

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

### 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 humánných liekov,
- prenájom hnuiteľných vecí.

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

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

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky za bežné účtovné obdobie nebola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

#### 5. Údaje o skupine

Spoločnosť nie je súčasťou skupiny a preto sa nezahrňuje do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.

#### 6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2021	31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	30	34,4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	41	34
<i>Počet vedúcich zamestnancov</i>	3	3

#### 7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

##### Orgány Spoločnosti

	Stav k	Stav k
	31.12.2021	31.12.2020
Konatelia:	Ing. Bibiana Šikulajová	Mgr. Juraj Porubský Ing. Bibiana Šikulajová

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2021 bola nasledovná:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlaso- vacích právach v %
	absolútne	v %	
Ing. Bibiána Šikulajová	774 000	50%	50%
PhDr. Jana Porubská , PhD.	774 000	50%	50%
<b>Spolu</b>	<b>1 548 000</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

Zmeny v štruktúre spoločníkov v Spoločnosti v priebehu roka 2021:

Spoločník do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločník	Dátum zmeny	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %
		absolútne	v %	
Mgr. Juraj Porubský	Do 17.06.2021	334 500	50%	50%
PhDr. Jana Porubská , PhD.	Od 18.06.2021	334 500	50%	50%

Po úmrtí spoločníka a konateľa pána Juraja Porubského začiatkom roka 2021 sa novým 50% spoločníkom, po ukončení dedičského konania, s účinnosťou od 18. júna 2021 stala PhDr. Jana Porubská, PhD.

Dňa 20. decembra 2021:

- bol valným zhromaždením Spoločnosti schválený prevod 50% obchodného podielu PhDr. Jany Porubskej, PhD. na Ing. Bibiánu Šikulajovú v zmysle zmluvy o prevode obchodného podielu,
- bolo valným zhromaždením Spoločnosti schválené navýšenie vlastného imania vo forme peňažného vkladu do kapitálových fondov z príspevkov vo výške 3 458 tis. EUR, ktorého vysporiadanie sa očakáva v polovici roka 2022,
- bola podpísaná zmluva o budúcej zmluve o prevode obchodného podielu s viacerými odkladacími podmienkami, ktorých splnenie sa očakáva v polovici roka 2022,
- bola podpísaná dohoda o prevzatí záväzku PhDr. Janou Porubskou, PhD. na vklad do kapitálových fondov z príspevkov v plnej výške schváleného peňažného vkladu do kapitálových fondov z príspevkov,
- boli podpísané viaceré zmluvy týkajúce sa vysporiadania vzťahov medzi spoločníkmi navzájom a medzi spoločníkmi a Spoločnosťou, ktorých súčasťou bude aj vyrovnanie časti záväzku Spoločnosti voči PhDr. Jane Porubskej, PhD. evidovaného na ostatných dlhodobých záväzkoch.

## 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.

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, poisťné 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 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	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
	v rokoch	v %	
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.

### 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 zahŕňa 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 obstarávacia cena nehnuteľnosti ovplyvní hospodársky výsledok v čase jej predaja.

Ak sú obstarávacia 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 nevykonalnosti 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 reklamacii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

#### **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:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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 vyrovať 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) Cudzí 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**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelaný 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.

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### AKTÍVA

#### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Softvér	Goodwill	Obstarávaný DNM	Spolu
Obstarávacia cena				
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>5 308</b>	<b>7 491 654</b>	<b>107 040</b>	<b>7 604 002</b>
Prírastky	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>5 308</b>	<b>7 491 654</b>	<b>107 040</b>	<b>7 604 002</b>
Oprávky				
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>5 308</b>	<b>6 492 767</b>	<b>0</b>	<b>6 498 075</b>
Prírastky	0	998 887	0	998 887
Úbytky	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>5 308</b>	<b>7 491 654</b>	<b>0</b>	<b>7 496 962</b>
Opravné položky				
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota				
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>998 888</b>	<b>107 040</b>	<b>1 105 928</b>
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>107 040</b>	<b>107 040</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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 654EUR.

Goodwill je k 31. decembru 2021 účtovne aj daňovo plne odpísaný.

