

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2022

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

GYNCARE, s. r. o.
Magnezitárska 2/C
040 13 Košice – mestská časť Dargovských hrdinov, Slovenská republika

Spoločnosť bola založená zakladateľskou listinou dňa 27.9.2012 ako spoločnosť s ručením obmedzeným pod názvom SPE CORPORATE, s. r. o. v zmysle príslušných ustanovení z. č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník. S účinnosťou od 6.8.2016 je obchodné meno spoločnosti zmenené na GYNCARE, s.r.o. Spoločnosť je zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Košice I odo dňa 30.10.2012 pod vložkou č. 39664/V, Oddiel: Sro.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- prenájom nehnuteľností, bytov a nebytových priestorov bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- prenájom hnuiteľných vecí,
- vedenie účtovníctva,
- reklamné a marketingové služby,
- poskytovanie zdravotnej starostlivosti v gynekologicko – pôrodnickej ambulancii v špecializačnom odbore gynekológia a pôrodnictvo, reprodukčná medicína,
- poskytovanie zdravotnej starostlivosti v zariadení na poskytovanie jednodňovej zdravotnej starostlivosti v odbore gynekológia a pôrodnictvo, reprodukčná medicína,
- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia ambulantnej zdravotnej starostlivosti: Zariadenie spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek - Tkanivové zariadenie v rozsahu činnosti: odber, testovanie, spracovanie, konzervovanie, skladovanie a distribúcia tkanív alebo buniek, v rozsahu odborného zamerania: gynekológia a pôrodnictvo – reprodukčné bunky a embryá.

2. Priemerný počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	37,39	26,81
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ	39	35
z toho počet vedúcich zamestnancov	7	8

3. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie: 30.6.2022

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V roku 2022 prišlo k personálnej zmene, týkajúcej sa štatutárneho orgánu Spoločnosti tak, ako je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Štatutárny orgán do 25.4.2022:	konatelia	Ing. Róbert Veselka MUDr. Radoslav Bardún
Štatutárny orgán od 26.4.2022:	konatelia	Ing. Róbert Veselka MUDr. Robert Vetrák, MPH

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH/SPOLOČNÍKOH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti je ku dňu zostavenia účtovnej závierky k 31.12.2022 nasledovná:

	Podiel na základom imaní		Hlasovacie práva
	€	%	%
ABAC plus, s.r.o.	5 000	100	100
Spolu	5 000	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezhŕňa do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

- účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa od 1. januára 2011 účtuje na účet 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť;
- spôsobu účtovania zákazkovej výroby;
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj (priebežný transfer);
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj - ostatnej (nie priebežný transfer);
- účtovania obstarania nehnuteľnosti na účelom ďalšieho predaja;
- účtovania koncesie u koncesionára.

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2011.

V súvislosti so zmenou účtovania zákazkovej výroby, zákazkovej výstavby nehnuteľnosti a obstarania nehnuteľnosti na účel ďalšieho predaja boli do súvahy a výkazu ziskov a strát doplnené nové účty.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného 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, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného 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 nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5 rokov	lineárna	20
Výsledky výskumu	5 rokov	lineárna	20
Oceniteľné práva	5 rokov	lineárna	20
Goodwill	5 rokov	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40 rokov	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12 rokov	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6 rokov	lineárne	16,6 až 25
Drobný dlh. hmotný majetok do 1700 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťenie, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

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 pri predaji nehnuteľnosti.

(g) 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 nevyožiteľné pohľadávky.

(h) Peňažné prostriedky a ceny

Peňažné prostriedky a ceny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(i) 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.

(j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(k) 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.

(l) 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.

(m) 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.

(n) 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.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť 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.

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

(p) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) 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.

(s) 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.

