

InterMedical Plus, s.r.o.

**Výroční správa
k 31. decembru 2020
a Správa nezávislého audítora**

jún 2021



INTERMEDICAL PLUS s.r.o.

VÝROČNÁ SPRÁVA k 31.12.2020

OBSAH

	str.
1. CHARAKTERISTIKA SPOLOČNOSTI A JEJ HLAVNÉ AKTIVITY	1
2. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI	1
3. PREHĽAD VÝSLEDKOV SPOLOČNOSTI	1
4. RIZIKÁ A NEISTOTY	2
5. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA	3
6. PREDPOKLADANÝ BUDÚCI VÝVOJ	4
7. KORPORÁTNÁ ZODPOVEDNOSŤ	4

PRÍLOHA: ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A SPRÁVA AUDÍTORA ZA ROK 2020

1. CHARAKTERISTIKA SPOLOČNOSTI A JEJ HLAVNÉ AKTIVITY

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

Hlavný predmet činnosti a opis vykonávanej činnosti Spoločnosti :

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

2. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

Konatelia k 31. decembru 2020: Mgr. Juraj Porubský
 Ing. Bibiana Šikulajová

V mene Spoločnosti je oprávnený konať každý konateľ samostatne.

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2020 bola nasledovná:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %
	absolútne	v %	
A	b	c	d
Platná od 24. marca 2020			
Mgr. Juraj Porubský	774 000	50	50
Ing. Bibiana Šikulajová	774 000	50	50
Spolu	1 548 000	100	100

V súvislosti so zmenou štruktúry spoločníkov a zoznamom konateľov Spoločnosti v roku 2021, po 31. decembri 2020, viď časť V. výročnej správy Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

3. PREHĽAD VÝSLEDKOV SPOLOČNOSTI

Všeobecná situácia

V obchodnom roku 2020 dosiahla spoločnosť InterMedical Plus s.r.o. („Spoločnosť“) zlepšenie svojich obchodných výsledkov (tržby, pridaná hodnota), čo malo za následok upevnenie si dominantného postavenia na trhu so špeciálnym zdravotníckym materiálom. Spoločnosť sa primárne venuje predaju a distribúcii prémiových produktov spoločnosti Boston Scientific („BSCI“), pričom zastrešuje autorizovane distribúciu všetkých divízií výrobcu.

Vývoj predaja

Tržby Spoločnosti za predaj špecializovaného zdravotníckeho materiálu v roku 2020 narástli z 10 644 tis. EUR v roku 2019 na 11 538 tis. EUR. Nárast teda predstavoval 8 %.

Obchodná marža (pridaná hodnota) Spoločnosti zaznamenala tiež nárast z 4 243 tis. EUR v roku 2019 na 4 783 tis. EUR v roku 2020. V percentuálnom vyjadrení nárast predstavoval 13%.

Finančná situácia

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku narástli z 6 259 tis. EUR na konci roka 2019 na sumu 8 986 tis. EUR na konci roka 2020. Tento nárast bol primárne spôsobený rýchlejšim zadlžovaním štátnych nemocníc ako ich schopnosťou splácať generované objemy nákupov špeciálneho zdravotníckeho materiálu.

Zásoby Spoločnosti za sledované obdobie zaznamenali len mierny nárast o hodnotu 13 tis. EUR z 3 057 tis. EUR v netto vyjadrení v roku 2019, čo korešpondovalo s nárastom tržieb v danom období.

Dlhodobé záväzky eviduje Spoločnosť v hodnote 12 605 tis. EUR, z čoho 12 581 tis. EUR predstavuje záväzok voči jednému zo spoločníkov. V sledovanom období bol predmetný záväzok znížený o 513 tis. EUR. Predmetný záväzok je splatný najneskôr do 31. decembra 2030.

Krátkodobé záväzky narástli o 161 tis. EUR, čo korešpondovalo s nárastom tržieb v danom období.

Zisk Spoločnosti po zdanení predstavoval sumu 116 tis. EUR a ku dňu zostavenia tejto výročnej správy štatutárny orgán nenavrhol spôsob rozdelenia zisku.

4. RIZIKÁ A NEISTOTY

Ekonomické prostredie

Objem predaja špeciálneho zdravotníckeho materiálu je priamo závislý od dvoch primárnych faktorov, a to: incidencia a prevalencia chorôb a s tým súvisiaci počet pacientov a rozpočet zdravotníckych zariadení. V prípade prvého sa dá len na základe štatistických modelov zistiť približný počet pacientov, a tým aj približný počet terapií, ktorý závisí priamo úmerne od včasnej a dostupnej diagnostiky, pokiaľ sa nejedná o liečbu akútnych stavov. V druhom prípade je výška poskytnutých prostriedkov z verejných zdrojov uvoľňovaná pre poskytovateľov zdravotnej starostlivosti formou platieb zo zdravotných poisťovní a je závislá od politických rozhodnutí a priorít vlády a samotného regulátora trhu, v tomto prípade Ministerstva zdravotníctva SR. Približne 3/4 našich odberateľov tvoria štátni poskytovatelia zdravotnej starostlivosti, danú skutočnosť determinuje postavenie súkromných poskytovateľov na trhu a rozsah nimi poskytovanej starostlivosti. Eliminácia rizika

omeškaných platieb od poskytovateľov spočíva v diverzifikácii klientskej bázy, a to smerom na súkromných poskytovateľov, ktorí majú zo zákona povinnosť uhrádzať svoje záväzky načas.

