

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

InterMedical Plus, s.r.o.
Janka Kráľa 1068/114 (od 8. júla 2022)
949 01 Nitra

InterMedical Plus, s.r.o.
Hodžova 11 (do 7. júla 2022)
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 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 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 27. septembra 2022 schválená Valným zhromaždením Spoločnosti.

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

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 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	37	30
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	41	41
<i>Počet vedúcich zamestnancov</i>	3	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 27. septembra 2022 spoločnosť EP Consulting & Partner s. r. o. ako audítora účtovnej závierky za rok končiaci 31. decembra 2022.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konateľ	Ing. Bibiana Šikulajová	Ing. Bibiana Šikulajová

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2022 bola nasledovná:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %
	absolútne	v %	
Ing. Bibiána Šikulajová	1 548 000	100%	100%

Zmeny v štruktúre spoločníkov v Spoločnosti v priebehu roka 2022:

Spoločník do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločník	Dátum zmeny	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %
		absolútne	v %	
Ing. Bibiána Šikulajová	od 28.06.2022	1 548 000	100%	100%
PhDr. Jana Porubská , PhD.	do 27.06.2022	774 000	50%	50%

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, ktorý bol do obchodného registra zapísaný 28.6.2022,
- 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 vysporiadaný dňa 22.6.2022,
- 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. (k 22.6.2022). Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje táto účtovná závierka bol záväzok Spoločnosti voči PhDr. Jane Porubskej, PhD. vysporiadaný v plnej výške.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

V čase zostavenia účtovnej závierky prebieha vojna v Ukrajine. V súvislosti s touto situáciou bolo, okrem iného, ovplyvnené podnikanie v Ukrajine a Rusku či už v dôsledku vojny alebo v dôsledku rôznych súvisiacich sankcií. Zároveň došlo k nepredvídanému nárastu trhových cien surovín, palív a energií a zvýšeniu volatility devízových kurzov. Je ťažké odhadnúť ďalší vývoj trhových cien a kľúčových makroekonomických ukazovateľov. Situáciu priebežne monitorujeme a analyzujeme jej potenciálne dopady na činnosť Spoločnosti, vrátane akýchkoľvek potenciálnych dopadov na schopnosť nepretržitého pokračovania v jej činnosti.

Podnikanie a aj účtovná závierka Spoločnosti sú ovplyvnené najmä nepriamo nárastom cien vstupov (energií, personálnych nákladov, nárastom cien služieb a tovarov a pod.) a vývojom kurzu USD voči EUR.

Berúc do úvahy uvedené skutočnosti, vedenie Spoločnosti je presvedčené, že Spoločnosť bude schopná pokračovať vo svojej podnikateľskej činnosti a jej účtovná závierka 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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraduje 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) 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 nehnuteľnosti do stavu spôsobilého na predaj, sú súčasťou ocenenia nehnuteľnosti na predaj a jej obstarávacou cenou. Výnos z predaja a odúčtovaná obstarávací cena nehnuteľnosti 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.

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) 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.

h) 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 nepotrebné rezervy 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.

i) 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.

j) 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.

k) 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.

l) 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.

m) 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.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Cudzia 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.

p) 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).

q) 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 1.1.2022	5 308	7 491 654	107 040	7 604 002
Prírastky	0	0	22 900	22 900
Úbytky	0	7 491 654	0	7 491 654
Presuny	22 900	0	-22 900	0
Stav k 31.12.2022	28 208	0	107 040	135 248
Oprávky				
Stav k 1.1.2022	5 308	7 491 654	0	7 496 962
Prírastky	4 287	0	0	4 287
Úbytky	0	7 491 654	0	7 491 654
Presuny	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	9 595	0	0	9 595
Opravné položky				
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0
Zostatková hodnota				
Stav k 1.1.2022	0	0	107 040	107 040
Stav k 31.12.2022	18 613	0	107 040	125 653

