

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

**Účtovná závierka
zostavená podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2021**

Jún 2022

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

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

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

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

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30.06.2021.

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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

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

5. Informácie o skupine

K 31.12.2021 spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku ako materská spoločnosť za najvyššiu skupinu podnikov. Spoločnosť nie je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve.

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

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2021 bol 805 (v účtovnom období 2020 bol 805).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2021 bol 1137, z toho 57 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2020 to bolo 1077 zamestnancov, z toho 51 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok 15.07.2021.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 30.06.2021 schválilo spoločnosť D.P.F., spol. s r. o., so sídlom Černicová 6, 831 01 Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán – predstavenstvo k 31.12.2021

Funkcia	Meno
Predseda	Ing. Jozef Gavlas, MSc.

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

Dozorná rada

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

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov k 31.12.2021 je nasledovná:

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

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

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

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

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

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

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

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

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

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

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

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

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

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

4. Dlhodobý finančný majetok

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

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

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

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

5. Zásoby

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

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

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Zákazková výroba

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

7. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

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

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

8. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

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

9. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

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

10. Finančné účty

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

11. Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

12. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

13. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

14. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

15. Rezervy

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

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

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

16. Zamestnanecké požitky

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

17. Odložené dane

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

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

18. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

19. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

20. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

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

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

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

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

21. Deriváty

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

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

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

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

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

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

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

22. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

23. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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

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

24. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Spoločnosť účtuje aj o výnosoch za poskytnutú zdravotnú starostlivosť, ktorej odberateľom sú najmä zdravotné poisťovne. Vzhľadom na špecifickosť daného sektora, účtovná jednotka účtuje ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka o odhade výnosov, ktoré sa týkajú daného účtovného obdobia, ale budú predmetom fakturácie až po dni zostavenia účtovnej závierky. Vzhľadom na uvedené, účtovná jednotka na základe kvalifikovaného odhadu a historických skúseností podložených analýzou vývoja uhradených nadlimitných výkonov, vo výnosoch daného obdobia zobrazuje aj odhadované výnosy vznikajúce z titulu poskytnutia nutnej a neodkladnej zdravotnej starostlivosti nad rámec zmluvne stanovených limitov s odberateľmi. V prípade, že po ročnom zúčtovaní vznikne rozdiel medzi výnosom účtovaným na základe odhadu v danom období (a zdaneným daňou z príjmu právnických osôb) a odberateľom akceptovanou sumou pohľadávky (výnosu), ktorá bude uhradená, tento rozdiel sa účtuje ako výnos v nasledujúcom období, prípadne prostredníctvom odpisu pohľadávky do nákladov. Odpis nadlimitov evidovaných ako odhadované výnosy voči poisťovniam, ktoré neboli v minulosti predmetom fakturácie na odberateľov, ale časovo a vecne súviseli s obdobím, v ktorom boli vykázané a zdanené, nie je chápaný ako odpis pohľadávok v zmysle platného zákona o dani z príjmov, ale predstavuje storno/úpravu/zníženie odhadovaných výnosov v danom období.

25. Porovnateľné údaje

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

26. Oprava chýb minulých období

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

V roku 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021

Druh majetku	Riadok súvahy	Stav k 01.01.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Obstarávacía cena podľa druhu majetku						
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	2 095 478	92 013	10 753	0	2 176 738
Samostatné hnutelné veci	014	16 983 284	1 360 543	707 195	0	17 636 632
Pest.celky trvalých porastov	015	0	0	0	0	0
Zákl.stádo a ťažné zvieratá	016	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hm.majetok	018	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DHM	019	30 475	0	30 475	0	0
Opravná položka k nadobudnutému majetku	020	0	0	0	0	0
		19 109 237	1 452 556	748 423	0	19 813 370
Oprávky podľa druhu majetku						
Pozemky	012	0			0	0
Stavby	013	648 558	78 716	10 753	0	716 521
Samostatné hnutelné veci	014	11 342 185	1 972 498	707 195	0	12 607 488
Pest.celky trvalých porastov	015	0			0	0
Zákl.stádo a ťažné zvieratá	016	0			0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017	0			0	0
Obstarávaný dlhodobý hm.majetok	018	0			0	0
Poskytnuté preddavky na DHM	019	0			0	0
Opravná položka k nadobudnutému majetku	020	0			0	0
		11 990 743	2 051 214	717 948	0	13 324 009
Zostatková hodnota		7 118 494	-598 658	30 475	0	6 489 361

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2020: žiadny).