Konkurencia

Spoločnosť InterMedical Plus s.r.o. pôsobí vo vysoko špecifickom a konkurenčnom prostredí. Spoločnosť má povahu distribútora, pričom na slovenskom trhu neexistuje súbežne priame zastúpenie výrobcu BSCI. Medzi hlavných konkurentov v rovnakom segmente preto patria podobné lokálne distribučné spoločnosti, zastupujúce porovnateľných (konkurenčných) svetových výrobcov, pričom Spoločnosť má takmer 15% trhovú podiel všeobecne (nie divízne). Napriek tomu, že predaje špeciálneho zdravotníckeho materiálu spoločnosti BSCI patria medzi prémiové, slovenský trh zaplavujú lacnejšie substitúty z Číny a Indie.

Riadenie rizík

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

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

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

Po úmrtí spoločníka a konateľa Mgr. Juraja Porubského začiatkom roka 2021 sa novým 50% spoločníkom stala PhDr. Jana Porubská, PhD. K dnešnému dňu zápis nového spoločníka do obchodného registra zatiaľ vykonaný nebol. Jediným konateľom Spoločnosti ostáva Ing. Bibiana Šikulajová a vzniknutá udalosť nemá vplyv na ďalší chod Spoločnosti.

V priebehu prvého kvartálu roku 2021 bol navýšený úverový rámec prečerpania bežného účtu o sumu 800 000 EUR na 1 600 000 EUR.

Okrem vyššie uvedených skutočností nenastali po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia tejto výročnej správy žiadne ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke alebo výročnej správe za rok 2020.

6. PREDPOKLADANÝ BUDÚCI VÝVOJ

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o Covid-19 víruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril celosvetovo a v prvej vlne zasiahol obchodné aktivity Spoločnosti vzhľadom k miestnym vládnym nariadeniam vo veci zamedzenia šírenia nákazy. Predajné výsledky a obrat Spoločnosti korešpondovali s akútnou covid situáciou v nemocniciach, pričom ich najviac ovplyvnilo priame nariadenie MZ SR o pozastavení všetkých plánovaných výkonov a operácií.

Po prehodnotení všetkých dostupných informácií ku dňu zostavenia účtovnej závierky môže Spoločnosť konštatovať, že neexistujú žiadne skutočnosti poznačené vývojom covid 19, ktoré by si vyžadovali úpravu tejto účtovnej závierky. Nakoľko sa situácia stále vyvíja, vedenie Spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na finančnú situáciu a prevádzkovú činnosť Spoločnosti, avšak s predikciou vývoja na báze skúseností z uplynulého roka si dovoľme tvrdiť, že dopady by nemali byť signifikantne významné. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na Spoločnosť a jej zamestnancov.

Spoločnosť sa zároveň v nasledujúcom období bude snažiť upevniť si svoj trhový podiel najmä predajom a distribúciou technologicky inovovaného špeciálneho zdravotníckeho materiálu, ktorého je výrobca zárukou.

7. KORPORÁTNÁ ZODPOVEDNOSŤ

Životné prostredie

Spoločnosť sa usiluje o šetrné zachádzanie so životným prostredím na všetkých svojich pracoviskách. Keďže Spoločnosť nemá na Slovensku výrobné kapacity, ochrana životného prostredia sa týka najmä efektívneho využívania dopravných prostriedkov a rozumného zaobchádzania so zdrojmi energie. Spoločnosť zároveň triedi vo všetkých priestoroch odpad a v spolupráci s firmou Modrá Planéta sa spolupodieľa na likvidácii odpadu, ktorý vzniká pri použití špeciálneho zdravotného materiálu distribuovaného Spoločnosťou.

Pracovno-právne vzťahy

Spoločnosť si uvedomuje, že najdôležitejšie know-how má vo svojich vyškolených zamestnancoch a preto sa snaží vytvárať čo najlepšie pracovné podmienky. Všetci pracovníci majú riadne uzatvorené pracovné zmluvy a Spoločnosť za nich odvádza všetky zákonom stanovené dávky bez omeškania. Pracovné podmienky spĺňajú všetky zákonom stanovené náležitosti.

Organizačné zložky v zahraničí

Spoločnosť nemá žiadne organizačné zložky v zahraničí.

Výskum a vývoj

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

V Bratislave, dňa 27. mája 2021



.....
Bibiána Šikulajová, konateľka

Správa nezávislého audítora

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

Podmienený názor

Podľa nášho názoru, okrem možných vplyvov skutočnosti uvedenej v odseku *Základ pre podmienený názor*, vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti InterMedical Plus, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2020 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje tieto súčasti:

- súvahu k 31. decembru 2020,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Základ pre podmienený názor

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

Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na poznámku II. a) v účtovnej závierke, v ktorej sa uvádzajú informácie o tom, že Spoločnosť v roku končiacom sa 31. decembra 2020 bola v kríze, nakoľko neplnila pomer vlastného imania k záväzkom. Spoločnosť napriek tomu vyplatila jednému zo spoločníkov prostriedky v celkovej hodnote 513 tis. EUR. Ako sa uvádza v poznámke II. a), táto skutočnosť neovplyvnila schopnosť Spoločnosti plniť svoje záväzky a neohrozila ani schopnosť nepretržitého trvania činnosti Spoločnosti. Náš názor nie je v tomto ohľade podmienený.

