

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2013

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/17920/2013-74 – FS č.12/2013)

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	MEDCENTRUM, s.r.o.
Sídlo:	J. Milca 33, 010 01 Žilina
Dátum založenia:	20.4.2004
Dátum vzniku:	20.4.2004

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri nasledovné činnosti: poskytovanie zdravotnej starostlivosti v zdravotníckom zariadení, pracovná zdravotná služba, zubná techniky, organizovanie kurzov, školení, prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu, prenájom, maloobchod.

c) Informácie o počte zamestnancov

Informácie k prílohe č.3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	95	94
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	97	97
počet vedúcich zamestnancov	5	5

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 30.6.2013

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

a) Splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: áno

Účtovná závierka bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov

a opatrením č. 4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších zmien. Menou pre vykazovanie je EURO. Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady a výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady: hodnotenie, či inkaso pohľadávok nie je spochybnené a záväzok z prebiehajúceho súdneho sporu (opravné položky, rezervy).

b) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky: Účtovníctvo je vedené tak, že o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente ich vzniku, bez ohľadu na dátum úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien. Položky, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizované cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie) účtovná jednotka nevlastní. Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t.j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

1. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: DHM sa vykazuje v obstarávacích cenách znížených o oprávky. Straty zo zníženia hodnoty (opravné položky) neboli zistené. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania. Spoločnosť vykonala technické zhodnotenie prenajatej budovy, ktoré po súhlase prenajímateľa odpisuje vo svojom účtovníctve.

Zásoby obstarané kúpou: Nakupované zásoby rovnakého druhu (materiál) sú účtované spôsobom A. V skladovej evidencii sú na sklad prijímané v obstarávacích cenách plus náklady spojené s obstaraním (prepravné). Pri vyskladňovaní sa náklady súvisiace s obstaraním rozúčtujú priamo-úmerne k objemu vyskladnených zásob. ÚJ pri úbytku zásob oceňuje metódou váženého aritmetického priemeru (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU). Výpočet zabezpečuje samostatne výpočtový systém. Nakupované zásoby rovnakého druhu (tovar) sú účtované spôsobom A. V skladovej evidencii sú na sklad prijímané v obstarávacích cenách. Pri vyskladňovaní sa používa metóda FIFO.

2. Pohľadávky: Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania účtovná jednotka nerealizovala. Náklady a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

3. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: Náklady a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
4. Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: Rezervy účtovná jednotka tvorila na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Ocenila ich v očakávanej výške záväzku. Tvorila krátkodobé rezervy zákonné – na nevyčerpané dovolenky a odvody a nezákonné na prebiehajúce súdne spory – spor o neplatnosť výpovede so zamestnancom, kde bolo v roku 2013 právoplatné uznesenie druhostupňového súdu. Rozsudok o neplatnosti výpovede z Krajského súdu bol opäť zaslaný na Okresný súd a odtiaľ čakáme na Uznesenie (Samostatné konanie sudcu).
5. Splatná a odložená daň z príjmu: Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 23% daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred zdanením o položky zvyšujúce a znižujúce základ dane. Odložená daň z príjmu sa počíta vo výške 22%.

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy: Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Ročná výška odpisov dlhodobého majetku predstavuje 12-násobok mesačného odpisu vypočítaného rovnomerným spôsobom zo vstupnej ceny majetku, ktorá pripadá na zostatok doby odpisovania. U nových položiek ročný odpis predstavuje 12-násobok mesačného odpisu pripadajúceho na jeden mesiac stanovenej doby odpisovania. Spoločnosť nevedie kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku. Prípadný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena bude 1 700€ a nižšia, sa pri obstaraní bude účtovať do dlhodobého majetku na základe individuálneho posúdenia. Spoločnosť majetok nižší ako 1 700€ vedie v operatívnej evidencii a inventarizuje ho. Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty. Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
DHM-odpisová skupina 1	4	25,00	lineárna
DHM-odpisová skupina 2	6	16,66	lineárna
DHM-odpisová skupina 3	12	8,33	lineárna
DHM-odpisová skupina 4	20	5,00	lineárna

- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku (§ 21/3 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

a) **Dlhodobý hmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: Prírastok predstavuje obstaranie zdravotníckej techniky a technické zhodnotenie prenajatej budovy dodávateľským spôsobom. Pri následnom skúmaní ocenenia uvedených kategórií majetku neboli identifikované položky, ktorých účtovné ocenenie by predstavovalo významné rozdiely oproti ich úžitkovej hodnote, resp. zostávajúcej dobe používania. Z uvedeného dôvodu neboli k dlhodobému hmotnému majetku tvorené opravné položky.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