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
Obstarávacia cena						
Stav k 1.1.2022	489 608	2 061 380	1 802 860	931	198 522	4 553 301
Prírastky	0	0	0	0	257 721	257 721
Úbytky	-133 255	-505 450	-191 346	0	-198 612	-1 028 663
Presuny	0	1 819	255 812	0	-257 631	0
Stav k 31.12.2022	356 353	1 557 749	1 867 326	931	0	3 782 359
Oprávky						
Stav k 1.1.2022	0	302 134	982 324	0	0	1 284 458
Prírastky	0	38 983	289 165	0	0	328 148
Úbytky	0	-68 960	-176 365	0	0	-245 325
Presuny	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	272 157	1 095 124	0	0	1 367 281
Opravné položky						
Stav k 1.1.2022	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 31.12.2022	0	100 000	0	0	0	100 000
Zostatková hodnota						
Stav k 1.1.2022	489 608	1 659 246	820 536	931	198 522	3 168 843
Stav k 31.12.2022	356 353	1 185 592	772 202	931	0	2 315 078

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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

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 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	599 720	616 599
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	599 720	616 599

Prehľad o poistení dlhodobého hmotného majetku:

Dlhodobý hmotný majetok	Zostatková hodnota k 31.12.2022	Zostatková hodnota k 31.12.2020
Dopravné prostriedky	24 076	122 556
Nehnuteľnosti	590 507	1 133 225

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 1.1.2022	149 386
Prírastky	46 851
Úbytky	-10 000
Presuny	0
Stav k 31.12.2022	186 237
Opravné položky	
Stav k 1.1.2022	0
Prírastky	0
Úbytky	0
Presuny	0
Stav k 31.12.2022	0
Účtovná hodnota	
Stav k 1.1.2022	149 386
Stav k 31.12.2022	186 237

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za predchádzajúce 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

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 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Tovar	180 205	242 810	0	282 916	140 099
Zásoby spolu	180 205	242 810	0	282 916	140 099

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

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia 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

V roku 2022 Spoločnosť zlikvidovala prostredníctvom Modrej planéty 1 425 kg odpadových liekov v celkovej hodnote 109 480,50 EUR a 160 kg špeciálneho zdravotníckeho materiálu po dobe expirácie v celkovej hodnote 173 435,18 EUR (v roku 2021 zlikvidovala 214 kg špeciálneho zdravotníckeho materiálu v celkovej hodnote 331 828 EUR), z toho dôvodu vykazuje pokles stavu opravných položiek k zásobám.

Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	2 585 770	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	2 585 770	0

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 opodstatnenos ti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	267 657	0	267 657	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	267 657	0	267 657	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	267 657	0	267 657	0	0

Nakoľko vedenie Spoločnosti očakáva vysporiadanie pohľadávok voči štátnym nemocniciam z oddĺženia v nasledujúcom účtovnom období, bola opravná položka vytvorená k 31.12.2021 rozpustená v plnej výške. Pohľadávky voči ostatným dlžníkom nie sú znehodnotené a preto k nim opravná položka nebola tvorená. Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenos ti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia 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

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti (pred opravnou položkou) k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 652 062	3 722 168	6 374 230
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 652 062	3 722 168	6 374 230
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	132 490	0	132 490
Daňové pohľadávky a dotácie	132 490	0	132 490
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 784 552	3 722 168	6 506 720

Spoločnosť v roku 2021 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 očakávala 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 bola prihlásená pohľadávka vysporiadaná.

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

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

Spoločnosť má k 31.12.2022 na základe Zmluvy o záložnom práve k Zmluve o kontokorentnom úvere ako aj k Zmluve o strednodobom úvere obmedzené právo disponovať s pohľadávkami z obchodného styku.

