

Poznámky k 31.12.2023**ČI. I VŠEOBECNÉ ÚDAJE**

(1) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky
MediVet, s.r.o., Jána Hollého 1672/24, 901 01 Malacky

(2) Dátum založenia
13.4.2005

(3) Dátum vzniku
13.4.2005

(4) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky
činnosť špeciálnej lekárskej praxe

(5) Počet zamestnancov
Spoločnosť v období od 1.1.2023 – 31.12.2023 zamestnávala štyroch zamestnancov na trvalý pracovný pomer, z toho jeden zo zamestnancov bol zamestnaný na skrátený pracovný úväzok. Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v tabuľke č. 1.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3,5	3,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	4
počet vedúcich zamestnancov	1	1

(6) Údaje o neobmedzenom ručení
Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

(7) Členovia orgánov spoločnosti
Štatutárny orgán: MUDr. Eva Pavleová, konateľ
MUDr. MVDr. Peter Pavle, konateľ

(8) Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	
	Absolútne	%		%
MUDr. Eva Pavleová	3319,39	50		50
MUDr. MVDr. Peter Pavle	3319,39	50		50

ČL. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(1) Účtovná jednotka zostavila riadnu účtovnú závierku k 31.12.2023 za predpokladu pokračovania svojej činnosti. Riadna účtovná závierka bola zostavená dňa 22.06.2024.

(2) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:
Účtovná jednotka oceňuje majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

- Oceňovanie dlhodobého nehmotného, hmotného a finančného majetku: obstarávacou cenou,
- Oceňovanie zásob obstaraných kúpou: obstarávacou cenou,
- Oceňovanie pohľadávok pri ich vzniku: menovitou hodnotou.
- Oceňovanie peňažných prostriedkov a cenín: menovitou hodnotou,
- Oceňovanie záväzkov pri ich vzniku: menovitou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poistné a pod.).

(3) Účtovná jednotka stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom. Ďalej si stanovila nasledovné pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako suma 2400,- EUR zaraďuje účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2400,- EUR alebo je nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 518-Ostatné služby. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 1700,- EUR zaraďuje účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1700 EUR a nižšia, sa účtuje jednorazovo do spotreby pri uvedení do používania.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje prostredníctvom účtovných odpisov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Zostatková cena sa zisťuje pomocou oprávok k dlhodobému nehmotnému a dlhodobému hmotnému majetku. Účtovné odpisy sa počítajú z ceny, ktorou je dlhodobý nehmotný majetok alebo dlhodobý hmotný majetok ocenený v účtovníctve. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

ČL. III INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosti predstavuje osobný automobil Toyota, podlahové krytiny, podiatrické kreslo s príslušenstvom, prístroj LF-F3 Treadmill s príslušenstvom, závlahový systém, prístroj na meranie členkovo-ramenného indexu, robotická kosačka, chladnička, 2 plynové kotle, klimatizačné zariadenia a prívesný vozík. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku účtovnej jednotky od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách č. 2 a 3.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			111203			1			111204
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			111203			1			111204
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			85890						85890
Prírastky			5694						5694
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			91584						91584
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			25313			1			25315
Stav na konci účtovného obdobia			19619			1			19620

Tabuľka č. 3

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			105531			1			105532
Prírastky			5672						5672
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			111203			1			111204
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			80141						80141
Prírastky			5749						5749
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			85890						85890
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			25390			1			25391
Stav na konci účtovného obdobia			25313			1			25314

Pohľadávky za bežné účtovné obdobie

Pohľadávky z obchodného styku k 31.12.2023 tvorili pohľadávky za klinické skúšanie, pohľadávky voči zdravotným poisťovňam. Ďalej spoločnosť evidovala pohľadávky voči spoločníkom, daňové pohľadávky predstavovali preddavky na daň z príjmov právnických osôb, iné pohľadávky tvorili prevažne príjmy budúcich období.

Tabuľka č. 4

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	28119	1173	29292
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	334231		334231
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	43027		43027
Iné pohľadávky	5087		5087
Krátkodobé pohľadávky spolu	410464	1173	411637

Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavovali peniaze v pokladnici a peniaze v bankách. Prehľad jednotlivých položiek účtov je uvedený nižšie.

Tabuľka č. 5

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	129815	139125
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	66558	149247
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	196373	287372

ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Opis základného imania za účtovné obdobie od 1.1.2023 – 31.12.2023 opisuje prehľad:

Základné imanie celkom	6639
Základné imanie splatené	6639
Vlastné imanie	59970

Informácie o rozdelení účtovného zisku dosiahnutého v roku 2022 po zdanení popisuje nasledujúca tabuľka.