Východisko pre náš podmienený názor

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

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

Nezávislosť

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

Správa k ostatným informáciám uvedeným vo výročnej správe

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

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

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

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

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

- a) informácie uvedené vo výročnej správe za rok končiaci 31. decembra 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- b) výročná správa bola vypracovaná v súlade so Zákonom o účtovníctve.

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, aj keď existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.
- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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

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



Ing. Eva Petrádová
Licencia SKAU č. 934

V Bratislave, 11. júna 2021

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2020

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2120167896	X riadna	malá	od 1 2020
IČO	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 12 2020
50085999	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2019 do 12 2019
SK NACE			
46.46.0			

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

InterMedical Plus, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

HODŽOVA

Číslo

11

PSČ

Obec

94901 NITRA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR OS Nitra, oddiel: Sro, vložka . 4

2052 / N

Telefónne číslo

Faxové číslo

0377723158

E-mailová adresa

INFO@INTERMEDICAL.SK

Zostavená dňa:

20.05.2021

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	2 5 8 4 3 8 1 4	1 7 1 3 6 3 5 5		
			8 7 0 7 4 5 9		1 7 6 8 9 3 5 7	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 2 7 1 9 2 7 2	4 8 2 8 9 0 6		
			7 8 9 0 3 6 6		5 9 9 0 4 0 7	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	7 6 0 4 0 0 2	1 1 0 5 9 2 8		
			6 4 9 8 0 7 4		1 9 9 7 7 7 5	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	5 3 0 8			
			5 3 0 8			
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	7 4 9 1 6 5 4	9 9 8 8 8 8		
			6 4 9 2 7 6 6		1 9 9 7 7 7 5	
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	1 0 7 0 4 0	1 0 7 0 4 0		
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	5 0 9 0 2 7 0	3 6 9 7 9 7 8		
			1 3 9 2 2 9 2		3 9 6 7 6 3 2	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	4 9 7 5 2 8	4 9 7 5 2 8		
					4 9 7 2 4 0	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 3 6 8 0 8 9	2 0 2 1 9 4 4		
			3 4 6 1 4 5		2 2 0 4 9 6 8	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 9 9 7 8 2 7	9 5 1 6 8 0		
			1 0 4 6 1 4 7		9 8 2 7 6 1	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	9 3 1	9 3 1	9 3 1
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	2 2 5 8 9 5	2 2 5 8 9 5	2 8 1 7 3 2
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	2 5 0 0 0	2 5 0 0 0	2 5 0 0 0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	2 5 0 0 0	2 5 0 0 0	2 5 0 0 0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 3 0 8 2 4 6 6	1 2 2 6 5 3 7 3	
			8 1 7 0 9 3		1 1 5 7 4 9 2 6
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 4 9 3 7 9 4	3 0 7 1 6 6 1	
			4 2 2 1 3 3		3 0 5 8 8 9 7
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 2 8 9	1 2 8 9	
					1 5 6 3
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	3 4 9 2 5 0 5	3 0 7 0 3 7 2	
			4 2 2 1 3 3		3 0 5 7 3 3 4
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	3 2 5 0 1	3 2 5 0 1	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	1 3 0 7 6	1 3 0 7 6	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	1 3 0 7 6	1 3 0 7 6	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 9 4 2 5	1 9 4 2 5	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	9 3 8 1 1 5 7 3 9 4 9 6 0	8 9 8 6 1 9 7	6 2 5 9 4 2 6
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	9 3 8 1 0 6 9 3 9 4 9 6 0	8 9 8 6 1 0 9	6 2 5 8 9 8 8
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

DIČ 2 1 2 0 1 6 7 8 9 6

IČO 5 0 0 8 5 9 9 9



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	9 3 8 1 0 6 9 3 9 4 9 6 0	8 9 8 6 1 0 9	6 2 5 8 9 8 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	8 8	8 8	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			4 3 8
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		1 7 5 0 1 4	1 7 5 0 1 4	
						2 2 5 6 6 0 3
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		4 7 3 2 6	4 7 3 2 6	
						4 7 9 1 6
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		1 2 7 6 8 8	1 2 7 6 8 8	
						2 2 0 8 6 8 7
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		4 2 0 7 6	4 2 0 7 6	
						1 2 4 0 2 4
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		3 8 5 1 1	3 8 5 1 1	
						7 6 9 0 8
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78		3 5 6 5	3 5 6 5	
						4 7 1 1 6
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79		1 7 1 3 6 3 5 5		1 7 6 8 9 3 5 7
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80		1 1 2 0 5 6 8		1 0 0 4 3 4 3
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81		1 5 4 8 0 0 0		1 5 4 8 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82		1 5 4 8 0 0 0		1 5 4 8 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83				
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-353)	84				
A.II.	Emisné ážio (412)	85				
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86				
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87		2 6 7 6 7		2 6 7 6 7
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88		2 6 7 6 7		2 6 7 6 7
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podielu (417A, 421A)	89				



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 5 7 0 4 2 5	- 1 8 6 7 2 1
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 5 8 2 2 9 2	1 5 8 2 2 9 2
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 2 1 5 2 7 1 7	- 1 7 6 9 0 1 3
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 1 6 2 2 6	- 3 8 3 7 0 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 5 9 9 0 9 5 4	1 6 6 6 9 0 1 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 2 6 0 4 7 6 0	1 3 2 5 1 8 0 6
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	1 2 5 9 3 4 8 3	1 3 1 6 0 2 2 4
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 1 2 7 7	1 1 7 1 1
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		7 9 8 7 1