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

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

Druh majetku	Riadok súvahy	Stav k 1.1. 2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Obstarávacia cena podľa druhu majetku						
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	1 986 514	148 832	39 868	0	2 095 478
Samostatné hnutelné veci	014	16 037 995	1 232 072	286 783	0	16 983 284
Pest.celky trvalých porastov	015	0	0	0	0	0
Zákl.stádo a ťažné zvieratá	016	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hm.majetok	018	175 128	1 209 267	1 384 395	0	0
Poskytnuté preddavky na DHM	019	7 868	30 475	7 868	0	30 475
Opravná položka k nadobudnutému majetku	020	0	0	0	0	0
		18 207 505	2 620 646	1 718 914	0	19 109 237
Oprávky podľa druhu majetku						
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	587 531	100 895	39 868	0	648 558
Samostatné hnutelné veci	014	9 761 195	1 867 774	286 784	0	11 342 185
Pest.celky trvalých porastov	015	0	0	0	0	0
Zákl.stádo a ťažné zvieratá	016	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hm.majetok	018	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DHM	019	0	0	0	0	0
Opravná položka k nadobudnutému majetku	020	0	0	0	0	0
		10 348 726	1 968 669	326 652	0	11 990 743
Zostatková hodnota		6 527 740	651 977	1 392 262	0	7 118 494

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021

Druh majetku	Riadok súvahy	Stav k 1.1. 2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Obstarávacía cena podľa druhu majetku						
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	1 883 436	174 330	0	0	2 057 766
Oceniteľné práva	006	529 059	0	0	0	529 059
Goodwill	007	56 710 875	0	0	0	56 710 875
Ostatný dlhodobý nehm.majetok	008	15 878	0	0	0	15 878
Obstarávaný dlhodobý nehm.majetok	009	0	69 335	0	0	69 335
		59 139 248	243 665	0	0	59 382 913
Oprávky podľa druhu majetku						
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	1 273 534	276 009	0	0	1 549 543
Oceniteľné práva	006	296 293	64 812	0	0	361 105
Goodwill	007	49 550 188	5 399 715	0	0	54 949 903
Ostatný dlhodobý nehm.majetok	008	15 878	0	0	0	15 878
Poskytnuté preddavky na DNM	010	0	0	0	0	0
		51 135 893	5 740 536	0	0	56 876 429
Spolu		8 003 355	-5 496 871	0	0	2 506 484

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2020: žiadny).

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

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

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

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

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

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

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021

Druh finančného majetku	Riadok súvahy	Stav k 1.1. 2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	022	1 364 357	0	0	0	1 364 357
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	023	5 481 540	271 480		0	5 753 020
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	024	33 194	0	0	0	33 194
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	025	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý finančný majetok	027	29 445 083	2 527 560	32 000		31 940 643
Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	028	0			0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	031	177 429	120 876	177 429	0	120 876
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	032	0			0	0
Spolu		36 501 603	2 919 916	209 429	0	39 212 090
Opravná položka k Ostatnému dlhodobému finančnému majetku	027	981 135	28 193	28 800	0	980 528
Netto hodnota		35 520 468	2 891 723	180 629	0	38 231 562

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

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

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Výška vlastného imania k 31. decembru 2021 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	%	%		2021	2020	2021	2020	2021	2020
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
Medirex Servis, s.r.o.	80	80	EUR	2 907 280	4 127 820	11 639 419	8 732 139	449 087	449 087
EnviroLab s.r.o.	100	100	EUR	41 156	1 474	458 140	416 984	915 270	915 270
b) Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom									
<i>Spoločné účtovné jednotky</i>									
SPADIA LAB, a.s.	50	50	EUR	24 592 003	8 206 692	31 475 863	9 988 568	5 753 020	5 481 540
c) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom									
<i>Pridružené účtovné jednotky</i>									
d) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely									
Sanatórium Dr. Ghura	1	0	EUR					33 194	33 194
Spolu								7 150 571	6 879 091

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť poskytla úročené dlhodobé pôžičky:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny a úrokov v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny a úrokov eurách k 31.12.2021	Suma istiny a úrokov v príslušnej mene k 31.12.2020
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžička poskytnutá právnickej osobe	EUR	3	na výzvu	1 246 475	1 246 475	1 247 150
Pôžička poskytnutá ovládajúcej osobe	EUR	2,4	na výzvu	30 694 168	30 694 168	28 197 933
				31 940 643	31 940 643	29 445 083
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžička poskytnutá právnickej osobe	EUR			0	0	
				0	0	0
Spolu				31 940 643	31 940 643	29 445 083

Pôžičky poskytnuté ovládajúcej osobe sú zabezpečené vystavenou vlastnou zmenkou dlžníka.

