

**Účtovná závierka
zostavená podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2020**

Jún 2021

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Medirex, a.s.
Holubyho 35
902 01 Pezinok
IČO: 35 766 450

Spoločnosť Medirex, spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 16.4.1999 a do obchodného registra bola zapísaná 24.5.1999 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro., vložka 19058/B).

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka LABOREX, a.s. zo dňa 5.6.2007 nastala zmena právnej formy spoločnosti na akciovú spoločnosť. Spoločnosť Medirex, a.s. je aktuálne evidovaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I v Bratislave oddiele Sa, vložka č.4185/B.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- poskytovanie zdravotnej starostlivosti v neštátnom zdravotníckom zariadení: zariadenie spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v odbore: klinická biochémia, hematológia, transfúziológia, klinická imunológia, alergiológia, lekárska genetika,
- dopravná zdravotná služba
- poradenská činnosť v oblasti zdravotníckej techniky a zdravotníckeho materiálu v rozsahu voľnej živnosti

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 19. júna 2020.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve, a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

K 31.12.2020 spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku ako materská spoločnosť za najvyššiu skupinu podnikov. Spoločnosť nie je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože má viac ako 50 % podiel na základnom imaní a hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách (informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku sú uvedené v časti E.3). Konsolidovaná účtovná závierka je k dispozícii v sídle spoločnosti alebo na internete www.registeruz.sk.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2020 bol 805,19 (v účtovnom období 2019 bol 834,12).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2020 bol 1 077, z toho 51 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2019 to bolo 932 zamestnancov, z toho 57 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 bola uložená do registra účtovných závierok 30. 04.2020.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 19. júna 2020 schválilo 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.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán – predstavenstvo k 31.12.2020

Funkcia	Meno
Predseda	Ing. Jozef Gavlas, MSc.

V mene spoločnosti sú oprávnení konať predseda predstavenstva a ďalší člen predstavenstva spoločne.

Dozorná rada

Člen	MUDr. Radoslav Bardún
Člen	Dr. Hans Jakob Limbach
Člen	RNDr. Elena Tibenská, PhD.

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov k 31.12.2020 je nasledovná:

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Dátum zmeny	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
		absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e	f
LIMLAB, s.r.o.		571 040	50	50	-
ABAC, spol. s r.o.		571 040	50	50	-
Spolu		1 142 080	100	100	-

Akcie:
Počet: 344
Druh: kmeňové
Podoba: listinné
Forma: akcie na meno
Menovitá hodnota: 3 320 EUR

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobroписy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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 a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spohľadlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevyšuje sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	2 až 5	lineárna	50 až 20
Oceniteľné práva (licencia)	7	lineárna	14,3
Goodwill	5 až 7	lineárna	20 až 14,3
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

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 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,3 až 16,7
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16,7 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

4. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

5. Zásoby

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

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

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.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method).

7. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method).

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 až pri predaji nehnuteľnosti.

8. 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.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

9. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

10. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

11. 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.

12. 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.

13. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu,

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

14. 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.

15. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

16. Zamestnanecké požitky

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

17. Odložené dane

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

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

18. 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.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

19. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku 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 so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou 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.

20. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

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

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

21. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Reálna hodnota menových futurít je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z makléřských odhadov. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatnosti každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

22. 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 ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

23. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, alebo

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.

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

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.

24. 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 poisťovniám, 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.

25. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

26. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020

Druh majetku	Riadok súvahy	Stav k 01.01.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Obstarávacía cena podľa druhu majetku						
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	1 986 514	148 832	39 868	0	2 095 478
Samostatné hnutelné veci	014	16 037 995	1 232 072	286 783	0	16 983 284
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	175 128	1 209 267	1 384 395	0	0
Poskytnuté preddavky na DHM	019	7 868	30 475	7 868	0	30 475
Opravná položka k nadobudnutému majetku	020	0	0	0	0	0
		18 207 505	2 620 646	1 718 914	0	19 109 237
Oprávky podľa druhu majetku						
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	587 531	100 895	39 868	0	648 558
Samostatné hnutelné veci	014	9 761 195	1 867 774	286 784	0	11 342 185
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
		10 348 726	1 968 669	326 652	0	11 990 743
Zostatková hodnota		6 527 740	651 977	1 392 262	0	7 118 494

Spoločnosť neeviduje v roku 2020 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2019: žiadny).

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019

Druh majetku	Riadok súvahy	Stav k 1.1. 2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Obstarávacia cena podľa druhu majetku						
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	1 622 029	364 485	0	0	1 986 514
Samostatné hnutelné veci	014	14 028 110	2 656 066	646 181	0	16 037 995
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	24 048	3 180 020	3 028 940	0	175 128
Poskytnuté preddavky na DHM	019	23 551	7 868	23 551	0	7 868
Opravná položka k nadobudnutému majetku	020	0	0	0	0	0
		15 697 738	6 208 439	3 698 672	0	18 207 505
Oprávky podľa druhu majetku						
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	527 099	60 432	0	0	587 531
Samostatné hnutelné veci	014	8 642 899	1 764 476	646 180	0	9 761 195
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
Opravná položka k nadobudnutému majetku	020	0		0	0	0
		9 169 998	1 824 908	646 180	0	10 348 726
Zostatková hodnota		6 527 740	4 383 531	3 052 492	0	7 858 779

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020

Druh majetku	Riadok súvahy	Stav k 1.1. 2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Obstarávacía cena podľa druhu majetku						
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	1 324 702	558 734	0	0	1 883 436
Oceniteľné práva	006	529 059	0	0	0	529 059
Goodwill	007	56 710 875	0	0	0	56 710 875
Ostatný dlhodobý nehm.majetok	008	16 542	0	664	0	15 878
Obstarávaný dlhodobý nehm.majetok	009	166 311	574 900	741 211	0	0
		58 747 489	1 133 634	741 875	0	59 139 248
Oprávky podľa druhu majetku						
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	1 049 034	224 500	0	0	1 273 534
Oceniteľné práva	006	231 481	64 812	0	0	296 293
Goodwill	007	43 926 231	5 623 957	0	0	49 550 188
Ostatný dlhodobý nehm.majetok	008	16 542	0	664	0	15 878
Poskytnuté preddavky na DNM	010	0	0	0	0	0
		45 223 288	5 913 269	664	0	51 135 893
Spolu		13 524 201	-4 779 635	741 211	0	8 003 355

Spoločnosť neeviduje v roku 2020 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2019: žiadny).

Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:

Goodwill v obstarávacej cene 56 710 875 EUR pozostáva z nasledovného:

- goodwill vo výške 865 513 EUR vznikol pri zlúčení spoločností LABMED, a.s. a spoločnosťou Mediko-Dent s.r.o. Prešov; zlúčenie spoločností nastalo k 1. 4. 2009, právny nástupcom zanikajúcej spoločnosti sa stala spoločnosť LABMED, a.s.; zo zlúčenia týchto spoločností pri eliminácii hodnoty vlastného imania zanikajúcej spoločnosti a finančnej investície evidovanej v rámci finančných aktív spoločnosti vznikol goodwill v hodnote 865 513 EUR, časť goodwillu, z ktorého sa nepredpokladali budúce ekonomické úžitky bola jednorazovo odpísaná do nákladov vo výške 284 023 EUR;
- goodwill vo výške 23 626 266 EUR vznikol pri zlúčení spoločnosti Medirex, a.s. so spoločnosťou Laboratóriá, s.r.o. v roku 2009;
- goodwill vo výške 1 487 148 EUR vznikol pri zlúčení spoločností Medirex, a.s. a spoločnosťou G-Lab, s.r.o., Nitra; zlúčenie spoločností nastalo k 1. 11. 2012, právny nástupcom zanikajúcej spoločnosti sa stala spoločnosť Medirex, a.s.;
- goodwill vo výške 323 272 EUR vznikol pri zlúčení spoločností Medirex, a.s. a spoločnosťami SPV71, s.r.o. a SPV72, s.r.o.; zlúčenie spoločností nastalo k 12. 3. 2013, právny nástupcom zanikajúcich spoločností sa stala spoločnosť Medirex, a.s.;
- goodwill vo výške 1 553 119 EUR vznikol pri kúpe časti podniku od spoločnosti GAMMALAB, spol. s r.o.; kúpa časti podniku sa uskutočnila k 10. 6. 2013;
- goodwill vo výške 662 731 EUR vznikol pri zlúčení spoločností LABMED, a.s. a spoločnosťou BIO-HEM s.r.o.; zlúčenie spoločností nastalo k 1. 11. 2013, právny nástupcom zanikajúcej spoločnosti sa stala spoločnosť LABMED, a.s.;
- goodwill vo výške 5 915 EUR vznikol pri kúpe časti podniku od spoločnosti Profi Group 3 s.r.o.; kúpa časti podniku sa uskutočnila k 1. 2. 2014;
- goodwill vo výške 886 749 EUR vznikol pri zlúčení spoločností Medirex, a.s. a spoločnosťou LABMED, a.s., Košice; zlúčenie spoločností nastalo k 1. 4. 2014, právny nástupcom zanikajúcej spoločnosti sa stala spoločnosť Medirex, a.s.;
- goodwill vo výške 726 237 EUR vznikol pri kúpe časti podniku od spoločnosti Vivamed s.r.o.; kúpa časti podniku sa uskutočnila k 1. 6. 2014;

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

- goodwill vo výške 25 703 706 EUR vznikol pri zlúčení spoločností Medirex, a.s. a spoločnosťou HPL spol. s r.o.; zlúčenie spoločností nastalo k 1. 5. 2017, právnym nástupcom zanikajúcej spoločnosti sa stala spoločnosť Medirex, a.s.
- goodwill vo výške 870 219 EUR vznikol pri zlúčení spoločností MIKRO - K, s.r.o. a spoločnosťou HPL spol. s r.o.; zlúčenie spoločností nastalo k 25. 11. 2010, právnym nástupcom zanikajúcej spoločnosti sa stala spoločnosť HPL spol. s r.o. Tento goodwill Medirex, a.s. prevzal ako právny nástupca zanikajúcej spoločnosti HPL spol. s r.o.

Hodnota goodwillu bola stanovená ako rozdiel hodnoty investície a hodnoty majetku upravenej o záväzky k nej prislúchajúcej. Majetok a záväzky boli ocenené v reálnej hodnote alebo pôvodných cenách. Doba odpisovania jednotlivých goodwillov bola stanovená s ohľadom na dobu plynutia budúcich ekonomických úžitkov. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť prehodnocuje opodstatnenosť a hodnotu jednotlivých goodwillov.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019

Druh majetku	Riadok súvahy	Stav k 1.1. 2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Obstarávacía cena podľa druhu majetku						
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	1 171 400	153 302	0	0	1 324 702
Oceniteľne práva	006	529 059	0	0	0	529 059
Goodwill	007	56 710 875	0	0	0	56 710 875
Ostatný dlhodobý nehm.majetok	008	16 542	0	0	0	16 542
Obstarávaný dlhodobý nehm.majetok	009	31 200	280 025	144 914	0	166 311
		58 459 076	433 327	144 914	0	58 747 489
Oprávky podľa druhu majetku						
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	857 757	191 277	0	0	1 049 034
Oceniteľne práva	006	148 294	83 187	0	0	231 481
Goodwill	007	35 838 224	8 088 007	0	0	43 926 231
Ostatný dlhodobý nehm.majetok	008	16 542	0	0	0	16 542
Poskytnuté preddavky na DNM	010	0	0	0	0	0
		36 860 817	8 362 471	0	0	45 223 288
Spolu		21 598 259	-7 929 144	144 914	0	13 524 201

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020

Druh finančného majetku	Riadok súvahy	Stav k 1.1. 2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	022	1 364 357	0	0	0	1 364 357
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	023	5 552 330	0	70 790	0	5 481 540
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	024	33 194	0	0	0	33 194
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	025	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý finančný majetok	027	28 661 953	783 130			29 445 083
Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	028	0			0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	031	100 643	76 786	0	0	177 429
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	032	0			0	0
Spolu		35 712 477	859 916	70 790	0	36 501 603
Opravná položka k Ostatnému dlhodobému finančnému majetku	027	952 547	28 588		0	981 135
Netto hodnota		34 759 930	831 328	70 790	0	35 520 468

Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo a účtovná jednotka nemá obmedzené právo s ním nakladať.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019

Druh finančného majetku	Riadok súvahy	Stav k 1.1. 2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	022	1 364 357	0	0	0	1 364 357
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	023	5 654 833	0	102 503	0	5 552 330
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	024	33 194	0	0	0	33 194
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	025	0			0	0
Ostatný dlhodobý finančný majetok	027	21 283 083	8 299 419	920 549		28 661 953
Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	028	0			0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	031	0			0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	032	0	100 643		0	100 643
Spolu		28 335 467	8 400 062	1 023 052	0	35 712 477
Opravná položka k Ostatnému dlhodobému finančnému majetku	027	924 965	27 582		0	952 547
Netto hodnota		27 410 503	8 372 480	1 023 052	0	34 759 930

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Výška vlastného imania k 31. decembru 2020 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	%	%		2020	2019	2020	2019	2020	2019
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
Medirex Servis, s.r.o.	80	80	EUR	4 075 440	1 122 645	8 679 759	4 604 318	449 087	449 087
EnviroLab s.r.o.	100	100	EUR	1 474	64 700	416 984	415 509	915 270	915 270
b) Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom									
<i>Spoločné účtovné jednotky</i>									
SPADIA LAB, a.s.	50	50	EUR	9 194 650	826 236	10 976 525	1 978 078	5 481 540	5 552 330
				*		*			
c) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom									
<i>Pridružené účtovné jednotky</i>									
*Keďže ku dňu zostavenia účtovnej závierky nie sú údaje za rok 2020 za spoločnosť SPADIA LAB, a.s. k dispozícii, uvádzame odhadované									
d) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely									
Sanatórium Dr. Ghura	1	0	EUR					33 194	33 194
Spolu								6 879 091	6 949 881

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť poskytla úročené dlhodobé pôžičky:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny a úrokov v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny a úrokov eurách k 31.12.2020	Suma istiny a úrokov v príslušnej mene k 31.12.2019
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžička poskytnutá právnickej osobe	EUR	3	na výzvu	1 247 150	1 247 150	1 183 385
Pôžička poskytnutá ovládajúcej osobe	EUR	2,4	na výzvu	28 197 933	28 197 933	27 478 568
				29 445 083	29 445 083	28 661 953
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžička poskytnutá právnickej osobe	EUR			0	0	0
				0	0	0
Spolu				29 445 083	29 445 083	28 661 953

Pôžičky poskytnuté ovládajúcej osobe sú zabezpečené vystavenou vlastnou zmenkou dlžníka.

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	29 445 083	28 661 953
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	29 445 083	28 661 953

4. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

	K 31. 12. 2020 EUR	K 31. 12. 2019 EUR
Materiál - špec. zdravotný materiál	6 974 561	3 474 662
Materiál - iné (PHM v nádržiach)	10 370	11 610
Materiál na ceste	14 113	0
Tovar	97 000	97 000
Spolu	7 096 044	3 583 272

Spoločnosť neeviduje v roku 2020 zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2019: žiadny).

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neeviduje v roku 2020 zákazkovú výrobu.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

6. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	15 171	18 939	1 210	0	32 900
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	15 171	18 939	1 210	0	32 900

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok z obchodného styku (účet 311) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	14 081 155	9 449 053
Pohľadávky po lehote splatnosti	515 228	303 461
Spolu	14 596 383	9 752 514

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. V roku 2020 pribudlo:

Spisová značka NCRzp: 2175/2020

Dátum a čas vykonania zápisu do NCRzp: 23.01.2020 17:55:53

Druh registrácie: Registrácia nového záložného práva

Registráciu vykonal: JUDr. Ľubica Floriánová

Záložca (-ovia):

GYNCARE, s. r. o., Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným, IČO: 47242990, Magnezitárska 2/C, Košice – mestská časť Dargovských hrdinov 04013, Slovenská republika

Záložný (-i) dlžník (-ci):

Medirex, a.s., Právna forma: Akciová spoločnosť, IČO: 35766450, Holubyho 35, Pezinok 90201, Slovenská republika

Veriteľ (-ia):

UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., so sídlom: Želetavská 1525/1, 140 92 Praha 4 - Michle, Česká republika, IČ: 649 48 242, zapísaná v Obchodnom registri vedenom Mestským súdom v Prahe pod sp. značkou B 3608, organizačná zložka: UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky, IČO: 47251336, Šancová 1/A, Bratislava 81333, Slovenská republika

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Pohľadávka (-y):
Najvyššia hodnota istiny: 36 200 000,00 EUR
Druh: Peňažná

Spisová značka NCRzp: 2176/2020

Dátum a čas vykonania zápisu do NCRzp: 23.01.2020 17:57:16
Druh registrácie: Registrácia nového záložného práva
Registráciu vykonal: JUDr. Ľubica Floriánová
Záložca (-ovia):
Medirex Servis, s.r.o., Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným, IČO: 35943076, Holubyho 35, Pezinok 90201, Slovenská republika
Záložný (-i) dlžník (-ci):
Medirex, a.s., Právna forma: Akciová spoločnosť, IČO: 35766450, Holubyho 35, Pezinok 90201, Slovenská republika
Veriteľ (-ia):
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., so sídlom: Želetavská 1525/1, 140 92 Praha 4 - Michle, Česká republika, IČ: 649 48 242, zapísaná v Obchodnom registri vedenom Mestským súdom v Prahe pod sp. značkou B 3608, organizačná zložka: UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky, IČO: 47251336, Šancová 1/A, Bratislava 81333, Slovenská republika
Pohľadávka (-y):
Najvyššia hodnota istiny: 36 200 000,00 EUR
Druh: Peňažná

Spisová značka NCRzp: 9966/2020

Dátum a čas vykonania zápisu do NCRzp: 15.04.2020 12:18:35
Druh registrácie: Registrácia nového záložného práva
Registráciu vykonal: Fekete Adriana JUDr.
Záložca (-ovia):
Medirex, a.s., Právna forma: Akciová spoločnosť, IČO: 35766450, Holubyho 35, Pezinok 90201, Slovenská republika
Záložný (-i) dlžník (-ci):
Medirex, a.s., Právna forma: Akciová spoločnosť, IČO: 35766450, Holubyho 35, Pezinok 90201, Slovenská republika
Veriteľ (-ia):
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky, Právna forma: Podnik zahraničnej osoby (organizačná zložka podniku zahraničnej osoby), IČO: 47251336, Šancová 1/A, Bratislava 81333, Slovenská republika
Pohľadávka (-y):
Najvyššia hodnota istiny: 2 000 000,00 EUR
Druh: Peňažná