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	7 5 0 0 0	
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 8 8 3 2 4 6	2 8 1 8 5 6 0
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 3 6 8 4 5 4	2 2 0 6 7 0 6
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 3 6 8 4 5 4	2 2 0 6 7 0 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	1 9 6 1	1 9 6 1
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 0 1 0 2 0	1 5 1 1 0 2
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	6 5 3 2 8	6 7 2 8 4
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 9 1 9 3 2	2 5 4 4 5 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	5 4 5 5 1	1 3 7 0 5 6
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 4 0 2 0 0	1 4 8 3 0 2
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 3 4 8 3 3	7 0 9 0 2
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 0 5 3 6 7	7 7 4 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 5 7 6 7 1	4 2 0 2 7 5
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, 475A, 475XA)	140	3 0 0 7 7	3 0 0 7 6
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 4 8 3 3	1 5 9 9 5
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	2 4 8 3 3	1 5 9 9 5
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 1 5 9 5 2 8 0	1 0 7 6 5 6 9 0
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 2 0 4 9 8 2 2	1 1 1 8 8 5 3 9
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 1 8 8 1 3 4 5	1 0 6 4 3 7 2 9
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	8 4 3 8	2 0 0 4 2
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	4 8 4 9 7	1 0 1 9 1 9
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	3 5 0 9 2	3 9 7 3 9 5
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	7 6 4 5 0	2 5 4 5 4
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 1 8 4 0 7 4 0	1 1 3 1 8 6 4 0
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	5 9 8 3 0 7 1	5 1 9 7 6 7 3
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 5 4 2 5 2	1 7 1 0 3 3
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	1 0 8 0 2 7	5 8 2 1
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	9 1 0 2 7 1	1 1 4 8 3 3 3
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 8 4 5 5 8 7	2 0 7 6 5 8 4
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 1 8 7 1 8 7	1 5 8 9 7 5 7
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	6 0 4 6 9 1	4 5 2 6 8 2
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	5 3 7 0 9	3 4 1 4 5
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	6 2 5 2 8	2 6 9 5 9
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 4 9 5 8 7 6	1 4 3 0 5 7 0
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 3 9 5 8 7 6	1 4 3 0 5 7 0
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	1 0 0 0 0 0	
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	3 0 2 1 0	4 0 2 5 9 3
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 4 0 6 7	2 2 5 9 0 0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 3 6 8 5 1	6 3 3 1 7 4
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 0 9 0 8 2	- 1 3 0 1 0 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4 7 8 2 6 5 9	4 2 4 2 8 3 0
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	6 2	7 2 1
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	6 2	1 0
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		7 1 1
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 2 1 5 4	2 8 0 6 6
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 1 8 9 1	1 8 4 7 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 1 8 9 1	1 8 4 7 1
O.	Kurzové straty (563)	52	2 2 9 3	1 0 7
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	7 9 7 0	9 4 8 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 2 2 0 9 2	- 2 7 3 4 5
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 8 6 9 9 0	- 1 5 7 4 4 6
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	7 0 7 6 4	2 2 6 2 5 7
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 7 0 0 6 1	3 2 7 4 2
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 9 9 2 9 7	1 9 3 5 1 5
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 1 6 2 2 6	- 3 8 3 7 0 3

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Hlavný predmet činnosti a opis vykonávanej činnosti Spoločnosti :

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 4. decembra 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa nezahrňuje do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	31,4	29
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	34	39
počet vedúcich zamestnancov	3	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 4. decembra 2020 spoločnosť EP Consulting & Partner s. r. o. ako audítora účtovnej závierky za rok končiaci 31. decembra 2020.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Konatelia k 31. decembru 2020 : Mgr. Juraj Porubský
Ing. Bibiana Šikulajová

V mene Spoločnosti je oprávnený konať každý konateľ samostatne.

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2020 bola nasledovná:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %
	absolútne	v %	
A	b	c	d
Platná od 24. marca 2020			
Mgr. Juraj Porubský	774 000	50	50
Ing. Bibiana Šikulajová	774 000	50	50
Spolu	1 548 000	100	100

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2019 bola nasledovná:

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

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

V súvislosti so zmenou štruktúry spoločníkov a zoznamom konateľov Spoločnosti v roku 2021, po 31. decembri 2020, viď poznámku VI. Udalo, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Na Spoločnosť sa vzťahujú ustanovenia §67a - §67i Obchodného zákonníka o spoločnosti v kríze, ktoré sú platné od 1. januára 2016, keďže pomer vlastného imania a záväzkov je k 31. decembru 2020 menej ako 8 ku 100.

Spoločnosť napriek tomu bezhotovostne vysporiadala v priebehu roka 2020 voči jednému zo spoločníkov záväzky v celkovej hodnote 513 tis. EUR. Okrem toho Spoločnosť dodržala všetky iné povinnosti súvisiace s legislatívou, neeviduje významné záväzky po splatnosti a táto skutočnosť preto neohrozila schopnosť Spoločnosti plniť svoje záväzky voči tretím stranám, ani schopnosť nepretržitého trvania činnosti Spoločnosti.

