

InterMedical Plus, s.r.o.

**Výročná správa, účtovná závierka
a správa nezávislého audítora
k 31. decembru 2021**

september 2022



InterMedical Plus, s.r.o.

VÝROČNÁ SPRÁVA k 31.12.2021

OBSAH

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

PRÍLOHA: ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A SPRÁVA AUDÍTORA ZA ROK 2021

1. CHARAKTERISTIKA SPOLOČNOSTI A JEJ HLAVNÉ AKTIVITY

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

Hlavný predmet činnosti a opis vykonávanej činnosti Spoločnosti :

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

2. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

Konatelia k 31. decembru 2021: Ing. Bibiána Šikulajová

V mene Spoločnosti je oprávnený konať konateľ samostatne.

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2021 bola nasledovná:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %
	absolútne	v %	
Ing. Bibiána Šikulajová	774 000	50%	50%
PhDr. Jana Porubská , PhD.	774 000	50%	50%
Spolu	1 548 000	100%	100%

Zmeny v štruktúre spoločníkov v Spoločnosti v priebehu roka 2021:

Spoločník do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločník	Dátum zmeny	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %
		absolútne	v %	
Mgr. Juraj Porubský	Do 17.06.2021	774 000	50%	50%
PhDr. Jana Porubská , PhD.	Od 18.06.2021	774 000	50%	50%

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

Dňa 20. decembra 2021:

- bol valným zhromaždením Spoločnosti schválený prevod 50% obchodného podielu PhDr. Jany Porubskej, PhD. na Ing. Bibiánu Šikulajovú v zmysle zmluvy o prevode obchodného podielu,
- bola podpísaná zmluva o budúcej zmluve o prevode obchodného podielu s viacerými odkladacími podmienkami, ktorá nadobudla účinnosť dňa 22. júna 2022,
- bolo valným zhromaždením Spoločnosti schválené navýšenie vlastného imania vo forme peňažného vkladu do kapitálových fondov z príspevkov vo výške 3 458 tis. EUR a bola podpísaná dohoda o prevzatí záväzku PhDr. Janou Porubskou, PhD. na vklad do kapitálových fondov z príspevkov v plnej výške schváleného peňažného vkladu do

kapitálových fondov z príspevkov, ktorý bol ku dňu zostavenia tejto výročnej správy vysporiadaný,

- boli podpísané viaceré zmluvy týkajúce sa vysporiadania vzťahov medzi spoločníkmi navzájom a medzi spoločníkmi a Spoločnosťou, ktorých súčasťou bolo aj vyrovnanie časti záväzku Spoločnosti voči PhDr. Jane Porubskej, PhD.. Ku dňu zostavenia tejto výročnej správy bol záväzok Spoločnosti voči PhDr. Jane Porubskej, PhD. vysporiadaný v plnej výške.

3. PREHĽAD VÝSLEDKOV SPOLOČNOSTI

Všeobecná situácia

Spoločnosť InterMedical Plus s.r.o. dosiahla v roku 2021 kladný hospodársky výsledok a stabilné hodnoty vo väčšine rozhodujúcich ekonomických ukazovateľov. Zároveň sa Spoločnosti podarilo udržať v optimálnej hladine výšku a štruktúru nákladov. Celkové hospodárenie Spoločnosti v roku 2021 možno hodnotiť ako veľmi uspokojivé.

Spoločnosť v sledovanom účtovnom období zlepšila svoje obchodné výsledky v porovnaní s minulým účtovným obdobím, čo malo za následok upevnenie si dominantného postavenia na trhu so špeciálnym zdravotníckym materiálom. Spoločnosť sa primárne venuje predaju a distribúcii prémiových produktov spoločnosti Boston Scientific („BSCI“), pričom zastrešuje autorizovane distribúciu všetkých divízií výrobcu.

Vývoj predaja

Tržby Spoločnosti za predaj špeciálneho zdravotníckeho materiálu v roku 2021 oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu vzrástli z 11 881 tis. EUR na 12 317 tis. EUR. V percentuálnom vyjadrení predstavoval medziročný nárast tržieb hodnotu 3,7 %.

Pridaná hodnota Spoločnosti v sledovanom období mierne vzrástla z 4 783 tis. EUR v roku 2020 na 4 849 tis. EUR v roku 2021, čo predstavuje v percentuálnom vyjadrení medziročný nárast o 1,4 %.