Spisová značka NCRzp: 16724/2020

Dátum a čas vykonania zápisu do NCRzp: 29.06.2020 13:36:29
Druh registrácie: Registrácia nového záložného práva
Registráciu vykonal: Fekete Adriana JUDr.
Záložca (-ovia):
Medirex, a.s., Právna forma: Akciová spoločnosť, IČO: 35766450, Holubyho 35, Pezinok 90201, Slovenská republika
Záložný (-i) dlžník (-ci):
Medirex, a.s., Právna forma: Akciová spoločnosť, IČO: 35766450, Holubyho 35, Pezinok 90201, Slovenská republika
Medirex Servis, s.r.o., Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným, IČO: 35943076, Holubyho 35, Pezinok 90201, Slovenská republika
Veriteľ (-ia):
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., Želetavská 1525/1, 140 92 Praha 4 – Michle, Česká republika, IČ: 649 48 242, zapísaná v obchodnom registri vedenom Mestským súdom v Prahe pod sp. značkou B 3608, organizačná zložka: UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky, Právna forma: Organizačná zložka podniku, IČO: 47251336, Šancová 1/A, Bratislava 81333, Slovenská republika
Pohľadávka (-y):
Najvyššia hodnota istiny: 9 500 000,00 EUR
Druh: Peňažná

Spisová značka NCRzp: 16725/2020

Dátum a čas vykonania zápisu do NCRzp: 29.06.2020 13:39:17
Druh registrácie: Registrácia nového záložného práva
Registráciu vykonal: Fekete Adriana JUDr.
Záložca (-ovia):
Medirex Servis, s.r.o., Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným, IČO: 35943076, Holubyho 35, Pezinok 90201, Slovenská republika

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Záložný (-i) dlžník (-ci):

Medirex Servis, s.r.o., Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným, IČO: 35943076, Holubyho 35, Pezinok 90201, Slovenská republika

Medirex, a.s., Právna forma: Akciová spoločnosť, IČO: 35766450, Holubyho 35, Pezinok 90201, Slovenská republika

Veriteľ (-ia):

UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., Želetavská 1525/1, 140 92 Praha 4 – Michle, Česká republika, IČ: 649 48 242, zapísaná v obchodnom registri registri vedenom Mestským súdom v Prahe pod sp. značkou B 3608, organizačná zložka: UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky, Právna forma: Organizačná zložka podniku, IČO: 47251336, Šancová 1/A, Bratislava 81333, Slovenská republika

Pohľadávka (-y):

Najvyššia hodnota istiny: 9 500 000,00 EUR

Druh: Peňažná

Spisová značka NCRzp: 16727/2020

Dátum a čas vykonania zápisu do NCRzp: 29.06.2020 13:42:30

Druh registrácie: Registrácia nového záložného práva

Registráciu vykonal: Fekete Adriana JUDr.

Záložca (-ovia):

GYNCARE, s. r. o., Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným, IČO: 47242990, Magnezitárska 2/C, Košice – mestská časť Dargovských hrdinov 04013, Slovenská republika

Záložný (-i) dlžník (-ci):

Medirex, a.s., Právna forma: Akciová spoločnosť, IČO: 35766450, Holubyho 35, Pezinok 90201, Slovenská republika

Medirex Servis, s.r.o., Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným, IČO: 35943076, Holubyho 35, Pezinok 90201, Slovenská republika

Veriteľ (-ia):

UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., Želetavská 1525/1, 140 92 Praha 4 – Michle, Česká republika, IČ: 649 48 242, zapísaná v obchodnom registri registri vedenom Mestským súdom v Prahe pod sp. značkou B 3608, organizačná zložka: UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky, Právna forma: Organizačná zložka podniku, IČO: 47251336, Šancová 1/A, Bratislava 81333, Slovenská republika

Pohľadávka (-y):

Najvyššia hodnota istiny: 9 500 000,00 EUR

Druh: Peňažná

Spisová značka NCRzp: 16730/2020

Dátum a čas vykonania zápisu do NCRzp: 29.06.2020 13:45:02

Druh registrácie: Registrácia nového záložného práva

Registráciu vykonal: Fekete Adriana JUDr.

Záložca (-ovia):

EnviroLab s.r.o., Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným, IČO: 35860456, Galvaniho 7, Bratislava - mestská časť Ružinov 82104, Slovenská republika

Záložný (-i) dlžník (-ci):

Medirex, a.s., Právna forma: Akciová spoločnosť, IČO: 35766450, Holubyho 35, Pezinok 90201, Slovenská republika

Medirex Servis, s.r.o., Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným, IČO: 35943076, Holubyho 35, Pezinok 90201, Slovenská republika

Veriteľ (-ia):

UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., Želetavská 1525/1, 140 92 Praha 4 – Michle, Česká republika, IČ: 649 48 242, zapísaná v obchodnom registri registri vedenom Mestským súdom v Prahe pod sp. značkou B 3608, organizačná zložka: UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky, Právna forma: Organizačná zložka podniku, IČO: 47251336, Šancová 1/A, Bratislava 81333, Slovenská republika

Pohľadávka (-y):

Najvyššia hodnota istiny: 9 500 000,00 EUR

Druh: Peňažná

Spisová značka NCRzp: 16731/2020

Dátum a čas vykonania zápisu do NCRzp: 29.06.2020 13:45:16

Druh registrácie: Registrácia nového záložného práva

Registráciu vykonal: Fekete Adriana JUDr.