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
Obstarávacia cena						
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>497 528</b>	<b>2 368 089</b>	<b>1 997 827</b>	<b>931</b>	<b>225 895</b>	<b>5 090 270</b>
Prírastky	0	0	0	0	280 228	280 228
Úbytky	-7 920	-334 648	-456 231	0	-18 398	-817 197
Presuny	0	27 939	261 264	0	-289 203	0
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>489 608</b>	<b>2 061 380</b>	<b>1 802 860</b>	<b>931</b>	<b>198 522</b>	<b>4 553 301</b>
Oprávky						
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>246 145</b>	<b>1 046 146</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 292 291</b>
Prírastky	0	65 330	294 396	0	0	359 726
Úbytky	0	-9 341	-358 218	0	0	-367 559
Presuny	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>302 134</b>	<b>982 324</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 284 458</b>
Opravné položky						
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100 000</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100 000</b>
Zostatková hodnota						
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>497 528</b>	<b>2 021 944</b>	<b>951 680</b>	<b>931</b>	<b>225 895</b>	<b>3 697 978</b>
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>489 608</b>	<b>1 659 246</b>	<b>820 536</b>	<b>931</b>	<b>198 522</b>	<b>3 168 843</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	616 599	1 394 695
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	616 599	1 394 695

Prehľad o poistení dlhodobého hmotného majetku:

Dlhodobý hmotný majetok	Zostatková hodnota k 31.12.2021	Zostatková hodnota k 31.12.2020
Dopravné prostriedky	122 556	319 553
Nehuteľnosti	1 133 225	1 110 111

### 3. Dlhodobý finančný majetok

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

<b>Dlhodobý finančný majetok</b>	<b>Ostatné pôžičky</b>
Prvotné ocenenie	
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>25 000</b>
Prírastky	139 386
Úbytky	-15 000
Presuny	0
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>149 386</b>
Opravné položky	
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>0</b>
Prírastky	0
Úbytky	0
Presuny	0
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>0</b>
Účtovná hodnota	
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>25 000</b>
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>149 386</b>

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

<b>Dlhodobý finančný majetok</b>	<b>Ostatné pôžičky</b>
Prvotné ocenenie	
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>25 000</b>
Prírastky	109 700
Úbytky	-109 700
Presuny	0
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>25 000</b>
Opravné položky	
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>0</b>
Prírastky	0
Úbytky	0
Presuny	0
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>0</b>
Účtovná hodnota	
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>25 000</b>
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>25 000</b>

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:

<b>Zásoby</b>	<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>Tvorba OP</b>	<b>Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti</b>	<b>Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</b>	<b>Stav k 31.12.2021</b>
Tovar	422 133	166 045	76 144	331 828	180 205
<b>Zásoby spolu</b>	<b>422 133</b>	<b>166 045</b>	<b>76 144</b>	<b>331 828</b>	<b>180 205</b>

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

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

V roku 2021 Spoločnosť zlikvidovala prostredníctvom Modrej planéty 214 kg špeciálneho zdravotníckeho materiálu po dobe expirácie v celkovej hodnote 331 828 EUR, z toho dôvodu vykazuje pokles stavu opravných položiek k zásobám.

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	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
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>394 960</b>	<b>0</b>	<b>127 303</b>	<b>0</b>	<b>267 657</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	394 960	0	127 303	0	267 657
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>394 960</b>	<b>0</b>	<b>127 303</b>	<b>0</b>	<b>267 657</b>

Spoločnosť vytvorila opravnú položku k obchodným pohľadávkam po splatnosti, aby zohľadnila rozdiel medzi súčasnou hodnotou pohľadávky a jej nominálnou hodnotou. Ide najmä o pohľadávky voči štátnym nemocniciam, ktorých návratnosť sa očakáva v priemere o 2,5 roka. V apríli 2022 Spoločnosť prihlásila všetky pohľadávky voči štátnym nemocniciam splatné do 11/2020 do prebiehajúceho procesu oddĺženia štátnych nemocníc, pri ktorých bol pridelený fixný diskont vo výške 1,75% z nominálnej hodnoty pohľadávky, za ktorý bude prihlásená pohľadávka vypořiadaná.