Spoločnosť k dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky (t.j. k 30. aprílu 2021) prehodnotila pomer vlastného imania a záväzkov. K tomuto dátumu Spoločnosť už nie je v kríze, nakoľko plní ukazovateľ pomeru vlastného imania a záväzkov požadovaný Obchodným zákonníkom. Tento ukazovateľ je k 30. aprílu 2021 0,10.

Spoločnosť posúdila dôsledky šírenia nákazy COVID-19, na predpoklad nepretržitého trvania činnosti Spoločnosti. Spoločnosť zaznamenala v mesiacoch marec až máj 2020 mesačný pokles tržieb

z predaja špeciálneho zdravotníckeho materiálu v porovnaní s posledným mesiacom pred vyhlásením mimoriadnej situácie (t.j. februárom 2020)) vo výške 24% z dôvodu obmedzenia operácií v nemocniciach iba na akútne zákroky. Situácia v oblasti zdravotníctva sa začala vraciť do normálu v júni 2020. V dôsledku pandémie tak Spoločnosť zaznamenala nižší ako pôvodne plánovaný rast, avšak celkovo vykázala medziročný rast čistého obrátu o 8%.

Aj keď Spoločnosť nie je momentálne schopná plne posúdiť dôsledky rozšírenia Koronavírusu na jej budúcu finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť, riziká vyplývajúce z ochladenia odberateľských aktivít môžu mať negatívny vplyv na finančné hospodárenie Spoločnosti a peňažné toky v blízkej budúcnosti, avšak dopady by nemali byť významné. Spoločnosť pozorne sleduje vývoj aktuálnych udalostí a úzko spolupracuje so zákazníkmi, dodávateľmi a vládnymi úradmi na minimalizovaní dôsledkov tejto situácie pre Spoločnosť.

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

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

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená

opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty. V roku 2020 Spoločnosť vytvorila opravnú položku k dlhodobému hmotnému majetku vo výške 100 000 EUR.

c) Goodwill

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

d) Zásoby

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

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

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

e) Pohľadávky

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

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) 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.

i) 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Rezervy boli vytvorené k nevyčerpaným dovolenkám, bonusom pre zamestnancov, na daňové poradenstvo a na náklady na audit účtovnej závierky za rok 2020.

j) 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.

k) Zamestnanecké požitky

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

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

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

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing

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

p) Cudzia mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

r) Oprava chýb minulých období a porovnateľné údaje

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

V roku 2020 Spoločnosť neúčtovala opravu významnej chyby minulých účtovných období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Softvér	Goodwill	Obstaranie	Spolu
Obstarávacia cena				
Stav k 1.1.2020	5 308	7 491 654	0	7 496 962
Prírastky	0	0	107 040	107 040
Úbytky	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	5 308	7 491 654	107 040	7 604 002
Oprávky				
Stav k 1.1.2020	5 308	5 493 879	0	5 499 187
Prírastky	0	998 887	0	998 887
Úbytky	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	5 308	6 492 766	0	6 498 074
Opravné položky				
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0
Zostatková hodnota				
Stav k 1.1.2020	0	1 997 775	0	1 997 775
Stav k 31.12.2020	0	998 888	107 040	1 105 928

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Stav k 31.12.2019

0

1 997 775

1 997 775

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

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

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

	Obstarávacía cena (účtovná)	Ročný odpis (účtovný)	Zostatková hodnota (účtovná)
2015	7 491 654	0	7 491 654
2016	7 491 654	1 498 331	5 993 323
2017	7 491 654	1 498 331	4 494 992
2018	7 491 654	1 498 331	2 996 662
2019	7 491 654	998 887	1 997 775
2020	7 491 654	998 887	998 887

	Obstarávacía cena (daňová)	Ročný odpis (daňová)	Zostatková hodnota (daňová)
2015	7 491 654	1 070 236	6 421 418
2016	7 491 654	1 520 000	4 901 418
2017	7 491 654	1 415 000	3 486 418
2018	7 491 654	1 370 000	2 116 418
2019	7 491 654	1 340 000	776 418
2020	7 491 654	776 418	0

K 31. decembru 2020 Spoločnosť nevykonala tzv. impairment test, keďže:

- impairment test vykonala k 31. decembru 2019 bez identifikácie potreby tvorby opravnej položky ku goodwillu

-- v priebehu roka 2020, ani do dátumu zostavenia účtovnej závierky neboli identifikované žiadne nové indikátory znehodnotenia goodwillu a zároveň

- hodnota goodwillu medziročne poklesla z účtovnej hodnoty 1 997 775 EUR o hodnotu odpisov vo výške 998 887 EUR, t.j. na účtovnú hodnotu 998 887 EUR.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
Obstarávacia cena						
Stav k 1.1.2020	497 240	2 375 642	1 807 613	931	281 732	4 963 158
Prírastky	0	0	0	0	257 546	257 546
Úbytky	0	-7 553	-122 881	0		-130 434
Presuny	288	0	313 095	0	-313 383	0
Stav k 31.12.2020	497 528	2 368 089	1 997 827	931	225 895	5 090 270
Oprávky						
Stav k 1.1.2020	0	170 674	824 852	0	0	995 526
Prírastky	0	78 619	318 369	0	0	396 988
Úbytky	0	-3 148	-97 074	0	0	-100 222
Presuny	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	246 145	1 046 147	0	0	1 292 292
Opravné položky						
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	100 000	0	0	0	100 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	100 000	0	0	0	100 000
Zostatková hodnota						
Stav k 1.1.2020	497 240	2 204 968	982 761	931	281 732	3 967 632
Stav k 31.12.2020	497 528	2 021 944	951 680	931	225 895	3 697 978

