

**P O Z N Á M K Y Úč MÚJ 3-01**  
**individuálnej účtovnej závierky**  
**zostavenej k 31.12.2023**

**Za obdobie :** od 01 2023 do 12 2023  
**Za bezprostredne predchádzajúce obdobie** od 01 2022 do 12 2022

**Dátum vzniku účtovnej jednotky :** 27.9.2018  
**Účtovná závierka** : riadna

**IČO** : 51968878  
**DIČ** : 2120846618

**SK NACE** : 86.21.0 činnosti všeobecnej lekárskej praxe

**Obchodné meno účtovnej jednotky :** MATIN s.r.o.  
**Sídlo účtovnej jednotky** : Pod Zvonickou 2593/1, Nové Mesto n/V.

Zostavené dňa : 21.2.2024

Podpisový záznam štatutárneho orgánu  
účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho  
orgánu účtovnej jednotky

Účtovná závierka spoločnosti MATIN s.r.o. k 31.12.2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom znení. Účtovná závierka je vypracovaná ako účtovná závierka mikro účtovnej jednotky Úč MÚJ.

Hlavnou činnosťou spoločnosti je poskytovanie zdravotnej starostlivosti v odbore všeobecné lekárstvo.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

## 1. Spôsoby oceňovania

### **a. Dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý hmotný majetok, ktorý sa obstaráva kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním dlhodobého majetku.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného opotrebenia dlhodobého hmotného majetku. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1 700 € a menej, sa účtuje ako o zásobách.

### **b. Zásoby**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

### **c. Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

### **d. Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

### **e. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Náklady za telefóny na prelome rokov sa vykazujú do nákladov účtovaného obdobia, ostatné náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

### **f. Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

### **g. 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.

### **h. 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.

### **i. Cudzia mena**

Majetok a záväzky v cudzej mene prepočítava účtovná jednotka na eurá referenčným výmenným kurzom vyhláseným ECB :

- v deň predchádzajúci ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu
- v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

### **j. Výnosy**

Spoločnosť má uzatvorené zmluvy so zdravotnými poisťovňami na poskytovanie zdravotnej starostlivosti v odbore všeobecné lekárstvo. Lekár má uzatvorené dohody na poskytovanie zdravotnej starostlivosti. Poisťovne uhrádzajú podľa uzatvorených dohôd a veku poistencov paušálne platby (kapitácia) každý mesiac. Ostatné výkony poskytovateľ zdravotnej starostlivosti vykazuje zdravotným poisťovňam. Na základe revízie výkonov zo strany zdravotných poisťovní sú vystavované dobropisy alebo ľarchopisy k vykázaným výkonom.

Platby poistencov za výkony nad rámec zmlúv so zdravotnými poisťovňami sú evidované virtuálnou registračnou pokladnicou. Platby sú uskutočňované podľa cenníka schváleného Trenčianskym samosprávnym krajom.

**1. Informácie o počte zamestnancov :**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho :	2	2
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

**2. Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní v %	Výška podielu na základnom imaní absolútne	Podiel na hlasovacích právach
MUDr.Miriam Heldesová	100	5 000,00	100

**3. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku****Bežné účtovné obdobie**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnut.veci a súbory hnut.vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
-------------------------	---------	--------	---	-------------	-----------------	-----------------------------	-------

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účt.obdobia				10 389,00			10 389,00
Prírastky				28 125,92			28 125,92
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účt.obdobia				38 514,92			38 514,92

Oprávky

Stav na začiatku účt.obdobia				2 575,02			2 575,02
Prírastky				3 183,23			3 183,23
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účt.obdobia				5 758,25			5 758,25

Opravné položky

Stav na začiatku účt.obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účt.obdobia							

## Zostatková hodnota

Stav na začiatku účt.obdobia				7 813,98			7 813,98
Stav na konci účt.obdobia				32 756,67			32 756,67

**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnut.veci a súbory hnut.vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
-------------------------	---------	--------	---	-------------	-----------------	-----------------------------	-------

## Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účt.obdobia							
Prírastky				10 389,00			10 389,00
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účt.obdobia				10 389,00			10 389,00

## Oprávky

Stav na začiatku účt.obdobia							
Prírastky				2 575,02			2 575,02
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účt.obdobia							

## Opravné položky

Stav na začiatku účt.obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účt.obdobia							

## Zostatková hodnota

Stav na začiatku účt.obdobia							
Stav na konci účt.obdobia				7 813,98			7 813,98

#### 4. Informácie o pohľadávkach

##### Krátkodobé pohľadávky

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	21 224,85	188,26	21 413,11
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	5 214,94		5 214,94
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>26 439,79</b>	<b>188,26</b>	<b>26 628,05</b>

#### 5. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	50 959,73	44 289,13
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	51 082,97	37 460,29
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		
Peniaze na ceste, pôžičky		
<b>Spolu</b>	<b>102 042,70</b>	<b>81 749,42</b>

#### 6. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk 2022	52 475,14
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
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 min.rokov	20 217,08
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	32 258,06
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>52 475,14</b>

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
né	
<b>Spolu</b>	

## 7. Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

### Bežné účtovné obdobie

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé rezervy, z toho :</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho :</b>	986,76	550,28	986,76		550,28
Rezerva na dovolenku	986,76	550,28	986,76		550,28

Tabuľka č. 2

### Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé rezervy, z toho :</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho :</b>	622,75	986,76	622,75		986,76
Rezerva na dovolenku	622,75	986,76	622,75		986,76

## 8. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	7 041,40	8 440,44
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 041,40	8 440,44
Záväzky po lehote splatnosti		

## 9. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>581,46</b>	<b>421,07</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	237,63	216,15
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	237,63	216,15
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	38,80	55,76
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>780,29</b>	<b>581,46</b>

## 10. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p.a. V %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účt.obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účt.obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za predchádz.účt.o bdoie
---------------	------	---------------	------------------	--	---	--

### Dlhodobé bankové úvery

Business úver Tatrabanka	€	10,9	31.8.2023		3 151,00	7 042,00
Business úver Expres TTB	€	9,49	30.11.2029		389,00	

### Krátkodobé bankové úvery


Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p.a. V %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účt.obdobie	Suma istiny v eurách za bežnú účt.obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za predchádz.účt.o bdoie
---------------	------	---------------	------------------	--	---	--

**Dlhodobé pôžičky**


**Krátkodobé pôžičky**


**11. Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu**

Názov položky		Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
		Splatnosť			Splatnosť		
	Do jedného roka	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov	Do jedného roka	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov	
Istina							
Finančný náklad							
Spolu							

**12. Informácie o čistom obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	174 381,46	146 522,43
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 551,54	
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>177 933,00</b>	<b>146 522,43</b>

### 13. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Základ dane 2023	Daň 2023	Daň v %	Základ dane 2022	Daň 2022	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho :	86 930,92			67 498,25		
Teoretická daň			21			21
Daňovo neuznané náklady	2 567,49			4 040,35		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Položky znižujúce HV	854,74					
Položky upravujúce HV	150,00					
Základ dane	88 793,67			71 538,60		
Splatná daň z príjmov		18 646,67	21		15 023,11	21
Celková daň z príjmov		18 646,67	21		15 023,11	21

### 14. Informácia o zmenách základného imania

Tabuľka č. 1

#### Bežné účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000,00				5 000,00
Zmena základného imania					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500,00				500,00
Nerozdelený zisk z minulých rokov	31 443,12	20 217,08			51 660,20
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	52 475,14				68 284,25
Ostatné položky vlastného imania					

Tabuľka č. 2

**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

<b>Položka vlastného imania</b>	<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>
Základné imanie	<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>
Zmena základného imania	5 000,00				5 000,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500,00				500,00
Nerozdelený zisk z minulých rokov	11 005,28	20 437,84			31 443,12
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	52 475,14				52 475,14