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

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	31 940 643	29 445 083
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	31 940 643	29 445 083

4. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

	K 31. 12. 2021 EUR	K 31. 12. 2020 EUR
Materiál - špec. zdravotný materiál	8 922 988	6 974 561
Materiál - iné (PHM v nádržiach)	12 825	10 370
Materiál na ceste	5 628	14 113
Tovar	0	97 000
Spolu	8 941 441	7 096 044

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2020: žiadny).

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 zákazkovú výrobu.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

6. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	32 900	33 570	1 563	0	64 907
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	32 900	33 570	1 563	0	64 907

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

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

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

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

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	16 373 837	14 081 155
Pohľadávky po lehote splatnosti	625 923	515 228
Spolu	16 999 760	14 596 383

Prehľad pohľadávok podľa splatnosti je vyjadrený v brutto hodnote bez vytvorených opravných položiek.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade. V roku 2021 neboli realizované žiadne nové záložné práva.

Číslo zápisu	Rok zápisu	Druh registrácie	Veriteľ
4375	2009	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
4376	2009	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
22785	2009	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

22786	2009	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
25584	2009	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
25585	2009	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
21265	2011	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
10068	2013	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
14900	2013	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
3642	2014	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
31311	2015	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
31317	2015	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
33522	2015	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
26321	2016	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
38004	2018	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
4195	2019	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
5796	2019	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
9966	2020	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.
16724	2020	Registrácia záložného práva na základe záložnej zmluvy alebo ktoré sa zriadilo zo zákona	UniCredit Bank Slovakia, a.s.

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok k 31.12.2021

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

8. Finančné účty

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica (hlavná, vedenia, OKB)	445 810	361 206
Ceniny (stravné lístky)	62 010	-23
Bežné bankové účty	75 708	1 444
Spolu	583 528	362 627

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Prenájom IT technológií	8 189	1 072
Ostatné		
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	8 189	1 072
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	4 455	9 648
nájom	2 828	3 450
Ostatné	135 886	55 883
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	143 169	68 980
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Zdravotná starostlivosť	451 665	1 044 809
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	451 665	1 044 809
Spolu	603 023	1 114 861

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

10. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 1 142 080 EUR (k 31. decembru 2020: 1 142 080 EUR). Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

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

Informácie o akcionároch spoločnosti sú uvedené v časti C.

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

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 6 549 898 EUR bol vysporiadaný takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelný zisk	6 549 898
Spolu	6 549 898

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 17 636 603 (zisk) EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Účtovný zisk vo výške 17 636 603 EUR bude preúčtovaný na účet nerozdelných ziskov minulých rokov

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

Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v časti N.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

11. Rezervy

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

	k 01.01.2021 EUR	Tvorba EUR	(použitie) EUR	(zrušenie) EUR	k 31. 12. 2021 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odhodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	498 909	718 229	498 909	0	718 229
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	486 784	560 697	486 784	0	560 697
Overenie ÚZ, zostavenie DP a zverejnenie ÚZ	0	0	0	0	0
Rekreačné poukazy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	486 784	560 697	486 784	0	560 697
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	11 125	11 141	11 125	0	11 141
Odmeny pracovníkom vrátane soc. zabezpečenia	0	0	0	0	0
Náhrady škody - UNIMED	0	145 391	0	0	145 391
Iné-rezerva na energie a služby	1 000	1 000	1 000		1 000
	12 125	157 532	12 125	0	157 532
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	12 125	157 532	12 125	0	157 532

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Prehľad o rezervách za minulé účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020:

	k 1.1.2020 EUR	Tvorba EUR	(použitie) EUR	(zrušenie) EUR	k 31. 12. 2020 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	375 019	498 909	374 019	1 000	498 909
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	363 141	486 784	363 141	0	486 784
Overenie ÚZ, zostavenie DP a zverejnenie ÚZ	0	0	0	0	0
Rekreačné poukazy	900	0	900	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	364 041	486 784	364 041	0	486 784
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	9 978	11 125	9 978	0	11 125
Odmeny pracovníkom vrátane soc. zabezpečenia	0	0	0	0	0
Iné-rezerva na energie	1 000	1 000	0	1 000	1 000
	10 978	12 125	9 978	1 000	12 125
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	10 978	12 125	9 978	1 000	12 125