Finančná situácia

Finančnú situáciu Spoločnosti v priebehu roka 2021 možno charakterizovať ako stabilnú. Spoločnosť si plnila všetky záväzky voči štátnym orgánom a peňažným ústavom v lehotách splatnosti. Rovnako boli plnené aj všetky ostatné záväzky Spoločnosti.

Krátkodobé pohľadávky Spoločnosti medziročne vzrástli o 1 974 tis. EUR na sumu 10 960 tis. EUR k 31.12.2021. Nárast krátkodobých pohľadávok bol primárne spôsobený rýchlejšim zadlžovaním štátnych nemocníc a ich neschopnosťou splácať objemy nákupov špeciálneho zdravotníckeho materiálu. Nízkou platobnú schopnosť nemocníc navyše negatívne ovplyvnil aj vývoj pandémie Covidu 19, ktorý spôsobil rast výdavkov v rôznych oblastiach súvisiacich primárne so zabezpečením protipandemických opatrení na svojich oddeleniach. Rovnako sa nemocnice spoliehali na avizovaný proces oddlženia (schválený ešte v r.2020) a tým predpokladané vysporiadanie svojich záväzkov voči dodávateľom ŠZM za pomoci MZ SR.

Zásoby Spoločnosti v sledovanom období poklesli o hodnotu 269 tis. EUR z 3 072 tis. EUR v roku 2020 na hodnotu 2 803 tis. EUR v roku 2021.

Dlhodobé záväzky eviduje Spoločnosť ku koncu roka 2021 v hodnote 12 581 tis. EUR, z čoho 12 571 tis. EUR predstavuje záväzok voči jednému zo spoločníkov.

Krátkodobé záväzky medziročne poklesli o 173 tis. EUR na hodnotu vo výške 2 710 tis. EUR k 31.12.2021.

Účtovné obdobie r. 2021 ukončila Spoločnosť s kladným hospodárskym výsledkom po zdanení vo výške 168 tis. EUR. Ku dňu zostavenia tejto výročnej správy štatutárny orgán nenavrhol spôsob rozdelenia dosiahnutého zisku.

4. RIZIKÁ A NEISTOTY

Ekonomické prostredie

Objem predaja špeciálneho zdravotníckeho materiálu je priamo závislý od dvoch primárnych faktorov, a to: incidencia a prevalencia chorôb a s tým súvisiaci počet pacientov a rozpočet zdravotníckych zariadení. V prípade prvého sa dá len na základe štatistických modelov zistiť približný počet pacientov, a tým aj približný počet terapií, ktorý závisí priamo úmerne od včasnej a dostupnej diagnostiky, pokiaľ sa nejedná o liečbu akútnych stavov. V druhom prípade je výška poskytnutých prostriedkov z verejných zdrojov uvoľňovaná pre poskytovateľov zdravotnej starostlivosti formou platieb zo zdravotných poisťovní a je závislá od politických rozhodnutí a priorít vlády hlavne vo forme výšky príspevku do ZP za poistencov štátu, ktorý je dlhodobo poddimenzovaný. Do procesu významne vstupuje aj Ministerstvo zdravotníctva SR, ktoré pôsobí ako regulátor trhu v oblasti cien, a v spolupráci so Všeobecnou poisťovňou a.s. nastavuje cenové hladiny ako maximálne úhrady pre jednotlivé typy ŠZM. Približne 3/4 našich odberateľov tvoria štátni poskytovatelia zdravotnej starostlivosti, danú skutočnosť determinuje postavenie súkromných poskytovateľov na trhu a rozsah nimi poskytovanej starostlivosti. Eliminácia rizika omeškaných platieb od poskytovateľov spočíva v diverzifikácii klientskej bázy, a to smerom na súkromných poskytovateľov, ktorí majú zo zákona povinnosť uhrádzať svoje záväzky načas.

Konkurencia

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

Riadenie rizík

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

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

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

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

V mesiaci máj 2022 došlo k zakontrahovaniu strednodobého bankového úveru v sume 3 000 tis. EUR. Súčasne v tom istom období Spoločnosť prostredníctvom elektronického kontrakčného systému oddĺžila splatné pohľadávky evidované voči štátnym zdravotníckym zariadeniam v celkovej výške 4 841 tis. EUR. Do dňa zostavenia tejto výročnej správy bol uvedený bankový úver vyčerpaný, pohľadávky prihlásené do oddĺženia boli vysporiadané a záväzok Spoločnosti voči PhDr. Jane Porubskej PhD. bol čiastočne vysporiadaný. 100% spoločníkom Spoločnosti sa stala Ing. Bibiána Šikulajová. Tento prevod bol zapísaný do obchodného registra dňa 8. júla 2022.