Záložca (-ovia):

Medicyt, s. r. o., Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným, IČO: 36544230, Holubyho 35, Pezinok 90201, Slovenská republika

Záložný (-i) dlžník (-ci):

Medirex, a.s., Právna forma: Akciová spoločnosť, IČO: 35766450, Holubyho 35, Pezinok 90201, Slovenská republika

Medirex Servis, s.r.o., Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným, IČO: 35943076, Holubyho 35, Pezinok 90201, Slovenská republika

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Veriteľ (-ia):

UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., Želetavská 1525/1, 140 92 Praha 4 – Michle, Česká republika, IČ: 649 48 242, zapísaná v obchodnom registri vedenom Mestským súdom v Prahe pod sp. značkou B 3608, organizačná zložka: UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky, Právna forma: Organizačná zložka podniku, IČO: 47251336, Šancová 1/A, Bratislava 81333, Slovenská republika

Pohľadávka (-y):

Najvyššia hodnota istiny: 9 500 000,00 EUR

Druh: Peňažná

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

Číslo zápisu	Rok zápisu	Druh registrácie	Veriteľ
4375	2009	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
4376	2009	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
22785	2009	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
22786	2009	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
22787	2009	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
22788	2009	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
25584	2009	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
25585	2009	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
21265	2011	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
10069	2013	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
14899	2013	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
14900	2013	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
31311	2015	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
31315	2015	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
31317	2015	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
31320	2015	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
33522	2015	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
33524	2015	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
33525	2015	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
9836	2016	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
26321	2016	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
38004	2018	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
4195	2019	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
5796	2019	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

2175	2020	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s
2176	2020	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s
9966	2020	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s
16724	2020	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s
16725	2020	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s
16727	2020	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s
16730	2020	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s
16731	2020	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok k 31.12.2020

8. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Pokladnica (hlavná, vedenia, OKB)	361 206	190 257
Ceniny (stravné lístky)	-23	0
Bežné bankové účty	1 444	27 622
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	0	1 000
Spolu	362 627	218 879

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Prenájom IT technológií	1 072	1 288
Ostatné		0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	1 072	1 288
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	9 648	21 545
nájom	3 450	5 414
Ostatné	55 883	36 477
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	68 980	63 436
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Zdravotná starostlivosť	1 044 809	1 379 495
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	1 044 809	1 379 495
Spolu	1 114 861	1 444 219

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

10. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 1 142 080 EUR (k 31. decembru 2019: 1 142 080 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Akcie:
 Počet: 344
 Druh: kmeňové
 Podoba: listinné
 Forma: akcie na meno
 Menovitá hodnota: 3 320 EUR

Informácie o akcionároch spoločnosti sú uvedené v časti C.

Na akcie spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.

Účtovná strata za rok 2019 vo výške 1 557 827 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Úhrada z rezervného fondu	0
Úhrada z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada z iných fondov	0
Úhrada straty akcionármi	0
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	1 557 827
Spolu	1 557 827

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške +6 549 898 (zisk) EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Účtovný zisk vo výške 6 549 898 EUR bude preúčtovaný na účet nerozdelených ziskov minulých rokov

Povinný prídelenie do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v časti N.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

11. Rezervy

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

	k 01.01.2020 EUR	Tvorba EUR	(použitie) EUR	(zrušenie) EUR	k 31. 12. 2020 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	375 019	498 909	374 019	1 000	498 909
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	363 141	486 784	363 141	0	486 784
Overenie ÚZ, zostavenie DP a zverejnenie ÚZ	0	0	0	0	0
Rekreačné poukazy	900	0	900	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	364 041	486 784	364 041	0	486 784
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	9 978	11 125	9 978	0	11 125
Odmeny pracovníkom vrátane soc. zabezpečenia	0	0	0	0	0
Iné-rezerva na energie a služby	1 000	1 000	0	1 000	1 000
	10 978	12 125	9 978	1 000	12 125
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	10 978	12 125	9 978	1 000	12 125

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Prehľad o rezervách za minulé účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019:

	k 1.1.2019 EUR	Tvorba EUR	(použitie) EUR	(zrušenie) EUR	k 31. 12. 2019 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	537 589	375 018	464 330	73 258	375 019
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	525 456	363 140	452 197	73 258	363 141
Overenie ÚZ, zostavenie DP a zverejnenie ÚZ	0	0	0	0	0
Rekreačné poukazy	0	900	0	0	900
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	525 456	364 040	452 197	73 258	364 041
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	9 978	9 978	9 978	0	9 978
Odmeny pracovníkom vrátane soc. zabezpečenia	0	0	0	0	0
Iné-rezerva na energie	2 155	1 000	2 155	0	1 000
	12 133	10 978	12 133	0	10 978
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	12 133	10 978	12 133	0	10 978

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

12. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Závazky po lehote splatnosti	10 416 939	16 677 860
Závazky v lehote splatnosti	14 043 926	11 078 284
	24 460 865	27 756 144

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	10 812 049	10 812 049		
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 152 638	4 151 049	1 589	0
Čistá hodnota zákazky				
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Iné dlhodobé záväzky	3 658 763		3 658 763	
Záväzky voči spoločníkom a združeniu				
Záväzky voči zamestnancom	887 703	887 703		
Záväzky zo sociálneho poistenia	565 388	565 388		
Daňové záväzky a dotácie	3 101 637	3 101 637		
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	1 282 687	1 282 687		
	24 460 865	20 800 513	3 660 352	0

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	17 109 545	17 109 545	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	5 062 973	5 060 666	372	1 935
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	2 722 216	0	2 722 216	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	775 673	775 673	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	535 386	535 386	0	0
Daňové záväzky a dotácie	175 574	175 574	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 374 777	1 374 777	0	
	27 756 144	25 031 621	2 722 588	1 935

Informácie k záväzkom z finančného prenájmu sú uvedené v časti F.1.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

13. Odložená daň

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zmena odloženej dane je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a a ich daňovou základňou, z toho:	-1 409 352	-1 428 139
– odpočítateľné	1 287 079	1 255 012
– zdaniteľné	-2 696 431	-2 683 151
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a a ich daňovou základňou, z toho:	325 272	486 531
– odpočítateľné	325 272	486 531
– zdaniteľné		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Úprava odloženej dane po právnom predchodcovi		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložený daňový záväzok	-227 657	-197 738
Vykázaný odložený daňový záväzok	-227 657	-197 738
		EUR
Stav k 31. decembru 2020		-227 657
Stav k 31. decembru 2019		-197 738
Zmena		-29 919
z toho:		
– zaúčtované do výsledku hospodárenia		29 919
– zaúčtované do výsledku hospodárenia minulých rokov		0

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

14. 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	35 667	84 722
Tvorba na ťarchu nákladov	113 275	106 168
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-114 995	-155 223
Stav k 31. decembru	33 947	35 667

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.

15. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
Dlhodobé bankové úvery	EUR	32 000 000	28 805 631
Krátkodobé bankové úvery	EUR	1 069 271	2 246 530
Kreditné platobné karty	EUR	0	0
Spolu	EUR	33 069 271	31 052 161

Úvery boli čerpané hlavne z dôvodu zabezpečenia financovania nových akvizícií.

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	6 819 271	6 746 529
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	26 250 000	24 305 632
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	33 069 271	31 052 161

Na základe zmluvy o úvere číslo 000010/CORP/2020 zo dňa 22.01.2020 boli všetky dlhodobé úvery nahradené dlhodobým úverom vo výške 31 500 000,- EUR splatným k 31.12.2026 s mesačnou výškou splátky 375 000,- EUR.

Na základe zmluvy o úvere číslo 000303/CORP/2020 zo dňa 29.06.2020 bol spoločnosti poskytnutý dlhodobý úver vo výške 3 750 000,- EUR splatný k 30.06.2023 s mesačnou výškou splátky 104 166,66 EUR.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

16. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Zdravotná starostlivosť	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Zdravotná starostlivosť	1 017 850	1 397 981
Iné	688	1 051
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	1 018 538	1 399 031
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	7 113	205
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	7 113	205
Spolu	1 025 651	1 399 236

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu osobných áut a zdravotníckych strojov. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020		31.12.2019	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 299 235	43 267	1 341 263	49 490
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	2 528 107	45 192	2 722 216	49 599
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	3 827 342	88 459	4 063 479	99 089

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2020			2019		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	8 550 972			-1 621 111		
z toho teoretická daň 21%		1 795 704	21,00 %		-340 433	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 543 045	324 040	3,79 %	1 995 196	418 991	-25,85 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-711 794	-149 477	-1,75 %	-491 530	-103 221	6,37 %
Rozdiel v daňovom a účtovnom uplatňovaní goodwillu	0	0	0,00 %	174 166	36 574	-2,26 %
Rozdiel v predpokladanej dani-zlúčenie s HPL s.r.o.	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	888	0,01 %	0	7 282	-0,45 %
	9 382 224	1 971 155	23,05 %	56 720	19 193	-1,18 %
Splatná daň		1 971 155	23,05 %		19 193	-1,18 %
Odložená daň		29 919	0,35 %		-82 477	5,09 %
Celková vykázaná daň		2 001 074	23,40 %		-63 284	3,90 %

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2019: 21 %).

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2020 majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

	2020 EUR	2019 EUR
Výrobky		
Tržby za vlastné výrobky	0	0
	0	0
Tovar		
Tovar	0	0
	0	0
Služby		
Tržby za zdravotnú starostlivosť	78 062 003	56 699 536
z toho vykázané výkony:	83 149 235	64 148 755
z toho neuznané výkony:	-6 783 384	-7 449 219
z toho nadlimitné výkony:	1 696 152	
Tržby za platby pri návšteve lekára	1 073 270	411 603
Tržby za ošetrovanie pacientov (Trisomy, NIPT)	3 636 373	1 233 583
Tržby z predaja služieb - ostatné	635 454	6 329 456
Služby spolu	83 407 100	64 674 178
Spolu	83 407 100	64 674 178

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje o zmene stavu zásob nedokončenej výroby.

3. Aktivácia

Spoločnosť neúčtuje o aktivácií.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2020 EUR	2019 EUR
Tržby z predaja dlhodobého majetku	120 879	83 410
Tržby z predaja materiálu	39 907	0
Poistné plnenia	68 773	94 975
Dotácie prevádzkové	122 104	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z postúpenia pohľadávok	0	0
Iné	16 973	33 537
Spolu	368 636	211 922

5. Osobné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Mzdy	13 336 352	12 394 311
Sociálne poistenie	3 234 278	3 084 339
Zdravotné poistenie	1 276 299	1 231 399
Ostatné sociálne náklady	48 130	50 160
Rezervy na nevyčerpané dovolenky - odvody	30 678	-42 710
Sociálne zabezpečenie	697 123	690 075
Spolu	18 622 860	17 407 574

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

6. Kurzové zisky

	2020 EUR	2019 EUR
Kurzové zisky	142	293
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4	39
Spolu	146	332

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2020 EUR	2019 EUR
Podiel na zisku SPADIA LAB, a.s.	103 070	0
Podiel na zisku EnviroLab s.r.o.	0	0
Spolu	103 070	0

8. Náklady na poskytnuté služby

	2020 EUR	2019 EUR
Oprava priestorov a prístrojov	667 149	686 457
Opravy dopravných prostriedkov	273 960	368 823
Ostatné opravy	38 411	109 136
Cestovné náklady zamestnancov	34 601	205 549
Nájomné+ služby súv. s nájomom	3 222 708	3 128 915
Prenájom prístrojov a parkovacích miest	1 274 347	1 240 529
Telefón a internet	341 175	304 715
Upratovacie služby	372 229	260 250
Reprezentačné náklady	110 019	149 819
Poštovné	20 362	20 159
Software, pripojenie analyzátorov do IS	850 660	728 197
Služby súvisiace s vozovým parkom, diaľničné známky	83 747	91 701
Poradenstvo	114 686	109 463
Odvoz a likvidácia odpadov	401 763	395 217
Inzercia, N na PR	136 840	343 202
Školenia	11 808	202 772
Notár, overovanie	2 594	1 519
Účtovníctvo a N na audit	16 509	15 042
Náklady od MS	21 120	126 720
Ostatné služby a provízie, servis	124 907	78 955
Benefity	11 597	58 874
služby dohľadu nad laboratórnou činnosťou	576 720	485 040
ostatné	2 882 683	2 065 076
ostatné - nedaňové	17 619	54 808
Spolu	11 608 214	11 230 938

