

**P O Z N Á M K Y**  
**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 :** 9.12.2008  
**Účtovná závierka** : riadna

**IČO** : 44489226  
**DIČ** : 2022735264

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

**Obchodné meno účtovnej jednotky :** Mitana Med s.r.o.  
**Sídlo účtovnej jednotky** : Samuela Jurkoviča 901/6, Nové Mesto nad Váhom

Zostavené dňa : 4.3.2024

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

Účtovná závierka spoločnosti Mitana Med, s.r.o. k 31.12.2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom znení.

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. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1 700 € a menej, sa účtuje ako o zásobách.

Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

##### 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

Náklady budúcich období a príjmy 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

Tržby za výkony zdravotným poisťovňam sú fakturované na základe dohodnutých zmluvných podmienok so zdravotnými poisťovňami. Po revízii zo strany zdravotných poisťovní sú k tržbám vystavované dobropisy alebo ľarchopisy.

## 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 zvierka, z toho :	2	2
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

## 2. Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní v %	Výška podielu na základnom imaní absolútne	Podiel na hlasovacích právach
MUDr. Ján Mitana	100	6 638,78	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			32 208,33				32 208,33
Prírastky			0,00				0,00
Úbytky			0,00				0,00
Presuny							
Stav na konci účt.obdobia			32 208,33				32 208,33

#### Oprávky

Stav na začiatku účt.obdobia			2 013,00				2 013,00
Prírastky			8 052,00				8 052,00
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účt.obdobia			10 065,00				10 065,00

Opravné položky

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

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účt.obdobia	30 195,33						30 195,33
Stav na konci účt.obdobia	22 143,33						22 143,33

**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			31 841,83				31 841,83
Prírastky			32 208,33				32 208,33
Úbytky			31 841,83				31 841,83
Presuny							
Stav na konci účt.obdobia			32 208,33				32 208,33

Oprávky

Stav na začiatku účt.obdobia			31 841,83				31 841,03
Prírastky			2 013,00				2 013,00
Úbytky			31 841,83				31 841,83
Presuny							
Stav na konci účt.obdobia			2 013,00				2 013,00

Opravné položky

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

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účt.obdobia			0,00				0
Stav na konci			0,00				0

účet.obdobia							
--------------	--	--	--	--	--	--	--

#### 4. Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účt.obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účt.obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	1 144,00	240,00	400,00	944,00	40,00
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>1 144,00</b>	<b>240,00</b>	<b>400,00</b>	<b>944,00</b>	<b>40,00</b>

#### 5. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

##### Dlhodobé pohľadávky

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			

##### Krátkodobé pohľadávky

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	10 005,28	696,22	10 701,50
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	336,36		336,36
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	556,84		
Iné pohľadávky	4 207,38		5 460,44
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>15 105,86</b>	<b>696,22</b>	<b>15 802,08</b>

## 6. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	87 856,52	81 811,55
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	16 427,62	24 661,91
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>104 284,14</b>	<b>106 473,46</b>

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk 2022	23 689,87
<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	12 937,18
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	10 752,69
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>23 689,87</b>

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
<b>Úhrada 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	
Prevod do nerozdeleného zisku min.rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	
Iné	
<b>Spolu</b>	

## 8. 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>	4 998,76	5 575,15	4 998,76		5 575,15
Rezerva na dovolenku	4 998,76	5 575,15	4 998,76		5 575,15

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>	4 821,75	4 998,76	4 821,75		4 998,76
Rezerva na dovolenku	4 047,89	4 898,76	4 821,75		4 998,76

## 9. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	25 828,90	28 944,45
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	15 799,79	16 807,10
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	15 799,79	16 807,10
Záväzky po lehote splatnosti		

## 10. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>1 605,50</b>	<b>1 323,53</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	395,51	340,50
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>395,51</b>	<b>340,50</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>44,89</b>	<b>58,53</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>1 956,12</b>	<b>1 605,50</b>

## 11. Informácie o bankových úveroch a 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.obdobie
---------------	------	---------------	------------------	--	---	--

### Dlhodobé bankové úvery


### 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.obdobie
---------------	------	---------------	------------------	--	---	--

### Dlhodobé pôžičky


### Krátkodobé pôžičky


## 12. Informácie o majetku prenanatom 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			3 466,17			27 337,95
Finančný náklad			1 352,55			5 188,41
Spolu			4 818,72			32 526,36

## 13. Informácie k prílohe o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Tržby za vlastné výrobky</b>		
<b>Tržby z predaja služieb</b>	<b>157 595,49</b>	<b>134 133,76</b>
<b>Tržby za tovar</b>		
<b>Výnosy zo zákazky</b>		
<b>Výnosy z nehnuteľnosti na predaj</b>		
<b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>		<b>7 000,00</b>
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>157 595,49</b>	<b>141 133,76</b>

## 14. 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 :	23 092,70			30 342,18		
Daňovo neuznané náklady	5 119,45			3 216,58		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné znižujúce HV	400,08			1 881,11		
Základ dane	27 812,07			31 677,65		
Splatná daň z príjmov		5 840,53	21		6 652,31	21
Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov		5 840,53	21		6 652,31	21

## 15. 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	6 638,78				6 638,78
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 178,21				1 178,21
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk z minulých rokov	59 232,95	19 291,80	10 752,69		67 772,06
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	19 291,80				23 689,87

Tabuľka č. 2

### Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 638,78				6 638,78
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 178,21				1 178,21
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk z minulých rokov	67 772,06	12 937,18	10 752,69		69 956,55
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	23 689,87				17 252,17