Nevyfakturované dodávky majetku

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

12. Závazky

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

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Závazky po lehote splatnosti	1 504 061	10 416 939
Závazky v lehote splatnosti	14 538 186	14 043 926
	16 042 247	24 460 865

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 983 219	2 983 219	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	3 597	3 597	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 660 203	3 659 344	859	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	2 165 012	0	2 165 012	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	1 130 836	1 130 836	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	713 452	713 452	0	0
Daňové záväzky a dotácie	4 088 786	4 088 786	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 297 142	1 297 142	0	0
	16 042 247	13 876 376	2 165 871	0

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

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

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

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

13. Odložená daň

Výpočet a zmeny v odloženej dani sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a a ich daňovou základňou, z toho:	-425 054	-1 409 352
– odpočítateľné	980 527	1 287 079
– zdaniteľné	-1 405 581	-2 696 431
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a a ich daňovou základňou, z toho:	528 933	325 272
– odpočítateľné	528 933	325 272
– zdaniteľné		
Zmarená investícia	172 500	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Úprava odloženej dane po právnom predchodcovi		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	58 040	0
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	58 040	0
Odložený daňový záväzok	0	-227 657
Vykázaný odložený daňový záväzok	0	-227 657
		EUR
Stav k 31. decembru 2021		58 040
Stav k 31. decembru 2020		-227 657
Zmena		285 697
z toho:		
– zaúčtované do výsledku hospodárenia		285 697
– zaúčtované do výsledku hospodárenia minulých rokov		0

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

14. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	33 947	35 667
Tvorba na ťarchu nákladov	125 427	113 275
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-115 742	-114 995
Stav k 31. decembru	43 631	33 947

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. Spoločnosť netvorí sociálny fond zo zisku.

15. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
Dlhodobé bankové úvery	EUR	26 250 000	32 000 000
Krátkodobé bankové úvery	EUR	1 536 000	1 069 271
Kreditné platobné karty	EUR	0	0
Spolu	EUR	27 786 000	33 069 271

Úvery boli čerpané hlavne z dôvodu zabezpečenia financovania nových akvizícií.

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

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	7 286 000	6 819 271
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	20 500 000	26 250 000
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	27 786 000	33 069 271

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

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

Spoločnosť v roku 2021 uzatvorila OTC derivát, ktorým v prípade, ak by úroková sadzba EURIBOR bola vyššia ako 0% p.a., by sa pre účely výpočtu úrokovej sadzby bankového úveru naviazaného na EURIBOR sadzbu vychádzalo zo sadzby 0% p.a.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

16. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Zdravotná starostlivosť	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Zdravotná starostlivosť	542 145	1 017 850
Iné	293	688
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	542 438	1 018 538
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé	14 798	7 113
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	14 798	7 113
Spolu	557 236	1 025 651

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

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

	31.12.2021		31.12.2020	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 282 534	34 796	1 299 235	43 267
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	2 078 032	27 589	2 528 107	45 192
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	3 360 566	62 385	3 827 342	88 459

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2021			2020		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	22 171 487			8 550 972		
z toho teoretická daň 21%		4 656 012	21,00 %		1 795 704	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 225 981	677 456	3,06 %	1 543 045	324 040	1,46 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 442 326	-512 888	-2,31 %	-711 794	-149 477	-0,67 %
Rozdiel v daňovom a účtovnom uplatňovaní goodwillu	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Rozdiel v predpokladanej dani-zlúčenie s HPL s.r.o.	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	888	0,00 %
	22 955 142	4 820 580	21,74 %	9 382 224	1 971 155	21,79 %
Splatná daň		4 820 580	21,74 %		1 971 155	21,79 %
Odložená daň		-285 697	-1,29 %		29 919	0,13 %
Celková vykázaná daň		4 534 883	20,45 %		2 001 074	21,93 %

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2020: 21 %).