Tabuľka č. 6

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	161618
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	161618
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	161618

Rezervy

Prehľady o rezervách za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcich prehľadoch. Jedná sa o krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky.

Tabuľka č. 7

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1669	2004		1494	2179
Nevyčerpané dovolenky	1699	2004		1494	2179

Tabuľka č. 8

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1806	1494		1631	1669
Nevyčerpané dovolenky	1806	1494		1631	1669

Závazky

Účtovná jednotka evidovala k 31.12.2023 záväzky z obchodného styku vo výške 5285 EUR, záväzky voči zamestnancom a zo sociálneho poistenia vo výške 5249 EUR, záväzky voči spoločníkom zo závislej činnosti boli vo výške 1513 EUR, záväzky týkajúce sa daní a poplatkov boli vo výške 548 EUR a výdavky budúcich období predstavovali sumu 359 EUR. Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade.

Tabuľka č. 9

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	12954	24917
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	12954	24917
Záväzky po lehote splatnosti		

Sociálny fond

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

Tabuľka č.10

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	373	312
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	236	225
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	236	225
Čerpanie sociálneho fondu	168	164
Konečný zostatok sociálneho fondu	441	373

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

V období od 1.1.2023 – 31.12.2023 dosiahla spoločnosť celkové výnosy vo výške 316202 EUR. Prevažnú časť tržieb tvorili tržby z klinického skúšania (208254 EUR) a od zdravotných poisťovní (106348 EUR). Zvyšné výnosy predstavovali tržby za prenájom reklamnej plochy (1600 EUR). Štruktúra tržieb za vlastné výkony a služby účtovnej jednotky je rozpísaná v tabuľkách č. 11 a 12. Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob popisuje tabuľka č. 11, informácie o čistom obrate sú uvedené v tabuľke č. 12.

Tabuľka . 11

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	D	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	x	x	X		
Reprezentačné	x	x	X	140	400
Dary	x	x	X		
Iné	x	x	X		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X		

Tabuľka č. 12

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb		316202
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom		316202

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o nákladoch na spotrebovaný materiál, prijaté služby a o ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Tabuľka č. 13

<u>Náklady na spotrebovaný materiál</u>	60904
Nákup zdravotníckeho materiálu	3278
Nákup drobného majetku	1427
Spotreba pohonných látok	6142
Nákup kancelárskych potrieb	366
Čistiace a hygienické pomôcky a potreby	479
Lieky	2169
Ostatný prevádzkový materiál	1337
Veterinárne lieky	4945
Režijný veterinárny materiál	265
Krmivo	670
Spotreba energie	10080
Ostatné nedaňové náklady	29746
<u>Náklady za prijaté služby</u>	18969
Opravy a udržiavanie	1565
Cestovné	229
Náklady na reprezentáciu	140
Telekomunikačné služby	5078
Nájomné	4798
Poštovné a poplatky	16
Ostatné náklady na zabezpeč. prevádzky	6417
Poradenské služby	420
Jazykový kurz	306
<u>Mzdové náklady</u>	61155
<u>Ostatné náklady z hospodárskej činnosti</u>	7345
Odpisy dlhodobého hmotného majetku	5695
Dane a poplatky	313
Ostatné náklady na hosp. činnosť	70
Sponzorské	953
Pokuty a penále	314
<u>Finančné náklady</u>	68
Bankové poplatky	62
Kurzové straty	6

DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o dani z príjmov sú uvedené v nasledujúcej tabuľke. Položku znižujúcu výsledok hospodárenia tvoria výnosy nepodliehajúce dani, tržby z predaja služieb, ktoré boli zdanené zrážkovou daňou a náklady z predchádzajúceho účtovného obdobia, ktoré sú daňovo uznané až po zaplatení.

Tabuľka č.14

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	167761	x	x	205295	x	x
teoretická daň	X			x		
Daňovo neuznané náklady	32651			2689		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné (výnosy zdanené zrážkovou daňou, náklady daňovo uznané až po zaplatení)	-			-		
Spolu	200412	42086	21	207984	43931	21
Splatná daň z príjmov	X	42086	21	x	43931	21
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	42086	21	x	43931	21

Zmena vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania za bežné účtovné obdobie a za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich dvoch tabuľkách.

Tabuľka č.15

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
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 precenenia majetku a záväzkov					

Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín				
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení				
Zákonný rezervný fond	986			986
Nedeliteľný fond				
Štatutárne fondy a ostatné fondy				
Nerozdelený zisk minulých rokov	275051	161618		436670
Neuhradená strata minulých rokov				
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	161618		161618	161618
Ostatné položky vlastného imania				
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa				

Tabuľka č. 16

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
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 precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	986				986
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	149858	125193			275051
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	125193	162618		125193	161618
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					