Pri tvorbe opravnej položky Spoločnosť použila očakávaný diskont 1,75% z nominálnej hodnoty pohľadávok (2020: 2,5%), efektívnu úrokovú mieru 2,5 % (2020: 2,5%) a diskontný faktor 0,94 (2020: 0,95) pri pohľadávkach, ktoré neboli prihlásené do procesu oddĺženia v apríli 2022.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	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
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>380 893</b>	<b>14 067</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>394 960</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	380 893	14 067	0	0	394 960
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>380 893</b>	<b>14 067</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>394 960</b>

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti (pred opravnou položkou) k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>2 370 797</b>	<b>8 851 969</b>	<b>11 222 766</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 370 797	8 851 969	11 222 766
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>5 002</b>	<b>0</b>	<b>5 002</b>
Daňové pohľadávky a dotácie	601	0	601
Iné pohľadávky	4 401	0	4 401
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 375 799</b>	<b>8 851 969</b>	<b>11 227 768</b>

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
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>2 412 331</b>	<b>6 968 738</b>	<b>9 381 069</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 412 331	6 968 738	9 381 069
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>88</b>	<b>0</b>	<b>88</b>
Daňové pohľadávky a dotácie	88	0	88
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 412 419</b>	<b>6 968 738</b>	<b>9 381 157</b>

Spoločnosť má k 31.12.2021 na základe Zmluvy o záložnom práve k Zmluve o kontokorentnom úvere obmedzené právo disponovať s pohľadávkami z obchodného styku v celkovej výške 2 mil. EUR (k 31.12.2020 Spoločnosť nečerpala kontokorentný úver).

## 6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
<b>Dlhodobé pôžičky</b>						0	0
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>149 386</b>	<b>25 000</b>
Poskytnutá pôžička Spoločníkovi Spoločnosti	EUR	-	-	124 386	0	124 386	0
Ostatné poskytnuté pôžičky	EUR	-	-	25 000	25 000	25 000	25 000
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>X</b>	<b>x</b>	<b>149 386</b>	<b>25 000</b>

## 7. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

## 8. Finančné účty

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31.12.:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 675	47 326
Bežné bankové účty	18 152	127 688
<b>Spolu</b>	<b>21 827</b>	<b>175 014</b>

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 9. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
<b>Náklady budúcich období dlhodobé:</b>	<b>367</b>	<b>0</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>73 395</b>	<b>38 511</b>
Prenájom platený vopred	33 975	3 299
Poistenie majetku	16 820	29 878
Ostatné – prof. poist., web, služby	22 600	5 334
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>1 964</b>	<b>3 565</b>
Vyúčtovanie energie	1 464	0
Preplatky – vyúčtovanie byty Zobor	127	3 565
Ostatné	373	0
<b>Spolu</b>	<b>75 726</b>	<b>42 076</b>

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	1 548 000	0	0	0	1 548 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	26 767	0	0	5 811	32 578
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 582 292	0	0	110 415	1 692 707
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 152 717	0	0	0	-2 152 717
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	116 226	168 141	0	-116 226	168 141
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>1 120 568</b>	<b>168 141</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 288 710</b>

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	1 548 000		0	0	1 548 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	26 767	0	0	0	26 767
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 582 292	0	0	0	1 582 292
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 769 013	0	0	-383 703	-2 152 716
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-383 703	116 226	0	383 703	116 226
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>1 004 343</b>	<b>116 226</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 120 568</b>

### Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2021 štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2021.

### 2. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>11 277</b>	<b>11 711</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 677	11 316
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>11 677</b>	<b>11 316</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>-13 047</b>	<b>-11 750</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>9 907</b>	<b>11 277</b>

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>12 571 458</b>	<b>9 907</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 581 365</b>
Ostatné dlhodobé záväzky	12 571 458	0	0	0	12 571 458
Záväzky zo sociálneho fondu	0	9 907	0	0	9 907
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>12 571 458</b>	<b>9 907</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 581 365</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 261 955</b>	<b>29 605</b>	<b>2 291 560</b>
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 261 955	29 605	2 291 560
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>418 186</b>	<b>0</b>	<b>418 186</b>
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	1 961	0	1 961
Záväzky voči zamestnancom	0	0	126 201	0	126 201
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	73 897	0	73 897
Daňové záväzky a dotácie	0	0	201 649	0	201 649
Iné záväzky	0	0	14 478	0	14 478
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 680 141</b>	<b>29 605</b>	<b>2 709 746</b>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>12 581 458</b>	<b>23 301</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 604 760</b>
Ostatné dlhodobé záväzky	12 581 458	12 024	0	0	12 593 483
Záväzky zo sociálneho fondu	0	11 277	0	0	11 277
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>12 581 458</b>	<b>23 301</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 604 760</b>

