

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2023

Názov účtovnej jednotky: **Varia Medica s.r.o.**

Sídlo účtovnej jednotky: Košťany nad Turcom 162,
038 41 Košťany nad Turcom

IČO: 55 503 756

Dátum založenia: 05.08.2023

Dátum zápisu: 05.08.2023

MUDr. Andrej Haraga
konateľ spoločnosti

V Košťanoch nad Turcom, dňa 30.06.2024.

POZNÁMKY K 31.12.2023

Všeobecné údaje:

Obchodné meno: **Varia Medica s.r.o.**
Košťany nad Turcom 162,
038 41 Košťany nad Turcom

Dátum založenia: **05.08.2023**

Dátum zápisu: **05.08.2023**

Opis hospodárskej činnosti:

Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (od: 05.08.2023)
(maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti
(veľkoobchod)

Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, (od: 05.08.2023)
výroby

Reklamné, marketingové, fotografické a informačné služby, (od: 05.08.2023)
prieskum trhu a verejnej mienky

Počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým (od: 05.08.2023)
spracovaním údajov

Služby v oblasti administratívnej správy a služby organizačno- (od: 05.08.2023)
hospodárskej povahy

Prenájom, úschova a požičiavanie hnuiteľných vecí (od: 05.08.2023)

Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než (od: 05.08.2023)
základných služieb spojených s prenájomom

Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických (od: 05.08.2023)
poradcov

Poskytovanie služieb osobného charakteru (od: 05.08.2023)

Skladové, pomocné a prepravné služby v doprave (od: 05.08.2023)

Vedenie účtovníctva (od: 05.08.2023)

Uskutočňovanie stavieb a ich zmien (od: 05.08.2023)

Prípravné práce k realizácii stavby (od: 05.08.2023)

Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a (od: 05.08.2023)
interiérov

Výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, (od: 05.08.2023)
spoločenských a humanitných vied

Poskytovanie služieb pre poľnohospodárstvo, záhradníctvo, (od: 05.08.2023)
rybárstvo, lesníctvo a poľovníctvo

Služby súvisiace so skrášľovaním tela (od: 05.08.2023)

Mimoškolská vzdelávacia činnosť	(od: 05.08.2023)
Poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu, prevádzkovanie výdajne stravy	(od: 05.08.2023)
Organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí	(od: 05.08.2023)
Poskytovanie sociálnych služieb	(od: 05.08.2023)
Čistiace a upratovacie služby	(od: 05.08.2023)
Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla	(od: 05.08.2023)
Oprava osobných potrieb a potrieb pre domácnosť	(od: 05.08.2023)
Prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia všeobecnej ambulantnej zdravotnej starostlivosti: všeobecná ambulancia pre dospelých na poskytovanie všeobecnej ambulantnej zdravotnej starostlivosti v špecializačnom odbore všeobecné lekárstvo	(od: 05.08.2023)

Priemerný počet zamestnancov: 3

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Účtovná závierka sa zostavuje v rozsahu riadnej účtovnej závierky k poslednému dňu účtovného obdobia.

Spoločnosť vznikla 05.08.2023, závierka k 31.12.2023 je prvou účtovnou závierkou.

Členovia orgánov spoločnosti:

Štatutárny orgán: konateľ MUDr. Andrej Haraga
Jána Fraňa 4028/1, 036 01 Martin

Dozorný orgán: dozorná rada nebola vytvorená pri vzniku spoločnosti

Štruktúra spoločníkov:

Spoločníci: konateľ MUDr. Andrej Haraga
Jána Fraňa 4028/1, 036 01 Martin

Výška vkladu do ZI 5.000,00 EUR a bola konateľom splatená v plnej výške.

Spoločnosť zastupuje a za ňu podpisuje konateľ samostatne.

Údaje o konsolidovanom celku:

Uvedený bod sa netýka účtovnej jednotky, nakoľko nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Použité účtovné zásady a metódy:

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Spoločnosť nezmenila účtovné zásady a metódy oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

Účtovné obdobie 2023 je prvým účtovným obdobím spoločnosti.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky:

- ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu
- ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
- k inému dňu v priebehu účtovného obdobia

Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky:

- obstarávacou cenou: zásoby
- menovitou hodnotou: peňažné prostriedky a ceniny
záväzky pri ich vzniku
pohľadávky pri ich vzniku

V účtovnom období 2023 spoločnosť neúčtovala o majetku ocenenom vlastnými nákladmi a reprodukčnou obstarávacou cenou a vôbec o majetku.