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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(t) 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č. 1

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	B	c	d	e	f	G	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	44 918	12 000	232 493	0	0	0	289 411
Prírastky	0	13 178	0	0	0	13 178	0	26 356
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	-13 178	0	-13 178
Stav na konci účtovného obdobia	0	58 096	12 000	232 493	0	0	0	302 589
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	28 887	12 000	232 493	0	0	0	273 380
Prírastky	0	9 289	0	0	0	0	0	9 289
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	38 176	12 000	232 493	0	0	0	282 669
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	16 031	0	0	0	0	0	16 031
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 920	0	0	0	0	0	19 920

Tabuľka č. 2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	G	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	32 632	12 000	232 493	0	0	0	277 125
Prírastky	0	12 286	0	0	0	12 286	0	24 572
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	-12 286	0	-12 286
Stav na konci účtovného obdobia	0	44 918	12 000	232 493	0	0	0	289 411
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	22 142	11 200	205 375	0	0	0	238 717
Prírastky	0	6 745	800	27 118	0	0	0	34 663
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	28 887	12 000	232 493	0	0	0	273 380
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 490	800	27 118	0	0	0	38 408
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 031	0	0	0	0	0	16 031

Spoločnosť neeviduje žiaden dlhodobý nehmotný majetok, ku ktorému je zriadené záložné právo.

Tabuľka č. 3

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samos- tateľné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	
	a	b	c	d	e	f	g	h	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	575 567	1 215 214	0	0	0	414 020	0	2 204 801
Prírastky	0	658 753	484 391	0	0	0	873 448	0	2 016 592
Úbytky	0	0	-25 650	0	0	0	0	0	-25 650
Presuny	0	0	0	0	0	0	-1 143 143	0	-1 143 143
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 234 320	1 673 955	0	0	0	144 325	0	3 052 600
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	112 171	722 761	0	0	0	0	0	834 932
Prírastky	0	37 181	254 863	0	0	0	0	0	292 044
Úbytky	0	0	-25 650	0	0	0	0	0	-25 650
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	149 352	951 974	0	0	0	0	0	1 101 326
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	463 396	492 453	0	0	0	414 020	0	1 369 869
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 084 968	721 981	0	0	0	144 325	0	1 951 274

Tabuľka č. 4

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tateľné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	575 181	1 109 167	0	0	0	0	0	1 684 348
Prírastky	0	386	134 637	0	0	0	549 044	0	684 067
Úbytky	0	0	-28 590	0	0	0	0	0	-28 590
Presuny	0	0	0	0	0	0	-135 024	0	-135 024
Stav na konci účtovného obdobia	0	575 567	1 215 214	0	0	0	414 020	0	2 204 801
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	89 034	555 891	0	0	0	0	0	644 925
Prírastky	0	23 137	195 461	0	0	0	0	0	218 598
Úbytky	0	0	-28 591	0	0	0	0	0	-28 591
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	112 171	722 761	0	0	0	0	0	834 932
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	486 147	553 276	0	0	0	0	0	1 039 423
Stav na konci účtovného obdobia	0	463 396	492 453	0	0	0	414 020	0	1 369 869

Spoločnosť neviduje žiaden dlhodobý hmotný majetok, ku ktorému je zriadené záložné právo.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevidovala v bežnom ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období žiaden dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám. Zásoby v roku 2022 predstavujú najmä zásoby zdravotníckeho a špeciálneho zdravotníckeho materiálu.

4. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	96 348	5 295	101 643
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	143	0	143
Iné pohľadávky	697	0	697
Krátkodobé pohľadávky spolu	97 188	5 295	102 483

*prehľad pohľadávok podľa splatnosti je vyjadrený v brutto hodnote bez vytvorených opravných položiek

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2022	31.12.2021
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	5 295	648
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	97 188	129 472
Krátkodobé pohľadávky spolu	102 483	130 120
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica, ceniny	17 034	13 975
Bežné bankové účty	21 398	64 489
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	38 432	78 464

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť vykazuje nasledovné položky účtované v rámci aktívnych účtov časového rozlíšenia :

Ide o tieto položky (v €):

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 890	3 262
Leasingové úroky	58	65
Ostatné-telefóny,dialf.znám	923	374
Ostatné-servisná zmluva	2 714	0
Poistné	0	2 566
Predplatné tlačé	195	257
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1	4 569
Zdravotná starostlivosť	1	4 569
Spolu	3 891	7 831

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2022)

a	Stav				Stav
	k 31. 12. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2022
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	47 353	41 629	43 243	4 110	41 629
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane	41 763	32 919	41 763	0	32 919
Rezerva na overenie ÚZ a zostavenie DP, zverejenie ÚZ	0	0	0	0	0
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	41 763	32 919	41 763	0	32 919
Ostatné rezervy krátkodobé					
Nevyfakturované služby	5 590	8 710	1 480	4 110	8 710
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	5 590	8 710	1 480	4 110	8 710