<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 359 015</b>	<b>9 439</b>	<b>2 368 454</b>
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 359 015	9 439	2 368 454
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>514 792</b>	<b>0</b>	<b>514 792</b>
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	1 961	0	1 961
Záväzky voči zamestnancom	0	0	101 020	0	101 020
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	65 328	0	65 328
Daňové záväzky a dotácie	0	0	291 932	0	291 932
Iné záväzky	0	0	54 551	0	54 551
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 873 807</b>	<b>9 439</b>	<b>2 883 246</b>

K 31. decembru 2021, v ostatných dlhodobých záväzkoch so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov Spoločnosť eviduje záväzok vo výške 12 571 458 EUR (k 31. decembru 2020: 12 581 458 EUR) voči jednému zo spoločníkov splatný najneskôr do 31. decembra 2030, avšak v zmysle odkladacích podmienok zmluvy o prevode obchodného podielu, predpokladáme splatenie záväzku do konca roka 2022 (pre viac informácií viď poznámku v časti I., bod 7.)

<b>Záväzky</b>	<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>Stav k 31.12.2020</b>
Hodnota záväzkov krytých záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	12 024	66 195

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

#### 4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2021
	1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Dlhodobé rezervy:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>240 200</b>	<b>240 274</b>	<b>240 200</b>	<b>0</b>	<b>240 274</b>
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	134 833	235 274	134 833	0	235 274
Nevyčerpané dovolenky	134 833	235 274	134 833	0	235 274
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	105 367	5 000	105 367	0	5 000
Overenie účtovnej závierky	5 000	5 000	5 000	0	5 000
Bonusy	86 704	0	86 704	0	0
Daňové poradenstvo	13 663	0	13 663	0	0
<b>Rezervy spolu</b>	<b>240 200</b>	<b>240 274</b>	<b>240 200</b>	<b>0</b>	<b>240 274</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2020
	1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Dlhodobé rezervy:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>148 302</b>	<b>240 200</b>	<b>148 302</b>	<b>0</b>	<b>240 200</b>
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	70 902	134 833	70 902	0	134 833
Nevyčerpané dovolenky	70 902	134 833	70 902	0	134 833
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	77 400	105 367	77 400	0	105 367
Overenie účtovnej závierky	9 000	5 000	9 000	0	5 000
Bonusy	68 400	86 704	68 400	0	86 704
Daňové poradenstvo	0	13 663	0	0	13 663
<b>Rezervy spolu</b>	<b>148 302</b>	<b>240 200</b>	<b>148 302</b>	<b>0</b>	<b>240 200</b>

#### 5. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
<b>Dlhodobé bankové úvery, z toho:</b>						<b>0</b>	<b>75 000</b>
Zmluva o splátkovom úvere č. S0822/2018	EUR	1M EURIBOR + 2.25%	30.06.2022	0	75 000	0	75 000
<b>Krátkodobé bankové úvery, z toho:</b>						<b>627 552</b>	<b>157 671</b>
Zostatok na kreditných kartách	EUR	-	-	10 025	7 671	10 025	7 671
Zmluva o kontokorentnom úvere č. S01039/2016	EUR	1M EURIBOR + 2.15%	Do odvolania	542 527	0	542 527	0
Zmluva o splátkovom úvere č. S0822/2018	EUR	1M EURIBOR + 2.25%	30.06.2022	75 000	150 000	75 000	150 000
<b>Spolu</b>						<b>627 552</b>	<b>232 671</b>

Spoločnosť má schválený úverový rámec vo výške 1 600 000 EUR (k 31. decembru 2020: 800 000 EUR), vyplývajúci zo zmluvy o kontokorentnom úvere, ktorý bol k 31. decembru 2021 čerpaný vo výške 542 527 EUR (k 31. decembru 2020: 0 EUR).