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2021 majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

	2021 EUR	2020 EUR
Výrobky		
Tržby za vlastné výrobky	0	0
	0	0
Tovar		
Tovar	0	0
	0	0
Služby		
Tržby za zdravotnú starostlivosť	100 360 033	78 062 003
z toho vykázané výkony:	107 596 203	83 149 235
z toho neuznané výkony:	-11 629 814	-6 783 384
z toho nadlimitné výkony:	4 393 644	1 696 152
Tržby za platby pri návšteve lekára	2 578 581	1 073 270
Tržby za ošetrovanie pacientov (Trisomy, NIPT)	1 856 938	3 636 373
Tržby z predaja služieb - ostatné	715 937	635 454
Služby spolu	105 511 488	83 407 100
Spolu	105 511 488	83 407 100

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje o zmene stavu zásob nedokončenej výroby.

3. Aktivácia

Spoločnosť neúčtuje o aktivácií.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2021 EUR	2020 EUR
Tržby z predaja dlhodobého majetku	104 276	120 879
Tržby z predaja materiálu	2 856	39 907
Poistné plnenia	89 721	68 773
Dotácie prevádzkové	324 820	122 104
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z postúpenia pohľadávok	0	0
Iné	22 383	16 973
Spolu	544 056	368 636

5. Osobné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Mzdy	15 494 761	13 336 352
Sociálne poistenie	3 750 195	3 234 278
Zdravotné poistenie	1 452 739	1 276 299
Ostatné sociálne náklady	47 400	48 130
Rezervy na nevyčerp. dovolenky - odvody	20 824	30 678
Sociálne zabezpečenie	709 957	697 123
Spolu	21 475 876	18 622 860

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

6. Kurzové zisky

	2021 EUR	2020 EUR
Kurzové zisky	25	142
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	271 524	4
Spolu	271 549	146

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2021 EUR	2020 EUR
Podiel na zisku SPADIA LAB, a.s.	1 784 314	103 070
Podiel na zisku EnviroLab s.r.o.	0	0
Spolu	1 784 314	103 070

8. Náklady na poskytnuté služby

	2021 EUR	2020 EUR
Oprava priestorov a prístrojov	840 212	667 149
Opravy dopravných prostriedkov	316 924	273 960
Ostatné opravy	72 194	38 411
Cestovné náklady zamestnancov	48 185	34 601
Nájomné+ služby súv. s nájomom	3 296 796	3 222 708
Prenájom prístrojov a parkovacích miest	1 108 264	1 274 347
Telefón a internet	329 813	341 175
Upratovacie služby	406 213	372 229
Reprezentačné náklady	106 755	110 019
Poštovné	19 610	20 362
Software, pripojenie analyzátorov do IS	1 395 525	850 660
Služby súvisiace s vozovým parkom, diaľničné známky	85 126	83 747
Poradenstvo	132 925	114 686
Odvoz a likvidácia odpadov	438 468	401 763
Inzercia, N na PR	267 775	136 840
Školenia	30 774	11 808
Notár, overovanie	1 041	2 594
Účtovníctvo a N na audit	17 934	16 509
Náklady od MS	0	21 120
Ostatné služby a provízie, servis	125 389	124 907
služby dohľadu nad laboratórnou činnosťou	346 080	576 720
Odbery materiálu-PCR vyšetrenia	1 409 964	339 673
ostatné	2 679 880	2 554 607
ostatné - nedaňové	27 230	17 619
Spolu	13 503 077	11 608 214

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2021 EUR	2020 EUR
Zmluvné pokuty a penále, iné pokuty	113 235	633
Dary	546 600	628 410
Odpis pohľadávok	6 836	918
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	33 570	18 940
DPH bez nároku na odpočet účtovaná do N	331 445	225 634
Univerzálne poistenie podnikateľov	64 552	64 899
Havarijné poistenie + poistenie v rámci leasingu	74 601	88 908
Poistenie majetku, zodp. za škodu pri výkone pov.	20 339	21 504
Postúpené pohľadávky	0	0
Manká a škody	11 423	2 332
Iné	180 485	117 259
Spolu	1 383 084	1 169 437

10. Kurzové straty

	2021 EUR	2020 EUR
Kurzové straty	1 972	1 369
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	13	70 789
Spolu	1 985	72 158

11. Finančné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	-608	28 588
Nákladové úroky	780 557	863 815
Bankové poplatky	36 822	43 265
Odpis zmarenej investície	177 429	
Iné		
Spolu	994 200	935 668

12. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2021 EUR	2020 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	13 434	12 010
Náklady na overenie konsolidovanej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	4 500	4 500
Spolu	17 934	16 510