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

6. PREDPOKLADANÝ BUDÚCI VÝVOJ

Napriek pretrvávajúcej pandémie Covid 19 a prebiehajúcemu vojnovému konfliktu na Ukrajine Spoločnosť vníma svoju budúcu finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť ako stabilnú bez negatívneho vplyvu na finančné hospodárenie a peňažné toky. Spoločnosť v tomto kontexte pozorne sleduje aktuálny vývoj udalostí a úzko spolupracuje so zákazníkmi a dodávateľmi na minimalizovaní dôsledkov pre Spoločnosť.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti táto udalosť nemá významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt a energií).

Nasledujúce obdobie bude pre Spoločnosť opätovnou výzvou s cieľom udržania stabilného ekonomického rastu. Hlavnou prioritou bude napĺňať dlhodobú víziu zodpovedného obchodného partnera s kvalitným tovarovým portfóliom a nadštandardnými službami.

Ciele a plány pre rok 2022 budú orientované najmä na zvýšenie trhového podielu so zdokonaľovaním koncepcie podpory predaja inovovaného produktového portfólia Spoločnosti.

7. KORPORÁTNA ZODPOVEDNOSŤ

Životné prostredie

Spoločnosť sa usiluje o šetrné zachádzanie so životným prostredím na všetkých svojich pracoviskách. Keďže Spoločnosť nemá na Slovensku výrobné kapacity, ochrana životného prostredia sa týka najmä efektívneho využívania dopravných prostriedkov a rozumného zaobchádzania so zdrojmi energie. Spoločnosť zároveň triedi vo všetkých priestoroch odpad a v spolupráci s firmou Modrá Planéta sa spolupodieľa na likvidácii odpadu, ktorý vzniká pri použití špeciálneho zdravotného materiálu distribuovaného Spoločnosťou. Spoločnosť má vo svojom portfóliu aj inovatívne a vysoko špecializované produkty jednorazového charakteru bez možnosti resterilizácie. Samotný výrobca BSCI sa zaviazal s predajom každého jedného kusu vysadiť strom a prispieť tak k ochrane životného prostredia formou minimalizácie dopadov z tejto spotreby.

Pracovno-právne vzťahy

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

Organizačné zložky v zahraničí

Spoločnosť nemá žiadne organizačné zložky v zahraničí.

Výskum a vývoj

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

V Bratislave, dňa 24. augusta 2022


.....
Ing. Bibiána Šikulajová,
konateľka Spoločnosti

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2021

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

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

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2120167896	X riadna	malá	od 01	2021
IČO			do 12	2021
50085999	mimoriadna	X veľká	od 01	2020
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	do 12	2020
46.46.0				
			Bezprostredne predchádzajúce obdobie	

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

InterMedical Plus, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

HODŽOVA

Číslo

11

PSČ

Obec

94901 NITRA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR OS Nitra, oddiel: Sro, vložka č. 4

2052/N

Telefónne číslo

Faxové číslo

0377723158

E-mailová adresa

info@intermedical.sk

Zostavená dňa:

24.08.2022

Schválená dňa:

. . 20

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Korekcia - časť 2
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 1 8 2 7	2 1 8 2 7	1 7 5 0 1 4
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 6 7 5	3 6 7 5	4 7 3 2 6
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 8 1 5 2	1 8 1 5 2	1 2 7 6 8 8
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	7 5 7 2 6	7 5 7 2 6	4 2 0 7 6
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	3 6 7	3 6 7	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	7 3 3 9 5	7 3 3 9 5	3 8 5 1 1
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 9 6 4	1 9 6 4	3 5 6 5

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 7 4 5 3 0 0 8	1 7 1 3 6 3 5 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 2 8 8 7 1 0	1 1 2 0 5 6 8
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 5 4 8 0 0 0	1 5 4 8 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 5 4 8 0 0 0	1 5 4 8 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	3 2 5 7 8	2 6 7 6 7
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	3 2 5 7 8	2 6 7 6 7
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