Obstaranie zásob sa účtuje spôsobom **B**, t.j. priamo do nákladov – do spotreby **na účet 504 – predaný tovar**, na konci roka je prevedená inventúra zásob tovaru v sklade a nespotrebované zásoby tovaru sa preúčtujú na konci roka na sklad. V období 2023 sa neúčtovalo na sklad k 31.12.2023, pretože sa tovar nenakupoval.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka je majetok spoločnosti ocenený a to

- menovitou hodnotou /peňažné prostriedky, pohľadávky a záväzky/
- obstarávacou cenou /zásoby/,

nenastali skutočnosti, ktoré by vyvolali potrebu ocenenia majetku v priebehu účtovného obdobia a ku dňu zostavenia účtovnej závierky trhovou cenou, kvalifikovaným odhadom a posudkom znalca.

V účtovnom období 2023 spoločnosť neobstarala majetok.

Spoločnosť nevlastní majetok obstaraný v privatizácii.

Daň z príjmu za bežné obdobie roku 2023 vznikla.

Spoločnosti neboli poskytnuté dotácie na obstaranie majetku.

V sledovanom účtovnom období spoločnosť neúčtovala o dlhodobom nehmotnom a dlhodobom hmotnom majetku.

Údaje vykázané na strane aktív súvahy:

V majetku spoločnosti nie je vykázaný dlhodobý nehmotný majetok.

V majetku spoločnosti nie je vykázaný dlhodobý hmotný investičný majetok.

Zásoby:

- spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám
- spoločnosť nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo
- spoločnosť nemá zásoby, s ktorými má obmedzené právo nakladať

Za sledované účtovné obdobie spoločnosť neúčtovala o výskumnej a vývojovej činnosti.

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

Pohľadávky:

Neboli tvorené opravné položky k pohľadávkam.

Pohľadávky podľa splatnosti:

Pohľadávky do lehoty splatnosti: 13 974 EUR

Pohľadávky po lehote splatnosti: 0 EUR

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Odložená daňová pohľadávka:

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok /účet „259“/

O **príjmoch budúcich období** sa v účtovnej jednotke v roku 2023 neúčtovalo. Spoločnosť nemá majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva.

Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehnuteľný majetok, ktorého vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra nehnuteľnosti do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť neúčtovala o goodwill.

Spoločnosť neúčtovala opravnú položku k nadobudnutému majetku.

Údaje vykázané na strane pasív:

Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie:

Opis základného imania:

Základné imanie celkom:	5.000,00 EUR
Základné imanie splatené:	5.000,00 EUR
Základné imanie nesplatené:	0,00 EUR
Vlastné imanie:	5.000,00 EUR

Spoločnosť v roku 2023 nevykazuje nerozdelený zisk minulých rokov.

Spoločnosť v roku 2023 nevykazuje nerozdelenú stratu minulých rokov.

Účtovná jednotka alebo ňou ovládané osoby nevlastnia podiely na základnom imaní.

V sledovanom období neboli náklady a výnosy účtované priamo na účty vlastného imania.

Podiel straty na základnom imaní:

Vykázaný účtovná strata 0 EUR

V sledovanom účtovnom období spoločnosť neúčtovala o rezervách.

Závazky podľa splatnosti:

Závazky do lehoty splatnosti: 0 EUR

Závazky po lehote splatnosti: 0 EUR

Krátkodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy /do jedného roka/:

Opis záväzku	Riadok súvahy	Hodnota v EUR
<u>Závazky z obchodného styku</u>	<u>39</u>	<u>1 053 EUR</u>
<u>Nevyfakturované dodávky</u>		
<u>Závazok voči spoločníkom účet „365“</u>		
<u>dotácie pokladne spoločníkmi</u>	<u>42</u>	<u>0 EUR</u>
<u>Závazky voči zamestnancom</u>	<u>40</u>	<u>5 162 EUR</u>
<u>Závazky zo sociálneho zabezpečenia</u>	<u>40</u>	<u>0 EUR</u>
<u>Daňové záväzky</u>	<u>41</u>	<u>7 455 EUR</u>
<u>Ostatné záväzky</u>	<u>44</u>	<u>0 EUR</u>

Dlhodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy /nad jeden rok/:

Opis záväzku	Riadok súvahy	Hodnota v EUR
<u>Závazky zo soc. fondu</u>	<u>35</u>	<u>81 EUR</u>

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Spoločnosť neúčtovala o odloženom daňovom záväzku.

