

Cardioservice, s.r.o.
Poznámky Úč POD 3-01

R.2021

IČO: 47393939
DIČ: 2023844171

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Cardioservice, s.r.o. je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 21.08.2013. Dňa 31.08.2013 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde BA I, oddiel Sro. vložka 91565/B. Sídlo spoločnosti je Plynárenská 1, Bratislava 821 09, Slovenská republika, identifikačné číslo 47 393 939.

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod).
 Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu.
 Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb.
 Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla.
 Predaj leteckých prepravných služieb.
 Skladovanie.
 Baliace činnosti, manipulácia s tovarom.
 Počítačové služby.
 Služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov.
 Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom.
 Prenájom hnutelných vecí.
 Administratívne služby.
 Činnosti podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov.
 Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti.
 Organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí.
 Reklamné a marketingové služby.
 Výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied.
 Prieskum trhu a verejnej mienky.
 Zadávanie klinického skúšania liečiv.
 Verejné obstarávanie.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	15	13
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	15	13
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník/Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Ing. Ján Urban	2 550	51	51	51
JUDr. Marek Doktor	2 450	49	49	49
Spolu	5 000	100	100	100

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako *riadna* účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2020 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 10.11.2021.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2021 sú nasledovné: *nedošlo k zmenám*

a) Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť nenakupovala

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj	-	-	-
Softvér	-	-	-
Oceniteľné práva	-	-	-
Goodwill	-	-	-
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stroje, prístroje a zariadenia	4	4	rovnomerne
Stroje, prístroje a zariadenia	6	6	rovnomerne
Dopravné prostriedky	4	4	rovnomerne

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

d/ Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

d) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

e) 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.

f) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

g) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, *zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.*

h) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

i) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Ost- at- ný DH M	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia			380 177						380 177
Prírastky			214 597				214 597	17 875	447 069
Úbytky									
Presuny							214 597	16 208	230 805
Stav na konci účtov. obdobia			594 774				0	1 667	596 441
Oprávky									
Stav na začiatku účtovn. obdobia			227 685						227 685
Prírastky			73 149						73 149
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia			300 834						300 834
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia			152 492						152 492
Stav na konci účtov. obdobia			293 940						293 940

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Ostat- ný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia			305 117						305 117
Prírastky			75 060						75 060
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia			380 177						380 177
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia			164 616						164 616
Prírastky			63 069						63 069
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia			227 685						227 685
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia			140 501						140 501
Stav na konci účtov. obdobia			152 492						152 492

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	35 472		35 472
Dlhodobé pohľadávky spolu	35 472	0	35 472
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 102 116	1 017 505	2 119 621
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	39 512		39 512
Iné pohľadávky	24 886		24 886
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 166 514	1 017 505	2 184 019

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 017 505	1 036 265
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 166 514	1 086 420
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 184 019	2 122 685
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	35 782	57 131
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	35 472	57 131

4. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	12 989	12 460
Bežné bankové účty		
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	12 989	12 460

5. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	18 647	7 902
poistenie	11 813	7 281
služby	1 634	621
nájom	5 200	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	17 877	0
Úroková dotácia na úver	17 877	
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

6. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	186 201
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	186 201
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	186 201

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	2 063				2 063
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	120 678	186 201			306 879
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	186 201	106 159		186 201	106 159
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	2 063				2 063
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	500 505	120 678	500 505		120 678
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	120 678	186 201		120 678	186 201
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

7. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	25 397	30 195	25 397		30 195
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a odvody	15 397	20 195	15 397		20 195
Rezerva na overenie účtovnej závierky	10 000	10 000	10 000		10 000

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky			
Dlhodobé záväzky (z toho:)	184 083		184 083
Ostatné dlhodobé záväzky	164 992		164 992
Záväzky zo sociálneho fondu	6 528		6 528
Iné dlhodobé záväzky	12 563		12 563
Dlhodobé bankové úvery	583 603		583 603
Dlhodobé záväzky spolu	767 686	0	767 686
Krátkodobé záväzky			
Krátkodobé záväzky (z toho):			3 598 747
Záväzky z obchodného styku	2 376 896	1 079 687	3 456 583
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	773		773
Záväzky voči zamestnancom	25 487		25 487
Záväzky zo sociálneho poistenia	16 866		16 866
Daňové záväzky	30 026		30 026
Iné záväzky	69 012		69 012
Krátkodobé rezervy	30 195		30 195
Bežné bankové úvery	241 149		241 149
Krátkodobé záväzky spolu	2 790 404	1 079 687	3 870 091

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	1 079 687	831 428
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 598 747	3 585 025
Krátkodobé záväzky spolu	3 598 747	3 585 025
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	583 603	75 082
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	583 603	75 082

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 042	3 718
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 845	3 324
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 845	3 324
Čerpanie sociálneho fondu	4 359	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 528	7 042

Poznámka:

Bežný bankový úver:

Bežné bankové úvery predstavuje bankový účet s povolením limitom prečerpania do výšky 900 000 EUR s úrokovou sadzbou 1,400 % p.a s platnosťou do 28.10.2022. Kontokorentný účet je zabezpečený jednosubjektovou blankozmenkou, vystavenou obliagčným dlžníkom; záložným právom na zmluvne zabezpečené pohľadávky nekryté akreditívom, nepoistené; záložným právom na pohľadávku z vkladu alebo z účtu vedeného vo VUB, ku ktorému VUB obmedzila právo nakladať s celou alebo časťou peňažných prostriedkov evidovaných a takomto účte; ručiteľskou listinou – právnická osoba.

Dlhodobý bankový úver:

Dlhodobý bankový úver č. 0001233/2020/UZ poskytnutý VUB bankou vo výške 600 000 EUR, splatnosťou 30.09.2024 a úrokovou sadzbou 2,500 % p.a. Zabezpečenie úveru predstavuje jednoobjektová blankozmenka vystavená obliagčným dlžníkom a anikورونا záruka – štátna pomoc.

8.

Výnosy A Náklady
Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
služby	200 542	162 322				
tovar	7 820 935	8 689 278				
Spolu	8 021 477	8 851 600				

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	200 542	162 322
Tržby za tovar	7 820 935	8 689 278
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	43 103	16 884
Čistý obrat celkom	8 064 580	8 888 740

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	4 568 082	4 876 871
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 517 563	3 046 773
Náklady voči audítorovi, audítorskej činnosti, z toho:	10 000	10 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 000	10 000
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	101 608	74 329
OON	597 360	503 970
Dane a poplatky	2 335	1 630
Odpisy	73 149	55 788
Opravné položky k pohľadávkam	-10 455	10 455
Ostatné náklady na hospod. činnosť	44 782	40 412
Finančné náklady, z toho:	12 124	16 986
Kurzové straty, z toho:	322	4
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	3 768	9 007
úrok	3 768	9 007
Ostatné náklady na finančnú činnosť	8 034	7 975
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

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:	158 032	x	x	261 526	x	x
Teoretická daň	x	33 187	21	x	54 920	21
Daňovo neuznané náklady	246 172	x	21	342 777	x	21
Výnosy nepodliehajúce dani	246 182	x	21	258 131	x	21
Umorenie daňovej straty	0	0	21	0	0	21
Spolu	158 022	33 185	0	346 172	72 696	0
Splatná daň z príjmov	x	33 185	21	x	72 696	21
Daňová licencia-odpočet	x	0	0	x	0	0
Odložená daň	X	18 688	0	X	2 629	0
Celková daň z príjmov	x	51 873	21	x	75 325	21

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

Spoločnosť predpokladá nepretržité pokračovanie vo svojej činnosti. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti.

V Bratislave, 23.06.2021