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



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		7 5 0 0 0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 7 0 9 7 4 6	2 8 8 3 2 4 6
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 2 9 1 5 6 0	2 3 6 8 4 5 4
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 2 9 1 5 6 0	2 3 6 8 4 5 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	1 9 6 1	1 9 6 1
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 2 6 2 0 1	1 0 1 0 2 0
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	7 3 8 9 7	6 5 3 2 8
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 0 1 6 4 9	2 9 1 9 3 2
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 4 4 7 8	5 4 5 5 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 4 0 2 7 4	2 4 0 2 0 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 3 5 2 7 4	1 3 4 8 3 3
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	5 0 0 0	1 0 5 3 6 7
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	6 2 7 5 5 2	1 5 7 6 7 1
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-255A)	140		3 0 0 7 7
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	5 3 6 1	2 4 8 3 3
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	5 3 6 1	2 4 8 3 3
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



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



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



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

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Hlavný predmet činnosti a opis vykonávanej činnosti Spoločnosti :

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola dňa 22. augusta 2022 schválená Valným zhromaždením Spoločnosti.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

5. Údaje o skupine

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

6. Počet zamestnancov

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

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 22. augusta 2022 spoločnosť EP Consulting & Partner s. r. o. ako audítora účtovnej závierky za rok končiaci 31. decembra 2021.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

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

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2021 bola nasledovná:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	
	absolútne	v %		
Ing. Bibiána Šikulajová	774 000	50%		50%
PhDr. Jana Porubská , PhD.	774 000	50%		50%
Spolu	1 548 000	100%		100%

Zmeny v štruktúre spoločníkov v Spoločnosti v priebehu roka 2021:

Spoločník do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločník	Dátum zmeny	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	
		absolútne	v %		
Mgr. Juraj Porubský	Do 17.06.2021	774 000	50%		50%
PhDr. Jana Porubská , PhD.	Od 18.06.2021	774 000	50%		50%

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

Dňa 20. decembra 2021:

- bol valným zhromaždením Spoločnosti schválený prevod 50% obchodného podielu PhDr. Jany Porubskej, PhD. na Ing. Bibiánu Šikulajovú v zmysle zmluvy o prevode obchodného podielu,
- bola podpísaná zmluva o budúcej zmluve o prevode obchodného podielu s viacerými odkladacími podmienkami, ktorá nadobudla účinnosť dňa 22. júna 2022,
- bolo valným zhromaždením Spoločnosti schválené navýšenie vlastného imania vo forme peňažného vkladu do kapitálových fondov z príspevkov vo výške 3 458 tis. EUR a bola podpísaná dohoda o prevzatí záväzku PhDr. Janou Porubskou, PhD. na vklad do kapitálových fondov z príspevkov v plnej výške schváleného peňažného vkladu do kapitálových fondov z príspevkov, ktorý bol ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky vysporiadaný,
- boli podpísané viaceré zmluvy týkajúce sa vysporiadania vzťahov medzi spoločníkmi navzájom a medzi spoločníkmi a Spoločnosťou, ktorých súčasťou bolo aj vyrovnanie časti záväzku Spoločnosti voči PhDr. Jane Porubskej, PhD.. Ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky bol záväzok Spoločnosti voči PhDr. Jane Porubskej, PhD. vysporiadaný v plnej výške.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

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

c) Goodwill

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

d) Zásoby

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

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

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

e) Pohľadávky

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

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

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

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

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

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

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

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Cudzí mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

r) Oprava chýb minulých období

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

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

Prehľad o poistení dlhodobého hmotného majetku:

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

3. Dlhodobý finančný majetok

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

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

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

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

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

4. Zásoby

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

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

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

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

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

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

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	394 960	0	127 303	0	267 657
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	394 960	0	127 303	0	267 657
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	394 960	0	127 303	0	267 657

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

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	380 893	14 067	0	0	394 960
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	380 893	14 067	0	0	394 960
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	380 893	14 067	0	0	394 960

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

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

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 412 331	6 968 738	9 381 069
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 412 331	6 968 738	9 381 069
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	88	0	88
Daňové pohľadávky a dotácie	88	0	88
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 412 419	6 968 738	9 381 157

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

6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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

7. Odložená daňová pohľadávka

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

8. Finančné účty

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31.12.:

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

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

9. Časové rozlíšenie

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

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

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

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

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

Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

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

2. Sociálny fond

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

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

3. Závazky

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

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

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

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

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

K 31. decembru 2021, v ostatných dlhodobých záväzkoch so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov Spoločnosť eviduje záväzok vo výške 12 571 458 EUR (k 31. decembru 2020: 12 581 458 EUR) voči jednému zo spoločníkov splatný najneskôr do 31. decembra 2030, avšak v zmysle odkladacích podmienok zmluvy o prevode obchodného podielu, bol vysporiadaný do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky (pre viac informácií vid' poznámku v časti I., bod 7.)