Závazky zo sociálneho fondu:

Text	Hodnota v EUR
Stav na začiatku účtovného obdobia	0 EUR
Tvorba sociálneho fondu	81 EUR
Čerpanie sociálneho fondu	0 EUR
Stav na konci bežného účtovného obdobia	81 EUR
Spoločnosť nevydala dlhopisy.	

Spoločnosť nemá bankové úvery.

Informácie o výnosoch:

Druh výnosov	Opis	Suma v EUR
Tržby z predaja tovaru		0 EUR
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb		57 148 EUR
Výnosy pri aktivácii		
Ostatné výnosy	kurzové zisky celkom kurzové zisky ku dňu zostavenia účt. závier. výnosové úroky	
Mimoriadne výnosy	týkajúce sa bežného účt. obdobia týkajúce sa predchádzajúcich období	

Informácie o nákladoch:

Druh nákladov	Opis	Suma v EUR
Náklady za poskytnuté sl.	služby celkom spotr. mater., energie a ost. neskl. dodávok	2 299 EUR 0 EUR
Ostatné náklady z hosp. činnosti	odpisy HIM, NIM mzdové náklady zákonne soc. zabezpeč. sociálne náklady	0 EUR 19 525 EUR 0 EUR 0 EUR

dane a poplatky	0 EUR
ostatné prev. nákl.	
tvorba rezervy	0 EUR

Finančné náklady	kurzové straty celkom
Mimoriadne náklady	týkajúce sa bežného účtovného obdobia týkajúce sa predchádzajúcich účtovných období

Daň z príjmov za rok 2023:

Za rok 2023 spoločnosti vznikla povinnosť zaplatiť daň vo výške 6 810,75 EUR.

Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobením príslušnou sadzbou dane z príjmov:

Text	Hodnota v EUR
Splatná daň	6 810,75
Odložená daň /záväzky +, pohľadávky -/	0
Účtovná daň z príjmov spolu	0
HV pred zdanením	32 432,13
HV pred zdanením vynásobený sadzbou dane z príjmov	0
Rozdiel medzi zaúčtovanou daňou a vypočítanou daňou	0

Údaje o podsúvahových účtoch:

Spoločnosť neúčtovala v sledovanom účtovnom období na podsúvahových účtoch.

Iné aktíva a iné pasíva:

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť nemá budúce možné záväzky nevykázané v súvahe.

Príjmy a výhody členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:

Spoločnosť v sledovanom účtovnom období nevyplácala príjmy a iné výhody členom štatutárnych a dozorných orgánov neposkytovala.

Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb:

Spoločnosť nemá obchody dohodnuté s ovládanou a ovládajúcou osobou.

Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:

Nenastali skutočnosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nezachytené v účtovníctve do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Prehľad zmien vlastného imania:

Členenie vlastného imania	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia v EUR	Zvýšenie Zníženie v EUR	Stav na konci bežného účtovného obdobia v EUR
Vlastné imanie spolu	+ 0	+ 30 621	+ 30 621
Základné imanie zapísané v OR /411/	+ 0	+ 5 000	+ 5 000
Účtovný zisk, strata			+ 25 621
Základné imanie nezapísané do OR /419/			0
Rezervný fond, nedeliteľný fond			0
Ostatné kapitálové fondy			0
Vyplatené dividendy			0
Iné zmeny			0

Prehľad peňažných tokov:

Spoločnosti nevyplýva povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, prehľad peňažných tokov nezostavuje.

Iné významné informácie týkajúce sa účtovnej jednotky:

Iné významné informácie týkajúce sa účtovnej jednotky sa nevyskytli.

V Košťanoch nad Turcom, dňa 30.06.2024

Vyhotovil: MUDr. Andrej Haraga