## 6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
<b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>						<b>0</b>	<b>12 024</b>
Od Leasingových spoločností na kúpu áut	EUR	1,5	2022	0	12 024	0	12 024
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>						<b>12 024</b>	<b>54 171</b>
Od Leasingových spoločností na kúpu áut	EUR	1,5	2022	12 024	54 171	12 024	54 171
<b>Dlhodobé finančné výpomoci</b>						<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:</b>						<b>0</b>	<b>30 077</b>
Výpomoc prijatá od spoločníka	EUR	-	2021	0	30 077	0	30 077
<b>Spolu</b>						<b>12 024</b>	<b>96 272</b>

## 7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>5 361</b>	<b>24 833</b>
Služby	4 411	11 284
Vystavené dobropisy	950	13 549
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>5 361</b>	<b>24 833</b>

## IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇAJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### 1. Čistý obrat

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

Názov položky	2021	2020
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>12 425 568</b>	<b>11 595 280</b>
Tržby za vlastné výrobky - kuch Javorie	11 788	8 438
Tržby z predaja služieb	96 991	48 497
Tržby za tovar	12 316 799	11 538 345
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>12 425 568</b>	<b>11 595 280</b>

### VÝNOSY

#### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar v Spoločnosti boli v roku 2021 (aj v 2020) realizované hlavne v rámci SR, pričom 1 000 EUR boli tržby v Rumunsku (1 953 EUR 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	2021	2020
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>559 476</b>	<b>454 542</b>
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	525 709	35 092
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	343 000
Ostatné	33 767	76 450
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>90</b>	<b>62</b>
Kurzové zisky	90	62

### NÁKLADY

#### 4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 170 365</b>	<b>910 271</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>9 130</i>	<i>19 380</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 000	19 000
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 161 234</b>	<b>890 891</b>
Nájomné	178 516	102 543
Reklama	39 353	12 590
Opravy a udržiavanie	82 819	87 835
Telekomunikačné služby, pošta	16 479	15 391
Registrácia liekov	6 463	4 332
Účtovné, daňové, právne a konzultačné služby	517 153	398 311
Cestovné	32 084	33 410
Kongresy, výstavy - poplatky	10 468	17 966
Preprava	35 414	51 346
Náklady na reprezentáciu	34 430	52 808
Mandátne služby, sprostredkovanie	2 500	24 427
Spracovanie dokumentov	109 800	8 200
Ostatné	95 755	81 732
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>2 156 561</b>	<b>2 402 168</b>
Predaná nehnuteľnosť	0	300 357
Spotreba materiálu, energie a ostatných nesklad.dodávok	226 345	154 252
Odpisy a opravné položky k DHM a DNM	1 358 613	1 495 876
Zostatková cena predaného DHM a DNM	449 638	30 210
Tvorba(+)/rozpustenie (-) opravnej položky k zásobám	-241 927	108 027
Tvorba(+)/rozpustenie (-) opravnej položky k pohľadávkam	-127 303	14 067
Dane a poplatky	24 204	62 528
Manká a škody – exspirovaný tovar	6 874	20 042
Odpis pohľadávky	0	0
Dary	51 593	60 386
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	408 524	156 423
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>24 233</b>	<b>22 154</b>
Kurzové straty	2 502	2 293
Nákladové úroky	13 292	11 891
Bankové poplatky	8 438	7 970

## 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>2 957 373</b>	<b>2 845 587</b>
Mzdy	2 193 824	2 187 187
Sociálne poistenie	435 737	388 478
Zdravotné poistenie	226 530	216 213
Sociálne zabezpečenie	101 282	53 709

## 6. 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 %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>254 568</b>			<b>186 990</b>		
teoretická daň (21%)		53 459	21		39 268	21
permanentné náklady	156 993	32 968		149 981	31 493	
<b>Spolu</b>		<b>86 427</b>	<b>33,95</b>		<b>70 764</b>	<b>37,84</b>
Splatná daň z príjmov		218 080			170 061	
Odložená daň z príjmov		-131 653			-99 297	
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>86 427</b>	<b>33,95</b>		<b>70 764</b>	<b>37,84</b>