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
Obstarávacia cena						
Stav k 1.1.2019	532 626	2 450 469	1 449 774	1 172	211 807	4 645 848
Prírastky	0	0	0	0	936 571	936 571
Úbytky	-65 622	-274 710	-77 728	-241	-200 960	-619 261
Presuny	30 236	199 883	435 567	0	-665 686	0
Stav k 31.12.2019	497 240	2 375 642	1 807 613	931	281 732	4 963 158
Oprávky						
Stav k 1.1.2019	0	120 335	477 544	241	0	598 120
Prírastky	0	74 709	360 917	0	0	435 626
Úbytky	0	-24 370	-13 609	-241	0	-38 220
Presuny	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	170 674	824 852	0	0	995 526
Opravné položky						
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav k 1.1.2019	532 626	2 330 134	972 230	931	211 807	4 047 728
Stav k 31.12.2019	497 240	2 204 968	982 761	931	281 732	3 967 632

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 394 695	1 179 025
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	1 394 695	1 179 025

Prehľad o poistení dlhodobého hmotného majetku:

Dlhodobý hmotný majetok -	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
Dopravné prostriedky	319 553	476 680
Nehnutelnosti	1 110 111	1 138 773

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Ostatné pôžičky
Prvotné ocenenie	
Stav k 1.1.2020	25 000
Prírastky	109 700
Úbytky	-109 700
Presuny	0
Stav k 31.12.2020	25 000

Opravné položky

Stav k 1.1.2020	0
Prírastky	0
Úbytky	0
Presuny	0
Stav k 31.12.2020	0
Účtovná hodnota	
Stav k 1.1.2020	25 000
Stav k 31.12.2020	25 000

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

Dlhodobý finančný majetok	Ostatné pôžičky
Prvotné ocenenie	
Stav k 1.1.2019	186 406
Prírastky	0
Úbytky	-161 496
Presuny	0
Stav k 31.12.2019	25 000
Opravné položky	
Stav k 1.1.2019	0
Prírastky	0
Úbytky	0
Presuny	0
Stav k 31.12.2019	0
Účtovná hodnota	
Stav k 1.1.2019	186 406
Stav k 31.12.2019	25 000

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

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Tovar	314 106	108 027	0	0	422 133
Zásoby spolu	314 106	108 027	0	0	422 133

Vývoj opravnej položky k zásobám za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP*	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Tovar	0	314 106	0	0	314 106
Zásoby spolu	0	314 106	0	0	314 106

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

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

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

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	380 893	14 067	0	0	394 960
Pohľadávky spolu	380 893	14 067	0	0	394 960

Spoločnosť vytvorila opravnú položku k obchodným pohľadávkam po splatnosti alebo s blížiacou sa splatnosťou, aby zohľadnila rozdiel medzi súčasnou hodnotou pohľadávky a jej nominálnou hodnotou. Ide najmä (no nielen) o pohľadávky voči štátnym nemocniciam, ktorých návratnosť sa pohybuje v rozmedzí od 2-5 rokov, pri ktorých v prípade prihlásenia pohľadávky do systému oddĺženia nemocníc, Spoločnosť uhrádza 2,5% diskont z nominálnej hodnoty pohľadávky. Pri tvorbe opravnej položky použila efektívnu úrokovú mieru 2,5 % a diskontný faktor 0,95.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
A	b	C	D	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	154 993	380 893	154 993	0	380 893
Pohľadávky spolu	154 993	380 893	154 993	0	380 893

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti (pred opravnou položkou) k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 412 331	6 968 738	9 381 069
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 412 331	6 968 738	9 381 069
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	88	0	88
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	88	0	88
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 412 419	6 968 738	9 381 157

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

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

K 31. decembru 2020 (ani k 31. decembru 2019) Spoločnosť neeviduje žiadne pohľadávky kryté záložným právom, ani pohľadávky, pri ktorých by mala obmedzené právo s nimi nakladať.

6. Finančné účty

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31.12.:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	47 326	47 916
Bežné bankové účty	127 688	2 208 687
Spolu	175 014	2 256 603

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé,:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	38 511	76 908
- Prenájom platený vopred	3 299	14 703
- Poistenie majetku	29 878	33 961
- Ostatné – prof. poist., web, služby	5 334	28 244
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 565	47 116
- Tovar vrátený dodávateľovi – dobropis	0	45 840
- Preplatky – vyúčtovanie prev nakl	3 565	1 267

PASIVA

8. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 548 000	0	0	0	1 548 000
Zákonný rezervný fond	26 767	0	0	0	26 767
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 582 292	0	0	0	1 582 292
Neuhrazená strata	-1 769 013	0	0	-383 703	-2 152 717
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-383 703	116 226	0	383 703	116 226
Spolu	1 004 343	116 226	0	0	1 120 568

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

*V prírastkoch za rok 2019 je uvedená aj oprava významnej chyby minulých účtovných období vo výške 1 523 000 EUR týkajúca sa zlúčenía so spoločnosťou Zdravotnícka distribučná s.r.o. z roku 2015.