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 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé pôžičky						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	186 237	149 386
Poskytnutá pôžička Spoločníkovi Spoločnosti	EUR	-	-	171 237	124 386	171 237	124 386
Ostatné poskytnuté pôžičky	EUR	-	-	15 000	25 000	15 000	25 000
Spolu	x	x	x	X	x	186 237	149 386

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	4 320	3 675
Bežné bankové účty	39 524	18 152
Spolu	43 844	21 827

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 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	367
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	73 276	73 395
Prenájom platený vopred	45 004	33 975
Poistenie majetku + zodpovednosti	12 339	16 820
Ostatné – prof. poist., web, služby	15 933	22 600
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 083	1 964
Vyúčtovanie energie	1 083	1 964
Preplatky – vyúčtovanie byty Zobor	0	127
Ostatné	0	373
Spolu	74 359	75 726

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 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	1 548 000	0	0	0	1 548 000
OKF	0	3 458 381	0	0	3 458 381
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	32 578	0	0	8 407	40 985
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 692 707	0	0	409 569	2 102 275
Neuhradená strata minulých rokov	-2 152 716	0	0	-249 835	-2 402 551
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	168 141	276 815	0	-168 141	276 815
Vlastné imanie spolu	1 288 710	3 735 196	0	0	5 023 905

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	1 548 000		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	-2 152 716
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	116 226	168 141	0	-116 415	168 141
Vlastné imanie spolu	1 120 568	168 141	0	0	1 288 710

Rozdelenie zisku za rok 2021

Zisk za rok 2021 vo výške 168 141 EUR bol vo výške 8 407 EUR použitý na tvorbu zákonného rezervného fondu a zvyšná časť vo výške 159 734 EUR bola preúčtovaná na nerozdelený zisk minulých účtovných období.

Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2022.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 907	11 277
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22 008	11 677
Tvorba sociálneho fondu spolu	22 008	11 677
Čerpanie sociálneho fondu	-15 450	-13 047
Konečný zostatok sociálneho fondu	16 465	9 907

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

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:	0	16 465	0	0	16 465
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	16 465	0	0	16 465
Dlhodobé záväzky spolu	0	16 465	0	0	16 465
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 424 073	11 882	2 435 955
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 424 073	11 882	2 435 955
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	498 752	0	498 752
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	160 219	0	160 219
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	101 425	0	101 425
Daňové záväzky a dotácie	0	0	233 773	0	233 773
Iné záväzky	0	0	3 335	0	3 335
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 922 825	11 882	2 934 707

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

Záväzky

Stav k 31.12.2022 Stav k 31.12.2021

Hodnota záväzkov krytých záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	12 024
---	---	--------

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

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	240 274	142 698	240 200	0	142 698
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>235 274</i>	<i>137 698</i>	<i>235 274</i>	<i>0</i>	<i>137 698</i>
Nevyčerpané dovolenky	235 274	137 698	235 274	0	137 698
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>5 000</i>	<i>5 000</i>	<i>5 000</i>	<i>0</i>	<i>5 000</i>
Overenie účtovnej závierky	5 000	5 000	5 000	0	5 000
Bonusy	0	0	0	0	0
Daňové poradenstvo	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	240 274	142 698	240 200	0	142 698

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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>105 000</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

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		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				2 249 994		2 249 994	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						1 558 705	627 552
Zostatok na kreditných kartách	EUR	-	-	- 5 382	10 025	-5 382	10 025
Zmluva o kontokorentnom úvere č. S01039/2016	EUR	1M EURIBOR + 2.15%	do odvolania	1 064 083	542 527	1 064 083	542 527
Zmluva o splátkovom úvere č. S01822/2021	EUR	1M EURIBOR + 2.20%	30.06.2025	500 004	0	500 004	0
Zmluva o splátkovom úvere č. S0822/2018	EUR	1M EURIBOR + 2.25%	30.06.2022	0	75 000	0	75 000
Spolu						3 808 699	627 552

V júni 2022 Spoločnosť načerpala strednodobý bankový úver v sume 3 000 tis. EUR, ktorý od júla 2022 začala splácať v pravidelných mesačných splátkach. Úver je splatný do 30.6.2025 a je zabezpečený:

- Dohodou o ručení uzatvorenou medzi bankou a Ing. Bibiánou Šikulajovou
- Dohodou o ručení uzatvorenou medzi bankou a InterMedical Group, s.r.o.
- Zmluvou o záložnom práve k hnutel'nému majetku Spoločnosti
- Zmluvou o záložnom práve k nehnuteľnému majetku Spoločnosti
- Zmluvou o záložnom práve k pohľadávkam Spoločnosti

Spoločnosť má tiež k dispozícii kontokorentný úverový rámec v celkovej výške 1 600 tis. EUR, ktorý je splatný v posledný deň 3-mesačnej výpovednej lehoty. Kontokorentný úver je zabezpečený:

- Dohodou o ručení uzatvorenou medzi bankou a Spoločnosťou
- Dohodou o ručení uzatvorenou medzi bankou a InterMedical Group, s.r.o..
- Zmluvou o záložnom práve k pohľadávkam Spoločnosti

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	6 907	5 361
Služby	9 07	4 411
Vystavené dobropisy	0	950
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	6 907	5 361

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	12 881 954	12 425 568
Tržby za vlastné výrobky - kuch Javorie	15 224	11 788
Tržby z predaja služieb	99 094	96 991
Tržby za tovar	12 767 635	12 316 799
Čistý obrat celkom	12 881 954	12 425 568

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar v Spoločnosti boli v roku 2022 realizované v rámci SR a čiastočne v ČR, kde spoločnosť rozšírila svoje pôsobenie s portfóliom gynekologickej divízie. Tržby dosiahnuté v ČR v roku 2022 predstavujú 21 185 EUR (v roku 2021 to bolo 1 953 EUR).

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	2022	2021
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	947 984	559 475
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	919 256	525 709
Ostatné	28 727	33 766
Finančné výnosy, z toho:	229	90
Kurzové zisky	229	90

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 356 319	1 170 365
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 072</i>	<i>9 130</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 072	9 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 351 247	1 161 234
Nájomné	340 509	178 516
Reklama	34 625	39 353
Opravy a udržiavanie	104 429	82 819
Telekomunikačné služby, pošta	15 803	16 479
Registrácia liekov	1 390	6 463
Účtovné, daňové, právne a konzultačné služby	379 193	517 153
Cestovné	181 287	32 084
Kongresy, výstavy - poplatky	40 828	10 468
Preprava	47 952	35 414
Náklady na reprezentáciu + grant	75 154	34 430
Mandátne služby, sprostredkovanie	0	2 500
Spracovanie dokumentov	1 100	109 800
Licenčné poplatky	40 000	0
Ostatné	88 977	95 755
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 664 962	2 156 561
Predaná nehnuteľnosť	0	0
Spotreba materiálu, energie a ostatných nesklad.dodávok	284 312	226 345
Odpisy a opravné položky k DHM a DNM	332 438	1 358 613
Zostatková cena predaného DHM a DNM	783 295	449 638
Tvorba(+)/rozpustenie (-) opravnej položky k zásobám	-40 107	-241 927
Tvorba(+)/rozpustenie (-) opravnej položky k pohľadávkam	-267 657	-127 303
Dane a poplatky	52 839	24 204
Manká a škody – exspirovaný tovar	4 931	6 874
Odpis pohľadávky	90 374	0
Dary	104 027	51 593
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	385 510	408 524
Finančné náklady, z toho:	75 084	24 233
Kurzové straty	3 465	2 502
Nákladové úroky	62 472	13 292
Bankové poplatky	9 147	8 438

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	3 476 084	2 957 373
Mzdy	2 580 767	2 193 824
Sociálne poistenie	521 646	435 737
Zdravotné poistenie	263 570	226 530
Sociálne zabezpečenie	110 101	101 282

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:	422 476			254 568		
teoretická daň (21%)		88 720	21		53 459	21
permanентné náklady	271 148	56 941		156 993	32 968	
Spolu		145 661	34		86 427	34
Splatná daň z príjmov		62 051			218 080	
Odložená daň z príjmov		83 610			-131 653	
Celková daň z príjmov		145 661	34		86 427	34

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	117 363	0	-46 274	71 089
Zásoby	180 205	0	-40 106	140 099
Pohľadávky	267 657	0	-267 657	0
Rezervy	54 192	0	-44 103	10 089
OP k majetku	100 000	0	0	100 000
Celkom	719 417	0	-398 140	321 277
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	151 078		-83 610	67 468
Odložená daňová pohľadávka	151 078			67 468

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.