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

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

4. Rezervy

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

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

5. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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

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

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

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

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇAJÚ A VYSVETLUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

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

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

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar v Spoločnosti boli v roku 2021 (aj v 2020) realizované hlavne v rámci SR, pričom 1 000 EUR boli tržby v Rumunsku (1 953 EUR v ČR).

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	559 476	454 542
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	525 709	35 092
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	343 000
Ostatné	33 767	76 450
Finančné výnosy, z toho:	90	62
Kurzové zisky	90	62

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

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

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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

6. Dane

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	254 568			186 990		
teoretická daň (21%)		53 459	21		39 268	21
permanentné náklady	156 993	32 968		149 981	31 493	
Spolu		86 427	33,95		70 764	37,84
Spätaná daň z príjmov		218 080			170 061	
Odložená daň z príjmov		-131 653			-99 297	
Celková daň z príjmov		86 427	33,95		70 764	37,84

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

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

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

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

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

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

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

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

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

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

V mesiaci máj 2022 došlo k zakontrahovaniu strednodobého bankového úveru v sume 3 000 tis. EUR. Súčasne v tom istom období Spoločnosť prostredníctvom elektronického kontrakčného systému oddĺžila splatné pohľadávky evidované voči štátnym zdravotníckym zariadeniam v celkovej výške 4 841 tis. EUR. Do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky bol uvedený bankový úver vyčerpaný, pohľadávky prihlásené do oddĺženia boli vysporiadané ako je detailnejšie popísané v časti I. bod 8. vyššie a záväzok Spoločnosti voči PhDr. Jane Porubskej PhD. bol čiastočne vysporiadaný. 100% spoločníkom Spoločnosti sa stala Ing. Bibiána Šikulajová. Tento prevod bol zapísaný do obchodného registra dňa 8. júla 2022.

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

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup majetku a tovaru			
Nákup DHM do 1700 EUR	Ostatné spriaznené strany InterMedical Group, s.r.o.	748	0
Nákup tovaru	Ostatné spriaznené strany InterMedical Group, s.r.o.	1 000	0
Nákup služieb			
Prenájom auta	Ostatné spriaznené strany (InterMedical Group, s.r.o.)	0	1 300
Sprostredkovanie a konzultačná činnosť	Ostatné spriaznené strany (mannEQUIn s.r.o.)	0	3 333
Predaj služieb			
nájomné a prefaktúracia nákladov súvisiacich s nájmom	Ostatné spriaznené strany (InterMedical Group, s.r.o.)	25 178	24 194
Predaj majetku			
Predaj automobilov	Spoločník Spoločnosti	18 000	0
Predaj nehnuteľností	Spoločník Spoločnosti	284 100	0
Predaj automobilov	Ostatné spriaznené strany (InterMedical Group, s.r.o., Prvá rekreačná s.r.o.)	53 746	0
Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Ostatné dlhodobé pôžičky	Ostatné spriaznené strany (kľúčový člen manažmentu)	124 386	0
Krátkodobé finančné výpomoci	Ostatné spriaznené strany (kľúčový člen manažmentu)	0	30 077
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany (InterMedical Group, s.r.o.)	0	25 000
Ostatné záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany (InterMedical Group, s.r.o.)	829 662	829 662
Ostatné dlhodobé záväzky	Ostatné spriaznené strany (kľúčový člen manažmentu)	12 571 458	12 581 458

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

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

VIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

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

Správa nezávislého audítora

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

Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti InterMedical Plus, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2021 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje tieto súčasti:

- súvahu k 31. decembru 2021,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Východisko pre náš názor

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

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

Nezávislosť

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

Správa k ostatným informáciám uvedeným vo výročnej správe

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

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

EP Consulting & Partner s. r. o.
sídlo: Riečna 614/16, 900 41 Rovinka, Slovenská republika
korešpondenčná adresa: Dulovo nám. 11, 821 09 Bratislava
T: +421 (0) 903 447 751, www.epconsulting.sk

IČO spoločnosti: 48142818.

DIČ spoločnosti: 2120062736

IČ DPH spoločnosti: SK2120062736

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1, pod viežkou č. 103819/B, oddiel: Sro.

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe za rok ukončený 31. decembra 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok, a že
- výročná správa bola vypracovaná v súlade so Zákonom o účtovníctve.

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.
- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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

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

V Bratislave, 21. september 2022



Ing. Eva Petráčková
Licencia SKAU č. 934