

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2021 **pre malé účtovné jednotky**

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno účtovnej jednotky: MGP, spol. s r. o.

Sídlo: Šustekova 2, 851 04, Bratislava 5

Dátum založenia: 14. 9. 1990

Dátum vzniku: 27. 9. 1990

IČO: 00684023

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Hlavnými činnosťami sú:

- nákup a predaj rôzneho tovaru (dodávky rádionuklidových zdrojov pre zdravotníctvo, vedu a výskum a technické použitie) v rozsahu voľnej živnosti
- od roku 2010 aj kontrastné látky pre diagnostiku a veterinárnu medicínu
- sprostredkovanie obchodu a služieb
- poradenská činnosť v oblasti biotechnológií
- Veľkodistribúcia liekov
- Preprava, distribúcia, predaj a prenájom zdrojov ionizujúceho žiarenia
- Prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení
- Prenájom hnutelných vecí
- Obchodovanie s veľmi jedovatými látkami a prípravkami

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Riadna.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 28.6.2021

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku: materská spoločnosť M.G.P. spol. s r.o.,
IČ:42340586 Zlín, ČR; ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7,80	7,00
Stav zamestnancov ku dnu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	9	7
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

B. Informácie o orgánoch spoločnosti**Spoločníci:**

M.G.P. spol. s r.o., IČ: 42340586	Kvítková 1575, Zlín	5.644, - EUR	85% obch.podíl
RNDr. Dana Zelená	Kamenec 1126, Zlín- Malenovice	996, - EUR	15% obch.podíl

V priebehu roka 2020 došlo k zmene spoločníkov spoločnosti.

K 1.1.2020 sa spoločnosť M.G.P. spol. s r.o., IČ: 42340586 zlúčila fúziou zlúčením so zanikajúcou spoločnosťou M.G.P. Holding s.r.o., IČ: 07738919, a prešlo na M.G.P. spol. s r.o. celé imanie spoločnosti M.G.P. Holding s.r.o., vrátane 85% obchodného podielu na spoločnosti MGP, Bratislava.

Štatutárny orgán:

Štatutárnym orgánom spoločnosti je iba jeden konateľ, v menu spoločnosti koná konateľ samostatne.

Konateľ: RNDr. Karel Zelený, CSc.

Členom štatutárneho orgánu nie sú poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenie.

Spoločníkovi M.G.P. spol. s r.o. nebola v roku 2021 poskytnutá pôžička.

Spoločnosť MGP, s.r.o. Bratislava ručí za úver poskytnutý spoločníkovi M.G.P. spol. s r.o., Zlín v pôvodnej výške 59.000.000Kč (súčasná hodnota úveru je 20.007.170Kč.

Na obchodný podiel spoločníka M.G.P. spol. s r.o. je zriadené záložné právo v prospech Československej obchodnej banky, a. s.

C. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti - ANO

b) Zmeny účtovných zásad a metód - NIE

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

1) Nehmotný investičný majetok nakupovaný - NIE

2) Nehmotný investičný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - NIE

3) Podnik v bežnom roku nakupoval hmotný investičný majetok - ÁNO

- obstarávacía cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení- dopravné

4) Podnik v bežnom roku tvoril hmotný investičný majetok vlastnou činnosťou – NIE

5) Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere – NIE

6) Podnik nakupoval zásoby - spôsobom A účtovania zásob

7) Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení - dopravné

Náklady súvisiace s obstaraním zásob- pri prijíme na sklad sa rozpočítava cena obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby

8) Pri vyskladnení zásob sa používala metóda FIFO

9) Podnik peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval menovitou hodnotou

10) Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňoval obstarávacou cenou.

11) Majetok nadobudnutý darovaním oceňoval reprodukčnou obstarávacou cenou, s výnimkou peňažných prostriedkov a cenín a pohľadávok ocenených menovitými hodnotami.

12) Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období (menovitá hodnota) sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

13) Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na pokrytie známych rizík alebo strát, oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

d) Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Nehnutelnosť - sklad - doba odpisovania 20 let - sadzba odpisov - 5 % - ročná odpisová metóda rovnomerná

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania.

Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú.

Účtová jednotka nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku- položky pod 2.400 EUR jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok.

Účtová jednotka nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku- položky pod 1.700 EUR jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok.

e) Opravné položky k majetku- stanovené odborným odhadom podľa opodstatneného predpokladu zníženia.

f) Náklady a výnosy sa časovo rozlišujú.

g) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období- hranice významnosti je stanovená v internej smernici vo výške jednej stotiny brutto aktív, významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú voči minulým výsledkom hospodárenia (účty 428, 429).

D. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu**Informácie o dlhodobom hmotnom majetku**

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostat. hnuteľné vecia súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		191 460,94	451 321,59						642 782,53
Prírastky			21 853,33						21 853,33
Úbytky			59 302,76						59 302,76
Stav na konci účtovného obdobia		191 460,94	413 872,16						605 333,10
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		86 090,22	222 752,87						308 843,09
Prírastky		9 573,24	73 854,92						83 428,16
Úbytky			38 213,04						38 213,04
Stav na konci účtovného obdobia		95 663,46	258 394,75						354 058,21
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		105 370,72	228 568,72						333.939,44
Stav na konci účtovného Obdobia		95 797,48	155 477,41						251.274,89

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostat. hnutelné vecia súbory hnutelných vecí	Pestovateľ. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		191 460,94	324 904,63						516 365,57
Prírastky			126 416,96						126 416,96
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		191 460,94	451 321,59						642 782,53
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		76 516,98	149 049,37						225 566,35
Prírastky		9 573,24	73 703,50						83 276,74
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		86 090,22	222 752,87						308 843,09
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		114 943,96	175 855,26						290 799,22
Stav na konci účtovného obdobia		105 370,72	228 568,72						333.939,44

Na nehnuteľný majetok účtovnej jednotky je zriadené záložné právo v prospech UniCredit Bank Czech republic and Slovakia, a.s.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Dlhodobé pohľadávky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky voči spoločníkom	0,00	0,00	0,00
Iné pohľadávky	22.857,51	0,00	22.857,51
Dlhodobé pohľadávky spolu	22.857,51	0,00	22.857,51

Krátkodobé pohľadávky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	852.300,64	782.819,37	1. 635.120,01
Pohľadávky voči spoločníkom	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky voči iným prepojeným osobám	0,00	0,00	0,00
Daňové pohľadávky a dotácie	38.146,08	0,00	38.146,08
Iné pohľadávky	17.585,03	0,00	17.585,03
Krátkodobé pohľadávky spolu	908 031,75	782 819,37	1 690 851,12

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	782.819,37	842.736,77
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	908.031,75	822.456,98
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 690.851,12	1.665.193,75
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	22 857,51	22 857,51
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky spolu	22 857,51	22 857,51

Účtovná jednotka má zriadené záložné právo k pohľadávkam v prospech UniCredit Bank Czech republic and Slovakia, a.s.

Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku

Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované.

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

O tvorbe opravnej položky k pohľadávkam v roku 2021 bolo účtované.

OP k pohľadávkam	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP nazačiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
K pohľadávkam z obchodného styku	50.013,87	104.356,61	39.328,94	0	115.041,54
K pohľadávkam voči spoločníkom/ iným prepojeným osobám	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
K pohľadávkam spolu	50.013,87	104.356,61	39.328,94	0	115.041,54

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadanie účtovnej straty

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	338.256,26
Rozdelenie účtovného zisku 2020	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období (opravy chýb minulých období)	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	338.256,26
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	0
Iné	0
Spolu	338.256,26

Informácie o rezervách

Tvorí sa rezervy k nevyčerpaným dovolenkám(vrátanie zdravotného a sociálneho poistenie)- výpočtom podľa stavu nevyčerpaných dovolení; rezerva k nevyfakturovaným dodávkam- odborným odhadom na splnenie budúcich záväzkov

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	45 647,25	39 978,46	37 000,35	7 646,90	40 978,46
Dovolenky	20 109,27	25 304,99	20 109,27	0	25 304,99
rezervy nedaňové	25 537,98	14 673,47	16 891,08	7 646,90	15 673,47

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtov.obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtov.obdobia
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	21 280,61	45 147,25	20 780,61	0	45 647,25
Dovolenky	6 696,63	20 109,27	6 696,63	0	20 109,27
rezervy nedaňové	14 583,98	25 037,98	14 083,98	0	25 537,98

Informácie o záväzkoch

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	579,02	11 290,95
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 146 913,59	1 287 291,44
Krátkodobé záväzky spolu	1 147 492,61	1 298 582,39
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0,00	0,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky spolu	0,00	0,00

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základnou	97 860,70	43 987,75
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základnou	10 984,58	32 411,93
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Sadzba dane z príjmov (v%)	21,00	21,00
Odložená daňová pohľadávka	22 857,51	16 043,94
Odložený daňový záväzok	0	0

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

	Mena	Suma istiny v eurách za bežné úč.obdobie	Suma istiny v eurách za predchádzajúce obdobie
Dlhodobé bankové úvery			
		0	0
Krátkodobé bankové úvery			
Kontokorentný účet	EUR	556 431,52	482 558,66

Kontokorentný účet je vedený u UniCredit Bank Czech republic and Slovakia, a.s. a v prospech UniCredit Bank Czech republic and Slovakia, a.s. je zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok a záložné právo k pohľadávkam účtovnej jednotky.

Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období

Neboli vykonané opravy významných (nebola prekročená hranica významnosti) chýb minulých účtovných období.

E. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú výkaz ziskov a strát**Informácie o významných ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti**

	Bežné úč.obdobie	Bezprostredne predchádzajúce úč.obdobie
<i>Významné položky pri aktivácii nákladov:</i>	0,00	0,00
<i>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</i>	16 338,25	1 745,00
Zaplatená DPH v ČR	888,06	4,57
Poistné plnenie	0,00	0,00
Rozpuštenie záväzkov	28,10	1 281,10
Ostatné výnosy/ rozpustení rezervy (naďalej nebol dôvod)	7 646,90	0,00
<i>Finančné výnosy, z toho:</i>	19,94	933,00
Kurzové zisky	19,94	239,71
Ostatné významné položky finančných výnosov	0,00	693,26
<i>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt</i>	0,00	0,00

Informácie o významných ostatných nákladoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

	Bežné úč.obdobie	Bezprostredne predchádzajúce úč.obdobie
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby:</i>	330 431,00	324 408,00
Nájomné	15 085,76	14 841,00
preprava tovaru k zákazníkom	85 009,16	86 716,00
Kongresy	20 247,35	11 090,00
<i>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</i>		
Dary	36 238,34	45 985,00
Opravné položky k pohľadávkam	65 027,67	50 014,00
<i>Finančné náklady ,z toho:</i>	20 031,97	18 529,00
Kurzové straty	1 553,36	979,00
Úroky	14 298,55	13776,00
Bank. poplatky	3 948,38	3557,00
<i>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt</i>	0	0

Informácie o daniach z príjmov

	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	Daň v %	Základ dane	daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením:	363957,99	X	x	450817,00	x	x
Splatná daň z príjmov	x	76 431,18	21	x	118 555,00	21
Odložená daň z príjmov	x	-6 813,57	21	x	-5 994,00	21
Celková daň z príjmov	x	69 617,61		x	112 561,00	

F. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné úč.obdobie	Bezprostredne Predchádzajúce úč.obdobie
RNDr. Dana Zelená	Náklady/ služby	12 000,00	12 000,00
M.G.P. spol. s r. o. ČR	Náklady/ služby	277 726,65	261 698,78
M.G.P. spol. s r. o. ČR	Náklady/ tovar	118 173,64	120 444,64
M.G.P. spol. s r. o. ČR	Výnosy/ tovar	11 751,75	8 267,35
M.G.P. spol. s r. o. ČR	Výnosy/ služby	757,35	1 837,93
M.G.P. spol. s r. o. ČR	Výnosy/ úvery, pôžičky	0,00	693,12

G. Prehľad zmien vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 640,00	0	0	0	6 640,00
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664,00	0	0	0	664,00
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	745,91	0	0	0	745,91
Nerozdelený zisk minulých rokov	602 152,76	338 256,26	130 000,00	0	810 409,02
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	180 821,52	0	0	180 821,52

H. Významné zmeny po skončení účtovného obdobia

Vedenie spoločnosti bude naďalej pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu COVID-19 (koronavírus) na činnosť spoločnosti a podnikne všetky možné kroky ku zmierneniu akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a zamestnancov. Situácia sa neustále mení, a preto nie je možné predvídať budúce dopady tejto pandémie na činnosť spoločnosti. Vedenie spoločnosti zvážilo potenciálne dopady COVID-19 na svoje aktivity a podnikanie a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na predpoklad nepretržitého trvania podniku. Vzhľadom k tomu bola účtovná závierka k 31.12.2021 spracovaná za predpokladu, že spoločnosť bude i naďalej schopná pokračovať vo svojej činnosti.

Koncom mája prebehol proces oddĺženia nemocníc, cieľom oddĺženia bola finančná stabilizácia zdravotníckych zariadení a eliminácia ich záväzkov po uplynutí lehoty splatnosti (naša pohľadávka nesmela byť novšia ako k 30.novembru 2020.) V spoločnosti bola oddĺžená časť pohľadávok po lehote splatnosti v objeme 237.778,71 EUR.