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	64 091	0	53 272	117 363
Zásoby	422 133	0	-241 928	180 205
Pohľadávky	394 960	0	-127 303	267 657
Rezervy	110 205	0	-56 013	54 192
OP k majetku	100 000	0	0	100 000
Goodwill	- 998 887	0	998 887	0
<b>Celkom</b>	<b>92 502</b>	<b>0</b>	<b>626 915</b>	<b>719 417</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %)	<b>21%</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný</b>	<b>19 425</b>		<b>131 652</b>	<b>151 078</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>19 425</b>			<b>151 078</b>

## 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	Stav k
	31.12.2021	31.12.2020
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	178 500	100 893

Spoločnosť si prenajíma najmä skladovacie priestory, kancelárske priestory a 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

V súvislosti s aktuálnym vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

V mesiaci máj 2022 došlo k zakontrahovaniu strednodobého bankového úveru v sume 3 000 tis. EUR. Súčasne v tom istom období Spoločnosť prostredníctvom elektronického kontrakčného systému oddĺžila splatné pohľadávky evidované voči štátnym zdravotníckym zariadeniam v celkovej výške 4 841 tis. EUR.

Okrem vyššie uvedených skutočností nenastali po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky žiadne ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

## VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
<b>Nákup majetku a tovaru</b>			
Nákup DHM do 1700 EUR	Ostatné spriaznené strany InterMedical Group, s.r.o.	748	0
Nákup tovaru	Ostatné spriaznené strany InterMedical Group, s.r.o.	1 000	0
<b>Nákup služieb</b>			
Prenájom auta	Ostatné spriaznené strany (InterMedical Group, s.r.o.)	0	1 300
Sprostredkovanie a konzultačná činnosť	Ostatné spriaznené strany (mannEQUIn s.r.o.)	0	3 333
<b>Predaj služieb</b>			
nájomné a prefaktúracia nákladov súvisiacich s nájmom	Ostatné spriaznené strany (InterMedical Group, s.r.o.)	25 178	24 194
<b>Predaj majetku</b>			
Predaj automobilov	Spoločník Spoločnosti	18 000	0
Predaj nehnuteľností	Spoločník Spoločnosti	284 100	0
Predaj automobilov	Ostatné spriaznené strany (InterMedical Group, s.r.o., Prvá rekreačná s.r.o.)	53 746	0
Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Ostatné dlhodobé pôžičky	Ostatné spriaznené strany (kľúčový člen manažmentu)	124 386	0
Krátkodobé finančné výpomoci	Ostatné spriaznené strany (kľúčový člen manažmentu)	0	30 077
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany (InterMedical Group, s.r.o.)	0	25 000
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)	12 571 458	12 581 458

Príjmy 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. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2021	2020
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>254 568</b>	<b>186 989</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 358 613	1 395 876
Odpis zásob	6 875	20 042
Zmena stavu opravných položiek	-369 230	222 094
Zmena stavu rezerv	74	91 898
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-53 122	90 786
Úrokové náklady (netto)	13 293	11 891
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-76 071	-4 882
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>1 135 000</b>	<b>2 014 694</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku	-1 879 424	-2 728 914
Úbytok (prírastok) zásob	503 529	-140 833
(Úbytok) prírastok záväzkov	-176 094	-124 760
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>-416 989</b>	<b>-979 813</b>
<b>Názov položky</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	<b>-416 989</b>	<b>-979 813</b>
Zaplatená daň z príjmov	-307 380	-35 218
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-724 369</b>	<b>-1 015 031</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-280 229	-364 585
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	525 709	10 092
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-60 886	0
Príjmy zo splácania poskytnutých dlhodobých pôžičiek	15 000	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>199 594</b>	<b>-354 493</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy z úverov a pôžičiek od bánk	544 881	0
Výdavky na splácanie úverov od bánk	-150 000	-187 603
Výdavky na splácanie prijatých pôžičiek	-10 000	-512 571
Výdavky na zaplatené úroky	-13 293	-11 891
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>371 588</b>	<b>-712 065</b>
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>-153 187</b>	<b>-2 081 589</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	175 014	2 256 603
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>21 827</b>	<b>175 014</b>