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2020 EUR	2019 EUR
Zmluvné pokuty a penále, iné pokuty	633	743
Dary	628 410	611 919
Odpis pohľadávok	918	59
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	18 940	6 980
DPH bez nároku na odpočet účtovaná do N	225 634	337 001
Univerzálne poistenie podnikateľov	64 899	462 315
Havarijné poistenie + poistenie v rámci leasingu	88 908	94 520
Poistenie majetku, zodp. Za škodu pri výkone pov.	21 504	24 878
Postúpené pohľadávky	0	0
Manká a škody	2 332	10 906
Iné	117 259	8 714
Spolu	1 169 437	1 558 035

10. Kurzové straty

	2020 EUR	2019 EUR
Kurzové straty	1 369	1 503
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	70 789	26 735
Spolu	72 158	28 238

11. Finančné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	28 588	27 582
Nákladové úroky	863 815	733 124
Bankové poplatky	43 265	38 977
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu		
Iné		
Spolu	935 668	799 683

12. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej zvierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2020 EUR	2019 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	12 010	10 542
Náklady na overenie konsolidovanej účtovnej zvierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	4 500	4 500
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	16 510	15 042

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

13. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2020	2019
		EUR	EUR
Slovenská republika	Tržby za zdravotnú starostlivosť	64 532 042	56 688 441
	Tržby za ošetrovanie u lekára	11 743 262	1 440 955
	Ostatné služby	635 413	614 889
	Spolu	76 910 717	58 744 285
Česká republika	Tržby za zdravotnú starostlivosť	20 785	0
	Tržby za ošetrovanie u lekára	177 679	99 288
	Ostatné služby	42	1 117
	Spolu	198 506	100 405
Maďarsko	Tržby za zdravotnú starostlivosť	10 550	450
	Tržby za ošetrovanie u lekára	118 210	100 920
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	128 760	101 370
Litva	Tržby za zdravotnú starostlivosť	33 155	2 465
	Tržby za ošetrovanie u lekára	7 729	26 140
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	40 884	28 605
Nemecko	Tržby za zdravotnú starostlivosť	210	22
	Tržby za ošetrovanie u lekára	5 992 875	5 631 665
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	5 993 085	5 631 687
Rakúsko	Tržby za zdravotnú starostlivosť	0	65
	Tržby za ošetrovanie u lekára	12 598	3 600
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	12 598	3 665
Španielsko	Tržby za zdravotnú starostlivosť	0	0
	Tržby za ošetrovanie u lekára	9 449	0
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	9 449	0
Kazachstan	Tržby za zdravotnú starostlivosť	0	0
	Tržby za ošetrovanie u lekára	16 760	33 180
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	16 760	33 180
Veľká Británia	Tržby za zdravotnú starostlivosť	0	2 944
	Tržby za ošetrovanie u lekára	9 143	0
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	9 143	2 944
Ukrajina	Tržby za zdravotnú starostlivosť	0	54
	Tržby za ošetrovanie u lekára	14 490	26
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	14 490	80
Iné	Tržby za zdravotnú starostlivosť	4 405	5 095
	Tržby za ošetrovanie u lekára	68 304	22 862
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	72 709	27 957
Spolu	Tržby za zdravotnú starostlivosť	64 601 147	56 699 536
	Tržby za ošetrovanie u lekára	18 170 499	7 358 636
	Ostatné služby	635 454	616 006
	Tovar		
Spolu	Spolu	83 407 100	64 674 178

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2020 podmienený majetok.

2. Podmienенé záväzky

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

Druh podmieneného záväzku	31.12.2020		31.12.2019	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0	0	0
Z ručenia	1 003 001	0	828 511	0
Iné podmienené záväzky	0	0	0	0
Spolu	1 003 001	0	828 511	0

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2020 finančné povinnosti.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) prístroje od spriaznenej osoby. Ročné náklady na nájomné sú 282 619 EUR (Rok 2019: 386 656 EUR).

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné motorové vozidlá od spriaznených osôb. Ročné náklady na nájomné sú 3 035 EUR (Rok 2019: 6 198 EUR).

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

Spoločnosť na základe Zmluvy o nájme nebytových priestorov uzatvorenej 31.10.2018 si prenajíma priestory na Novozámockej ulici v Nitre od spoločnosti Mediderma invest s.r.o. Nájomná zmluva je uzatvorená na 15 rokov.

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov v nájme od tretej osoby GALVÁNIHO 4, s.r.o. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2028 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 3 mesiace pred ukončením kalendárneho roka.

Spoločnosť má uzatvorenú nájomnú zmluvu na dlhodobý prenájom priestorov, v ktorých sú umiestnené laboratória so subjektami:

Univerzitná nemocnica Bratislava – na poliklinikách Mickiewiczova, Ružinov, Podunajské Biskupice, Nemocnica sv. Cyrila a Metoda

Univerzitná nemocnica s poliklinikou Milosrdní bratia – UNB Milosrdní bratia

SAGAX, s.r.o. – poliklinika v Dunajskej Strede

Poliklinika Karlova Ves – poliklinika v Karlovej Vsi

Ružinovská poliklinika, a.s. – poliklinika Ružinov

Poliklinika Senec – v poliklinike v Senci

Družstvo lekárov – Strečnianska – v poliklinike MEDICENTRUM na Strečnianskej

Poliklinika Tehelná, a.s. – v poliklinike na Tehelnej

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

JESENIUS ŠAMORÍN, s.r.o. – v poliklinike v Šamoríne
 Marta Hofferová- Hodinárstvo HOFFI – polyfunkčný dom v Pezinku
 Nemocničná a.s. – nemocnica s poliklinikou v Malackách
 Psychiatrická nemocnica Philippa – Nemocnica Philippa Pinela v Pezinku
 Alexander Borbely AB –STAV – poliklinika v Nitre, Čajkovského ul.
 DAMIPHARM s.r.o.- poliklinika v Nitre, Čajkovského ul
 Službyt Nitra, s.r.o. – poliklinika Klokočina v Nitre
 FNŠP J.A. Reimana Prešov – poliklinika v Prešove
 Mesto Vráble- poliklinika Vráble na Moravskej ul.
 Mesto Lipany – poliklinika v Lipanoch
 NBP s.r.o. – poliklinika Humenné
 Poliklinika Štúrovo – v poliklinike Štúrovo
 JUDr. Zuzana Selecká – Trebišov
 Bytový podnik mesta Košice, s.r.o. – nebytové priestory KVP
 Stredisko sociálnej starostlivosti – Mestská poliklinika Starohájska, Trnava
 Mesto Moldava nad Bodvou – poliklinika Moldava nad Bodvou
 Poliklinika Šustekova s.r.o. – poliklinika Šustekova BA
 Mestská poliklinika – poliklinika Šurany
 Mýtna RE, a.s.- poliklinika Mýtna BA
 NOE, s.r.o. – Obvodné zdravotné stredisko Komárno
 Poliklinika Sabinov, n.o. – poliklinika v Sabinove
 Univerzita Komenského v Bratislave - Vedecký park

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť v roku 2020 prenajímala osobné motorové vozidlá spriazneným osobám. Ročné výnosy z nájomného sú približne 17 164 EUR.