Spoločnosť v súvislosti s úverovými zmluvami medzi spoločnosťou InterMedical Group, s.r.o. a Tatrabanka a.s. ručí za tretí subjekt (spoločnosť InterMedical Group, s.r.o.) k 31. decembru 2022 vo výške 1 375 002 EUR (k 31. decembru 2021 vo výške 0 EUR).

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2022	31.12.2021
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	340 509	178 500

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

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Nákup majetku a tovaru			
Nákup DHM do 1700 EUR	Ostatné spriaznené strany InterMedical Group, s.r.o.		748
Nákup tovaru	Ostatné spriaznené strany InterMedical Group, s.r.o.	183 871	1 000
Nákup služieb			
Kongres, celofiremné podujatie	Ostatné spriaznené strany (InterMedical Group, s.r.o.)	7 901	0
Úrok	Ostatné spriaznené strany (InterMedical Group, s.r.o.)	3 781	0
Predaj služieb			
Refakturácia za notárske úkony	PhDr. Porubská Jana	1 140	0
nájomné a prefakturácia nákladov súvisiacich s nájomom	Ostatné spriaznené strany (InterMedical Group, s.r.o.)	28 647	25 178
Predaj majetku a tovaru			
Predaj tovaru	Ostatné spriaznené strany (InterMedical Group, s.r.o.)	23 692	0
Predaj automobilov	Spoločník Spoločnosti PhDr.Porubská Jana PhD.		18 000
Predaj nehnuteľností	PhDr. Jana Porubská PhD.	255 987	284 100
	Prvá rekreačná s.r.o.	612 482	0
Predaj automobilov	Ostatné spriaznené strany (zam., Prvá rekreačná s.r.o.)	8 583	53 746
Predaj DHM do 1700 EUR	Ostatné spriaznené strany (InterMedical Group, s.r.o.)	215	-
Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Ostatné dlhodobé pôžičky	Ostatné spriaznené strany (kľúčový člen manažmentu)	171 186	124 386
Krátkodobé finančné výpomoci	Ostatné spriaznené strany (InterMedical Group s.r.o.)	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany (InterMedical Group, s.r.o.)	0	0
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)	0	12 571 458

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. PREHLAD 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	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	422 476	254 568
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	332 438	1 358 613
Odpis zásob	4 931	6 875
Odpis pohľadávok	90 374	0
Zmena stavu opravných položiek	-307 764	-369 230
Zmena stavu rezerv	-97 575	74
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	2 912	-53 122
Úrokové náklady (netto)	62 472	13 293
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-135 961	-76 071
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	374 303	1 135 000
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku	3 125 740	-1 879 424
Úbytok (prírastok) zásob	252 591	503 529
(Úbytok) prírastok záväzkov	290 975	-176 094
Prevádzkové peňažné toky	4 043 609	-416 989
Názov položky	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	4 043 609	-416 989
Zaplatená daň z príjmov	-242 090	-307 380
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 801 519	-724 369
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-280 582	-280 229
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	919 256	525 709
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-46 851	-60 886
Príjmy zo splácania poskytnutých dlhodobých pôžičiek	10 000	15 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	601 823	199 594
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov a pôžičiek od bánk	3 506 149	544 881
Výdavky na splácanie úverov od bánk	-325 002	-150 000
Výdavky na splácanie prijatých pôžičiek	-7 500 000	-10 000
Výdavky na zaplatené úroky	-62 472	-13 293
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-4 381 325	371 588
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	22 017	-153 187
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	21 827	175 014
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	43 844	21 827