

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2021

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

I. Všeobecné informácie o spoločnosti

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

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

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

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

c) Informácie o počte zamestnancov :

Za bežné účtovné obdobie roka 2021 predstavoval priemerný prepočítaný počet 60 zamestnancov.

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

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: **ÚZ bola zostavená ako riadna účtovná závierka k 31.12.2021 za nepretržitého chodu.**

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

ÚZ bola schválená Valným zhromaždením dňa 13.júla 2021.

II. Informácie o orgánoch spoločnosti

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

b) Výška pôžičiek: **Spoločnosť neeviduje ku dňu 31.12.2021 pôžičky od spoločníkov.**

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

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

Náklady pri nákupe služieb – nájomné archívnych priestorov a servisné služby boli vo výške 26 566 €

Náklady pri nákupe tovaru – vo výške 591 710 €

Náklady na nákup majetku – vo výške 25 320 €

Predaj služieb – testovanie PCR 26 523 €

d) Prehľad zmien vlastného imania:

Základné imanie zapísané do obchodného registra: 6 800 EUR

Základné imanie nezapísané do obchodného registra: neevidujeme

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

III. Informácie o prijatých postupoch

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

Spoločnosť AnalytX, s r.o pracovala v priebehu roka 2021 nepretržite a v činnosti bude aj naďalej nepretržite pokračovať.

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

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

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou:

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

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

2. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

10. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov: **Splatná daň z príjmov je vyčíslená zo základu dane, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky. Spoločnosti vznikol nedoplatok dane za rok 2021 Spoločnosť účtuje o odloženej dani z dôvodu, že podlieha auditu.**

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

e) Odpisový plán:

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

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

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

Tvorba odpisového plánu

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

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

a) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Spoločnosť má majetok poistený v poisťovni Kooperatíva, do výšky 621 600 €.

b) ÚJ tvorí účtovné opravné položky **vo výške 20 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti , vo výške 50 % k pohľadávkam nad 720 dní po lehote splatnosti. a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 1 080 dní po lehote splatnosti.**

Odpísané pohľadávky sa evidujú na podsúvahových účtoch.

c) Krátkodobý finančný majetok:

Spoločnosť AnalytX eviduje ako krátkodobý finančný majetok peniaze v pokladniciach, stravné poukážky a finančné prostriedky na bežnom účte v Unicredit Bank Czech Republic and Slovakia a v SLSP a.s.

d) Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie: **100% je rozdelené medzi štyroch majiteľov spoločnosti podielom 24%,24%,20%,32% z hodnoty 6 800 EUR.**

e) Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti:

Spoločnosť neeviduje dlhodobé záväzky splatné dlhšie ako 5 rokov.

f) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, výška úroku, splatnosť:

Unicredit Bank Czech Republic and Slovakia poskytla spoločnosti kontokorentný úver do výšky 150 000 EUR, ktorý je zabezpečený pohľadávkami z obchodného styku Spoločnosti AnalytX s.r.o. Úroková sadzba je pohyblivá a určuje sa na jednotlivé obdobia trvajúce týždeň súčtom referenčnej sadzby 1MBRIBOR a prirážky 2% p.a.

g) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu: **spoločnosť eviduje finančný leasing na prístroj A129101332 vo výške 12 033,94 € k 31.12.2021**

h) Informácie o **nebankových úveroch** na osobné autá – **spoločnosť neeviduje nebankové úvery .**

ch) Informácie o nákladoch: **Výraznejšia zmena je v spotrebe materiálu na diagnostiká o 1 174 387 € .**

Nárast mzdových nákladov spôsobilo zvýšenie miezd celkom o 233 353 €.

i) Informácie o výnosoch: **V 12/2021 bol spoločnosti poskytnutý jednorazový príspevok na zdravotníckych zamestnancov z Ministerstva zdravotníctva vo výške 29 542 € vzhľadom na náročnú situáciu vzniknutú v súvislosti s ochorením COVID 19**

Zvýšenie tržieb spoločnosť zaznamenala v roku 2021 za služby o 2 933 627 € , ktoré boli spôsobené vyšetrovaním vzoriek PCR testov. Spoločnosť uzatvorila zmluvy so zdravotnými poisťovňami a Ministerstvom zdravotníctva SR, na základe ktorých mohla prevádzkovať odberové miesta.

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch odpísané pohľadávky vo výške 1 812 €.

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

Bez náplne.

VII. Ostatné informácie

Spoločnosť AnalytX s.r.o., požiadala o odklad podania daňového priznania za rok 2021 z dôvodu doplatku výkonov za rok 2021 od zdravotnej poisťovni, ktoré sme zúčtovali do 30. júna 2022.