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

13. Čistý obrat

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

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2021 EUR	2020 EUR
Slovenská republika	Tržby za zdravotnú starostlivosť	81 639 737	64 532 042
	Tržby za ošetrovanie u lekára	13 263 839	11 743 262
	Ostatné služby	715 937	635 413
	Spolu	95 619 513	76 910 717
Česká republika	Tržby za zdravotnú starostlivosť	0	20 785
	Tržby za ošetrovanie u lekára	140 131	177 679
	Ostatné služby	0	42
	Spolu	140 131	198 506
Maďarsko	Tržby za zdravotnú starostlivosť	0	10 550
	Tržby za ošetrovanie u lekára	158 660	118 210
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	158 660	128 760
Litva	Tržby za zdravotnú starostlivosť	26 130	33 155
	Tržby za ošetrovanie u lekára	21 766	7 729
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	47 896	40 884
Nemecko	Tržby za zdravotnú starostlivosť	9 261 610	5 992 875
	Tržby za ošetrovanie u lekára	32 784	210
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	9 294 394	5 993 085
Rakúsko	Tržby za zdravotnú starostlivosť	3 500	0
	Tržby za ošetrovanie u lekára	10 047	12 598
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	13 547	12 598
Španielsko	Tržby za zdravotnú starostlivosť	0	0
	Tržby za ošetrovanie u lekára	18 525	9 449
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	18 525	9 449
Kazachstan	Tržby za zdravotnú starostlivosť	0	0
	Tržby za ošetrovanie u lekára	33 900	16 760
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	33 900	16 760
Veľká Británia	Tržby za zdravotnú starostlivosť	0	0
	Tržby za ošetrovanie u lekára	20 177	9 143
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	20 177	9 143
Ukrajina	Tržby za zdravotnú starostlivosť	0	0
	Tržby za ošetrovanie u lekára	4 800	14 490
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	4 800	14 490
Iné	Tržby za zdravotnú starostlivosť	500	4 405
	Tržby za ošetrovanie u lekára	159 445	68 304
	Ostatné služby	0	0
	Spolu	159 945	72 709
Spolu	Tržby za zdravotnú starostlivosť	90 931 477	70 593 812
	Tržby za ošetrovanie u lekára	13 864 074	12 177 834
	Ostatné služby	715 937	635 454
	Tovar		
	Spolu	105 511 488	83 407 100

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2021 podmienený majetok.

2. Podmienенé záväzky

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

Druh podmieneného záväzku	31.12.2021		31.12.2020	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0	0	0
Z ručenia	832 940	0	1 003 001	0
Iné podmienené záväzky	0	0	0	0
Spolu	832 940	0	1 003 001	0

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2021 finančné povinnosti.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) prístroje od spriaznených osôb. Ročné náklady na nájomné 198 839 EUR (Rok 2020: 282 619 EUR).

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné motorové vozidlá od spriaznených osôb. Ročné náklady na nájomné sú 636 EUR (Rok 2020: 3 035 EUR).

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

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

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

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

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

Univerzitná nemocnica s poliklinikou Milosrdní bratia – UNB Milosrdní bratia

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

Poliklinika Karlova Ves – poliklinika v Karlovej Vsi

Ružinovská poliklinika, a.s. – poliklinika Ružinov

Poliklinika Senec – v poliklinike v Senci

Družstvo lekárov – Strečnianska – v poliklinike MEDICENTRUM na Strečnianskej

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

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

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť v roku 2021 prenajímala osobné motorové vozidlá spriazneným osobám. Ročné výnosy z nájomného sú 11 316 EUR.

K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Dňa 3. januára 2022 bolo na mimoriadnom valnom zhromaždení akcionárov rozhodnuté o znížení ostatných kapitálových fondov Spoločnosti o 1 440 000 EUR vyplatením akcionárom v pomere k ich podielom na základnom imaní Spoločnosti s termínom splatnosti najneskôr do 31. decembra 2022.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti vykonalo 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).

