>73 862</b>    |
| <b>Zostatková cena DHM spolu:</b>       |            | <b>374 544</b>   | <b>87 295</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>461 839</b>   |