**V úbytkoch za rok 2019 je uvedená oprava významnej chyby minulých účtovných období vo výške 308 285 EUR týkajúca sa účtovania opravnej položky zásobám.

Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2020 štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2020.

Vysporiadanie straty za predchádzajúci účtovný rok 2019

Účtovná strata za rok 2019 vo výške 383 703 EUR bola na základe rozhodnutia valného zhromaždenia Spoločnosti vysporiadaná nasledovne:

- Preúčtovanie na účet 429 Neuhradená strata minulých rokov.

9. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 711	5 851
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 316	8 059
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	11 316	13 910
Čerpanie sociálneho fondu	-11 750	-2 199
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 277	11 711

10. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku (odloženej daňovej pohľadávky k 31. decembru 2020) a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 5.

11. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	9 439	13 326
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 873 807	2 805 234
Krátkodobé záväzky spolu	2 883 246	2 818 560
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	23 302	157 777
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	12 581 458	13 094 029
Dlhodobé záväzky spolu	12 604 760	13 251 806

K 31. decembru 2020, v ostatných dlhodobých záväzkoch so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov Spoločnosť eviduje záväzok vo výške 12 581 458 EUR (k 31. decembru 2019: 13 094 029 EUR) voči jednému zo spoločníkov splatný najneskôr do 31. decembra 2030.

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

Záväzky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Hodnota záväzkov krytých záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	66 195	203 072

Záväzky vyplývajúce zo zmlúv o financovaní vozidiel sú zabezpečené prevodom vlastníckeho práva k predmetu financovania.

12. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	148 302	240 200	148 302	0	240 200
Rezerva na overenie ÚZ	9 000	5 000	9 000	0	5 000
Rezerva na dovolenky a odvody	70 902	134 833	70 902	0	134 833
Rezerva na bonusy	68 400	86 704	68 400	0	86 704
Rezerva na daňové poradenstvo	0	13 663	0	0	13 663

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

13. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Splatnosť	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				75 000	0
Zmluva o splátkovom úvere č. S01042/2016	EUR	1M EURIBOR +2.25%	30.6.2020	0	0
Zmluva o splátkovom úvere č. S0822/2018	EUR	1M EURIBOR +2.25%	30.6.2022	75 000	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				157 671	420 275
Zostatok na kreditných kartách	EUR	-	15.2.2020	7 671	4 025
Zmluva o splátkovom úvere č. S01042/2016	EUR	1M EURIBOR +2.25%	30.6.2020		41 250
Zmluva o splátkovom úvere č. S0822/2018	EUR	1M EURIBOR +2.25%	30.6.2022	150 000	375 000
Spolu				232 671	420 275

Spoločnosť má schválený úverový rámec vo výške 800 000 EUR, vyplývajúci zo zmluvy o kontokorentnom úvere, ktorý k 31.12.2020 nečerpala.

13. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2020	k 31.12.2019
Dlhodobé pôžičky, z toho:				12 024	66 195
Od leasingových spoločností na kúpu áut	EUR	1,5	2021	12 024	66 195
Krátkodobé pôžičky, z toho:				54 171	136 877
Od leasingových spoločností na kúpu áut	EUR	1,5	2020	54 171	136 877
Dlhodobé finančné výpomoci:	EUR			0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				30 077	30 076
Výpomoc prijatá od spoločníka	EUR	-	2020	30 077	30 076
Spolu				96 272	233 148

14. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	24 833	15 995
- Služby	11 284	1 934
- Vystavené dobroisy	13 549	14 060
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	11 595 280	10 765 690
Tržby za vlastné výrobky- kuch Javorie	8 438	20 042
Tržby z predaja služieb	48 497	101 919
Tržby za tovar	11 538 345	10 643 729
Čistý obrat celkom	11 595 280	10 765 690

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar v Spoločnosti boli realizované hlavne v rámci SR, 1 953 EUR boli tržby v ČR.

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2020	2019
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	454 542	422 849
Predaj materiálu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	35 092	397 395
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	343 000	0
Ostatné	76 450	25 454
Finančné výnosy, z toho:	62	721
Kurzové zisky	62	10
Úroky z pôžičiek	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov	0	711

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	910 271	1 148 333
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>15 380</i>	<i>9 000</i>
- Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 380	9 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	894 891	1 139 333
- Nájomné	102 543	124 142
- Reklama	12 590	32 090
- Opravy a udržiavanie	87 835	113 297
- Telekomunikačné služby, pošta	15 391	16 563
- Registrácia liekov	4 332	4 000
- Účtovné, daňové, právne a konzultačné služby	402 311	210 501
- Cestovné	33 410	156 557
- Kongresy, výstavy - poplatky	17 966	23 757
- Preprava	51 246	16 882
- Náklady na reprezentáciu	52 808	147 240
- Mandátne služby, sprostredkovanie	24 427	84 000
- Ostatné	90 032	210 304
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 247 755	4 972 634
- Predaná nehnuteľnosť	300 357	0
- Spotreba materiálu, energie a ostatných ne-sklad.dodávok	154 252	171 033
- Osobné náklady	2 845 587	2 076 584
- Odpisy a opravné položky k DHM a DNM	1 495 876	1 430 570
- Zostatková cena predaného DHM a DNM	30 210	402 593
- Tvorba(+) /rozpustenie (-) opravnej položky k zásobám	108 027	5 821
- Tvorba(+) /rozpustenie (-) opravnej položky k pohľadávkam	14 067	225 900
- Dane a poplatky	62 528	26 959
- Manká a škody – expirovaný tovar	20 042	287 347
- Odpis pohľadávky	0	162 519
- Dary	60 386	54 450
- Ostatné náklady na hospodársku činnosť	156 423	128 858
Finančné náklady, z toho:	22 154	28 066
- Kurzové straty	2 293	107
- Nákladové úroky	11 891	18 471
- Bankové poplatky	7 970	9 488