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Transakcie so spriaznenými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spriaznenými účtovnými jednotkami:

	2021	2020
	EUR	EUR
Predaj služieb - paušál, zdravot.starostlivosť, nájom, doprava	422 997	550 019
Predaj materiálu	2 834	0
Úroky z poskytnutej pôžičky	721 235	723 410
Predaj dlhodobého hmotného majetku	39 283	14 250
Výnosy spolu	1 186 349	1 287 679

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

	2021	2020
	EUR	EUR
Nákup špeciálneho zdravotníckeho materiálu	41 796 667	36 828 945
Nákup služieb (služby účtu, mzdy, poradenstvo, PR, IT, refakturácia nákladov na kongresy)	1 474 343	1 650 428
Nájomné	1 096 930	1 047 029
Úroky z prijatej pôžičky		
Nákup dlhodobého majetku	219 836	193 408
Nákupy spolu	44 587 776	39 719 810

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	275 308	257 700
Ostatné pohľadávky	0	0
Pohľadávky spolu	275 308	257 700

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Poskytnuté pôžičky ovládajúcej osobe	30 694 168	28 197 933
Poskytnuté pôžičky ostatným spriazneným osobám	0	0
Poskytnuté pôžičky spolu	30 694 168	28 197 933

	31.12.201	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	3 914 371	12 038 206
Záväzky spolu	3 914 371	12 038 206

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorného orgánu neboli v roku 2021 priznané odmeny pre členov orgánov spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie, neboli poskytnuté žiadne záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2020: žiadne).

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 31.12.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	1 142 080	0	0	0	1 142 080
Základné imanie	1 142 080	0			1 142 080
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	6 062 649	0	2 780 000	0	3 282 649
Zákonné rezervné fondy	228 419	0	0	0	228 419
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	228 419	0	0	0	228 419
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	644 060	0	0	6 549 898	7 193 958
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 849 534	0		6 549 898	19 399 432
Neuhradená strata minulých rokov	-12 205 474	0	0	0	-12 205 474
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 549 898	17 636 603	0	-6 549 898	17 636 603
Spolu	14 627 106	17 636 603	2 780 000	0	29 483 709

Ako ostatné kapitálové fondy sú vykázané nasledovné položky:

	k 31.12.2021 €	k 31.12.2020 €
Peňažný vklad akcionára ABAC, spol. s r.o.	1 618 185	3 008 185
Peňažný vklad akcionára LIMLAB, s.r.o.	1 617 994	3 007 994
Peňažné vklady ostatných osôb	46 470	46 470
Spolu Ostatné kapitálové fondy	3 282 649	6 062 649

Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo návrh na rozdelenie zisku spoločnosti vykázaného v riadnej individuálnej účtovnej závierke spoločnosti za rok 2020 vo výške 6 549 898 EUR tak, že suma vo výške 6 549 898 EUR bola preúčtovaná na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Hospodársky výsledok za rok 2021 (zisk) vo výške 17 636 603 EUR bude rozdelený v zmysle rozhodnutia valného zhromaždenia.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

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

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	16 646 588	2 258 141
Zaplatené úroky	-780 552	-863 815
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov/vrátený preplatok	-3 931 916	86 609
Vyplatené dividendy, dodatočné zmeny HV min. rokov	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	11 934 120	1 480 935
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	11 934 120	1 480 935
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 889 695	-1 930 435
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	103 623	120 879
Fiannčné investície	-120 876	-76 786
Poskytnutie pôžičky	-1 743 000	-27 956
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 649 947	-1 914 298
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zníženie ostatných kapitálových fondov	-2 780 000	-1 440 000
Príjmy/ splátky úverov	-5 283 272	2 017 111
Príjmy/ splátky pôžičiek poskytnutých v skupine	0	0
Príjmy/ splátky pôžičiek prijatých v skupine	0	0
zvýšenie/zníženie kontokorentu	0	0
Splátky z prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-8 063 272	577 111
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	220 901	143 748
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	362 627	218 879
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	583 528	362 627

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35766450

DIČ: 2020204340

PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKY

	2021	2020
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	22 171 486	8 550 972
Úpravy o nepenažné operácie:		
Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálým aktívam	7 758 854	7 879 207
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	32 007	17 730
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu opravnej položky k finančnému majetku	-608	28 588
Manká a škody na majetku a zásobách		
Odpis pohľadávok		
Zúčtovanie rezerv	219 321	123 890
Úrokové náklady (netto)	27 990	108 641
Strata/zisk z predaja dlhodobého majetku	-82 915	-44 656
Ostatné	-94 050	70 789
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	30 032 086	16 735 160
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 991 916	-4 570 663
Úbytok (prírastok) zásob	-1 845 397	-3 512 773
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-9 548 185	-6 393 584
Peňažné toky z prevádzky	16 646 588	2 258 141

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.