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)

a	Stav				Stav
	k 31. 12. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2021
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	38 581	47 353	35 921	2 660	47 353
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane					
Rezerva na overenie ÚZ a zostavenie	34 151	41 763	34 151	0	41 763
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0
	34 151	41 763	34 151	0	41 763
Ostatné rezervy krátkodobé					
Nevyfakturované služby	4 430	5 590	1 770	2 660	5 590
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	4 430	5 590	1 770	2 660	5 590

3. Závazky

Štruktúra záväzkov z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	€	€
Závazky po lehote splatnosti	2 207 008	1 552 171
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka-splátané	184 077	310 137
Spolu krátkodobé závazky	2 391 085	1 862 308
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	10 223	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé závazky	10 223	0

Spoločnosť nevykazuje záväzky, ktorých zostatková doba splatnosti presahuje 5 rokov.

4. Sociálny fond

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

	2022	2021
	€	€
Stav k 1. januáru	4 813	4 288
Tvorba na ťarchu nákladov	5 391	3 965
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	4 300	3 440
Stav k 31. decembru	5 904	4 813

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 čerpa na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Na riadku 114 súvahy je vykázaný aj zostatok fondu kultúrnych a sociálnych potrieb, ktorého tvorba je povinná v Českej republike. K 31.12.2020 spoločnosť už nemá zamestnancov v ČR, zostatok prostriedkov vo fonde FKSP bol preúčtovaný do prostriedkov sociálneho fondu v roku 2020.

5. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtuje o odloženom daňovom záväzku.

6. Bankové úvery

K 31.12.2022 spoločnosť nevykazuje žiadne existujúce bankové úvery. K 31.12.2021 spoločnosť nevykazovala žiadne existujúce bankové úvery.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra pasívnych účtov časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	€	€
Výdavky budúcich období	81	30
z toho: leasingové úroky	81	30
ostatné služby	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Spolu	81	30

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa spôsobu vykázania výnosu a typu poskytovaných služieb sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Tržby z predaja služieb	
	2022	2021
	€	€
Výkony vykázané na poisťovne	1 031 405	791 078
Neuznané výkony, chyby, doúčtovania	-9 293	-18 841
Nadlimitné výkony	708	131
Storno nadlimitov	-708	-585
Storno nadlimit „nárokovateľný“	-708	-131
Uhradené nadlimitné výkony	0	41
Výnosy min.ÚO-iné (revízne kontroly)	0	0
Platby od samoplatcov ERP (HT + karta)	1 625 770	1 127 229
Tržby od samoplatcov fakturované (BÚ)	344 590	127 545
Ostatné služby	1 476	80
Spolu	2 993 240	2 026 547

Tržby z predaja tovaru – Spoločnosť nepredáva tovar.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje o zmene stavu zásob nedokončenej výroby.

3. Aktivácia

Spoločnosť neúčtuje o aktivácii.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad o ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti:

	2022	2021
	€	€
Prijaté poisťné plnenia	0	2 351
Dotácie	115	6 635
Prijaté dary	100	0
Ostatné	3	156
Spolu	218	9 142

5. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch:

	2022	2021
	€	€
Realizované kurzové zisky	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Spolu	0	0

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	2022	2021
	€	€
Opravy priestorov	77	470
Oprava strojov a zariadení	26 637	31 858
Opravy automobilov	1 780	3 476
Opravy ostatné	11 792	12 815
Cestovné náhrady zamestnancov	511	1 570
Reprezentačné náklady	12 006	7 396
Nájomné priestorov (vrátane upratovania a služieb)	272 772	227 196
Nájomné prístroje a majetok	13 042	6 498
Prenájom informačných technológií	6 621	6 621
Služby súvisiace s vozovým parkom vrátane nájmu	5 569	1 230
SW, WWW a webhosting	9 601	9 040
Telefón, internet	14 228	10 850
Služby od lekárov a zdravotnícke služby	314 376	151 324
Odvoz odpadu	12 310	9 655
Školenia	2 899	1 200
Pranie prádla	8 057	4 815
Preprava	16	453
Servisné služby- poradenstvo, účtovníctvo, IT, právnici	44 424	21 372
Event marketing a PR, výstavy a kongresy	196 422	58 721
BOZP	2 590	2 880
ISO, certifikácia	1 460	1 100
Recruitment a HR inzercia	15 000	13 932
ostatné	7 615	12 528
Spolu	979 805	597 000

2. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2022	2021
	€	€
Poskytnuté dary	0	0
DPH bez nároku na odpočet účtovaná do N	65 645	54 246
Univerzálne poistenie podnikateľov	2 743	4 622
Havarijné poistenie, zákonné poisť. zodp. za škodu spôs. prevádzkou mot.voz.	2 459	1 270
Poistenie majetku spoločnosti	4 902	5 919
Pokuty a penále	20	72
Iné	6	4
Spolu	75 775	66 133

3. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách:

	2022	2021
	€	€
Realizované kurzové straty	0	320
Nerealizované kurzové straty	0	0
Spolu	0	320

4. Mimoriadne náklady

Spoločnosť neviduje žiadne položky mimoriadnych nákladov.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

	2022			2021		
	Základ dane €	Daň €	Daň %	Základ dane €	Daň €	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-689 400		100,00 %	-630 907		100,00 %
Z toho teoretická daň		-144 774	21,00 %		-132 490	21,00 %
Pripočítateľné položky	924 121	194 065	-28,15 %	578 073	121 395	-17,61 %
Odpočítateľné položky	-199 061	-41 803	6,06 %	-48 562	-10 198	1,48 %
Umorenie daňovej straty	-35 660	-7 489	1,09 %	0	0	0,00 %
	0	0	0,00 %	-101 396	-21 293	4,87 %
Splatná daň		0	21,00 %		0	21,00 %
Odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		0	21,00 %		0	21,00 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme majetok – nebytové priestory v Košiciach na Magnezitárskej ulici a v Nitre na Novozámockej ulici, prístroje a nábytok.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajímala počas sledovaného obdobia žiaden majetok odberateľom.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť neviduje podmienené záväzky.

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: žiadne

2. Podmienení majetok

Prehľad podmieneného majetku:

Druh podmieneného majetku	31.12.2021	31.12.2020
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťných zmlúv	0	0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných zmlúv	0	0
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov	0	0
Iné práva	0	0

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 € (v roku 2021: 0 €). Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
a	Časť 1 - rok 2022	Časť 2 - rok 2021		Časť 1 - rok 2022	Časť 2 - rok 2021	
Peňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepenažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepenažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou, sesterskými a dcérskymi podnikmi:

	2022 EUR	2021 EUR
Úroky z pôžičiek zaúčtované v nákladoch a výnosoch:		
N: úroky z pôžičiek prijatých od spol. a sesterskej ÚJ	35 339	24 222
V: úroky z pôžičiek poskytnutých spol. a sesterskej ÚJ	0	0

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Spolu aktíva	0	0
Závazky z obchodného styku	22	19
Prijaté krátkodobé pôžičky	0	671 664
Prijaté dlhodobé pôžičky	1 545 911	261 908
Spolu pasíva	1 545 933	933 591

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

Po 31. decembri 2022 nenastali také významné udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

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).

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav 31.12.2022
	€	€	€	€	€
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Fondy tvorené zo zisku a ostatné kapit.fondy	1 933 881	0	0	0	1 933 881
Rezervný fond	0	0	0	0	0
Fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	1 933 881	0	0	0	1 933 881
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 044 336	0	0	-630 907	-3 675 243
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 044 336	0	0	-630 907	-3 675 243
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-630 907	-689 400	0	630 907	-689 400
Spolu	-1 736 362	-689 400	0	0	-2 425 762

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2021 (strata) vo výške -630 907 Eur schválil jediný spoločník na zasadnutí valného zhromaždenia dňa 30.6.2022.

Hospodársky výsledok za rok 2022 (strata) vo výške -689 400 Eur bude preúčtovaný v zmysle rozhodnutia spoločníka.

Q. INFORMÁCIE O VYTVORENÍ KAPITÁLOVÉHO FONDU Z PRÍSPEVKOV PODEĽA § 123 ODS. 2 A 217A OBCHODNÉHO ZÁKONNÍKA V ZNENÍ NESKORŠÍCH PREDPISOV

Hodnota príspevkov spoločníkov/akcionárov do kapitálového fondu	Forma a hodnota príspevkov	
	Peňažný vklad	Nepeňažný vklad
vklad spoločníka ABAC plus, s.r.o.	1 933 881	0

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

nezostavuje