5. Dane

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	E	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	186 990			-157 446		
teoretická daň (21%)		39 268	21		-33 064	21
permanentné náklady	149 981	31 493		480 810	100 970	
vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky v roku 2018 (týka sa zaúčtovania opravy významnej chyby za rok 2018 – opravná položka k zásobám – cez účet 428)				-308 285	-64 740	
chyba v odloženej dani 2018				1 062 337	223 091	
Spolu		70 764	37,84		226 257	-143,7
Splatná daň z príjmov		170 061			32 742	
Odložená daň z príjmov		-99 297			193 515	
Celková daň z príjmov		70 764	37,84		226 257	-143,7

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	63 801	0	290	64 091
Zásoby	314 106	0	108 027	422 133
Pohľadávky	380 893	0	14 067	394 960
Rezervy	82 220	0	27 985	110 205
OP k majetku	0	0	100 000	100 000
Goodwill	-1 221 356	0	222 469	-998 887
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	380 336	0	472 838	92 501
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-79 871	0	99 296	19 425
Odložený daňový záväzok	-79 871			
Odložená daňová pohľadávka				19 425

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

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

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

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	100 893	124 142
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcii derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Konsignačný sklad	0	0

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

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

Po úmrtí spoločníka a konateľa Mgr. Juraja Porubského začiatkom roka 2021 sa novým 50% spoločníkom stala PhDr. Jana Porubská, PhD. K dnešnému dňu zápis nového spoločníka do obchodného registra zatiaľ vykonaný nebol. Jediným konateľom Spoločnosti ostáva Ing. Bibiana Šikulajová a vzniknutá udalosť nemá vplyv na ďalší chod spoločnosti.

V priebehu prvého kvartálu roku 2021 bol navýšený úverový rámec prečerpania bežného účtu o sumu 800 000 EUR na 1 600 000 EUR.

Okrem vyššie uvedených skutočností nenastali po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky žiadne ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Nákup služieb			
súčinnosť pri oddížení	Ostatné spriaznené strany (InterMedical, spol. s r.o.)	0	26 293
nájomné a prefaktúracia nákladov súvisiacich s nájomom	Ostatné spriaznené strany (InterMedical group, s.r.o.)	24 194	56 803
prenájom auta	Ostatné spriaznené strany (InterMedical group, s.r.o.)	1300	2 600
Kúpa majetku			
Nákup automobilu	Ostatné spriaznené strany (InterMedical Group, s.r.o.)	0	9 000
Predaj majetku			
predaj nehnuteľnosti	Ostatné spriaznené strany	0	328 000
Predaj automobilov	Ostatné spriaznené strany	31 666	0
Výnosové úroky			
Úroky z pôžičky	Ostatné spriaznené strany (člen kľúčového manažmentu)	-	-
Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Krátkodobé finančné výpomoci	Ostatné spriaznené strany (kľúčový člen manažmentu)	30 077	30 077
Ostatné záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany (InterMedical Group, s.r.o.)	829 662	829 662
Ostatné dlhodobé záväzky	Ostatné spriaznené strany (kľúčový člen manažmentu)	12 581 458	13 094 029

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

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

VIII. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH - FLOW STATEMENT) za rok 2020

Ozna- čenie	OBSAH POLOŽKY	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (vykázané nepriamou metódou)		
Z / S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	186 989	-157 446
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	1 827 705	2 311 480
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 395 876	1 430 570
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	91 898	86 009
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	222 094	386 714
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	90 786	-68 897
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	11 891	18 471
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-4 882	5 198
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	20 042	453 415
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2.)	-2 994 507	1 076 711
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-2 728 914	469 200
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-124 760	1 319 486
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-140 833	-711 974
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	-979 813	3 230 745
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
A.5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1. až A. 6.)	-979 813	3 230 745
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-35 218	-30 266
A.8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A***	Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A1. až A. 9.)	-1 015 031	3 200 479

B. Peňažné toky z investičnej činnosti

B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-107 040	0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-257 545	-936 571
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
B. 4.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B. 5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	10 092	-69 695
B. 6.	Prijmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 8.	Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 10.	Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	63 406
B. 11.	Prijmy z prenájmu súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	0	0
B. 12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 13.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B. 15.	Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
B. 16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B. 17.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B. 19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 20.	Ostatné záväzky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0	0
B***	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B.20.)	-354 493	-803 770

C. Peňažné toky z finančnej činnosti

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

C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-187 603	-324 019
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	-100 001
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	0
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	0	0
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	0
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-512 571	-3 049 000
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-11 891	-18 471
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C***	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-712 065	-3 491 491
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)(súčet A+B+C)	-2 081 589	-1 094 782
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 256 603	3 351 385
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	175 014	2 256 603
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).	175 014	2 256 603

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú

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

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

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Peniaze	47 326	47 916
Účty v bankách	127 688	2 208 687
Zostatok na kontokorentnom účte	0	0
Spolu peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	175 014	2 256 603