K. 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.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

Transakcie so spriaznenými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spriaznenými účtovnými jednotkami:

	2020	2019
	EUR	EUR
Predaj služieb - paušál, zdravot.starostlivosť, nájom, doprava	550 019	572 073
Predaj tovaru	0	0
Úroky z poskytnutej pôžičky	723 410	671 359
Predaj dlhodobého hmotného majetku	14 250	19 583
Výnosy spolu	1 287 679	1 263 015

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

	2020 EUR	2019 EUR
Nákup špeciálneho zdravotníckeho materiálu	36 828 945	27 030 106
Nákup služieb (služby účto, mzdy, poradenstvo, PR, IT, refakturácia nákladov na kongresy)	1 650 428	1 621 484
Nájomné	1 047 029	1 047 407
Úroky z prijatej pôžičky		
Nákup dlhodobého majetku	193 408	217 015
Nákupy spolu	39 719 810	29 916 013

Majetok a záväzky z transakcií so spriaznenými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	257 700	172 631
Ostatné pohľadávky	0	0
Pohľadávky spolu	257 700	172 631

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Poskytnuté pôžičky ovládajúcej osobe	28 197 933	27 478 568
Poskytnuté pôžičky ostatným spriazneným osobám	0	0
Poskytnuté pôžičky spolu	28 197 933	27 478 568

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Záväzky z obchodného styku	12 038 206	17 349 513
Záväzky spolu	12 038 206	17 349 513

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorného orgánu neboli v roku 2020 priznané odmeny pre členov orgánov spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie, neboli poskytnuté žiadne záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019: žiadne).

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	1 142 080	0	0	0	1 142 080
Základné imanie	1 142 080	0			1 142 080
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	7 502 649	0	1 440 000	0	6 062 649
Zákonné rezervné fondy	228 419	0	0	0	228 419
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	228 419	0	0	0	228 419
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 184 358	-910 860	71 611	-1 557 827	644 060
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 921 145	0	71 611	0	12 849 534
Neuhrazená strata minulých rokov	-9 736 787	-910 860	0	-1 557 827	-12 205 474
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 557 827	6 549 898	0	1 557 827	6 549 898
Spolu	10 499 679	5 639 038	1 511 611	0	14 627 106

Ako ostatné kapitálové fondy sú vykázané nasledovné položky:

	k 31.12.2020 €	k 31.12.2019 €
Peňažný vklad akcionára ABAC, spol. s r.o.	3 008 185	3 728 185
Peňažný vklad akcionára LIMLAB, s.r.o.	3 007 994	3 727 994
Peňažné vklady ostatných osôb	46 470	46 470
Spolu Ostatné kapitálové fondy	6 062 649	7 502 649

Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo návrh na vysporiadanie straty spoločnosti vykázanej v riadnej individuálnej účtovnej závierke spoločnosti za rok 2019 vo výške 1 557 827 EUR tak, že suma vo výške 1 557 827 EUR bola preúčtovaná na účet neuhrazených strát minulých rokov.
Hospodársky výsledok za rok 2020 (zisk) vo výške 6 549 898 EUR bude rozdelený v zmysle rozhodnutia valného zhromaždenia.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31.12.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Základné imanie	1 142 080	0	0	0	1 142 080
Základné imanie	1 142 080	0			1 142 080
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	8 942 649	0	1 440 000	0	7 502 649
Zákonné rezervné fondy	228 419	0	0	0	228 419
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	228 419	0	0	0	228 419
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	4 699 961	932 381	2 447 983	0	3 184 358
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 694 705	623 934	1 397 494		12 921 145
Neuhradená strata minulých rokov	-8 994 744	308 447	1 050 489	0	-9 736 787
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	418 304		1 557 827	-418 304	-1 557 827
Spolu	15 431 413	932 381	5 445 810	-418 304	10 499 679

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 258 141	13 434 959
Zaplatené úroky	-863 815	-733 124
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov/vrátený preplatok	86 609	-124 865
Vyplatené dividendy, dodatočné zmeny HV min. rokov	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	1 480 935	12 576 970
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 480 935	12 576 970
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 930 435	-2 570 312
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	120 879	83 410
Fiannčné investície	-76 786	75 795
Poskytnutie pôžičky	-27 956	-6 773 024
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 914 298	-9 184 132
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zníženie ostatných kapitálových fondov	-1 440 000	-1 440 000
Príjmy/ splátky úverov	2 017 111	-2 016 864
Príjmy/ splátky pôžičiek poskytnutých v skupine	0	0
Príjmy/ splátky pôžičiek prijatých v skupine	0	0
zvýšenie/zníženie kontokorentu	0	0
Splátky z prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	577 111	-3 456 864
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	143 748	-64 026
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	218 879	282 905
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	362 627	218 879

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKY

	2020	2019
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	8 550 972	-1 621 111
Úpravy o nepenažné operácie:		
Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálým aktívam	7 879 207	7 699 875
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	17 730	6 487
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	
Zmena stavu opravnej položky k finančnému majetku	28 588	27 582
Manká a škody na majetku a zásobách		
Odpis pohľadávok		
Zúčtovanie rezerv	123 890	-162 570
Úrokové náklady (netto)	108 641	24 776
Strata/zisk z predaja dlhodobého majetku	-44 656	-28 177
Ostatné	70 789	26 709
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	16 735 160	5 973 571
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-4 570 663	-75 453
Úbytok (prírastok) zásob	-3 512 773	-314 589
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-6 393 584	7 851 430
Peňažné toky z prevádzky	2 258 141	13 434 959

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) 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.