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			354675						354675
Prírastky		116424	22820						139244
Úbytky			14611						14611
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		116424	362884						479308
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			252986						252986
Prírastky		1458	44386						45844
Úbytky			14610						14610
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1458	282762						284220
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									

Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			101688						101688
Stav na konci účtovného obdobia		114966	80122						195088

Tabuľka č. 2

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			330312						330312
Prírastky			47984						47984
Úbytky			23621						23621
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			354675						354675
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			227711						227711
Prírastky			48897						48897
Úbytky			23621						23621
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia			252987						252987
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			102601						102601
Stav na konci účtovného obdobia			101688						101688

- b) Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku: Spoločnosť má poistené vozidlá formou povinného zmluvného poistenia, havarijného poistenia a poistenia proti krádeži a živeľnej pohrome v poisťovniach Kooperatíva poisťovňa, a.s., Komunálna poisťovňa a QBE Insurance. Výška poistného je vyjadrená k príslušnému obdobiu.

Poistený majetok
 Poistné EuroGAP ZA958EO
 ZPMV ZA958EO
 HPMV ZA958EO
 ZPMV ZA825DR
 HPMV ZA825DR

Poistná suma (v celých EUR)
 184
 110
 287
 103
 152

Platnosť zmluvy od - do
 17.1.2011-16.1.2014
 vždy od 21.12. prísluš.obdobia
 vždy od 22.12. prísluš.obdobia
 vždy od 8.8. prísluš.obdobia
 vždy od 8.8. prísluš.obdobia

- r) Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	829				829
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	220			220	
Pohľadávky spolu	1049			220	829

Komentár:

ÚJ tvorí účtovné opravné položky v zmysle §20 ods.12 Zákona o dani z príjmov. ÚJ zúčtovala vytvorenú opravnú položku vo výške 100% z dôvodu vyradenia pohľadávky, nakoľko je predpoklad, že ju dlžník nezaplatí (nepreberá poštu) a pohľadávka spĺňa podmienky odpisu v zmysle § 19 ods.2 písm.i).

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	344176	27949	372125
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	520		520
Krátkodobé pohľadávky spolu	344696	27949	372645

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Informácie k prílohe č.3 písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4071	5738
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	366094	397293
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	370165	403031

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. O znížení ich hodnoty sa neúčtuje, opravná položka k peňažným prostriedkom a ceninám sa netvorí. Finančné účty sú vykázané ako hotovosť v pokladnici a účet v Tatra banke, a.s. Účtom v banke môže spoločnosť voľne disponovať, okrem peňažných prostriedkov vo výške 500€, na ktoré je uzavretá zmluva o vinkulácii práva disponovať z dôvodu zloženia peňažných prostriedkov krytia environmentálnych škôd.

zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období: Významnú položku príjmov budúcich období tvorí doučtovanie na zdravotnú poisťovňu v zmysle príslušných zmlúv o poskytovaní zdravotnej starostlivosti vo výške 27 750€.

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie: Základné imanie sa oproti rovnakému obdobiu minulého roka nezmenilo, jeho výška činí 9 959€. Ku dňu 31.12.2013 je základné imanie splatené v celom rozsahu a v tejto hodnote je zapísané v obchodnom registri príslušného registrového súdu.

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období: Valné zhromaždenie na svojom riadnom zasadnutí

30.6.2013 rozhodlo o rozdelení zisku na prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov a na svojom mimoriadnom zasadnutí 2.9.2013 rozhodlo o rozdelení účtovného zisku spoločníkom podľa Spoločenskej zmluvy.

Informácia k prílohe č.3 časti G. písm. a) bod 3 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	309210
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	309210
Iné	
Spolu	309210

6. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: Podiel na základnom imaní bežné obdobie: 37, predchádzajúce obdobie 31.

b) Jednotlivé druhy rezerv za účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv: Spoločnosť tvorila daňové rezervy – na nevyčerpané dovolenky a odvody, ich predpokladaný rok použitia je r.2014. Tiež tvorila nedaňové rezervy na prebiehajúci súdny spor so zamestnancom, predpokladaný rok použitia je r.2014. Dlhodobé rezervy spoločnosť netvorila.

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	14402	17615	12933		19084
Na dovolenky	10650	9110	9564		10196
Na poistné	3652	3136	3269		3519
Služby	100		100		
Súdne spory		5369			5369

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	a	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	13770	13648	13016		14402
Na dovolenky	10173	10092	9615		10650
Na poistné	3497	3456	3301		3652
Služby	100	100	100		100

c, d) Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti: Spoločnosť uplatňovala pravidlá, podľa ktorých sa väčšina záväzkov splácala v lehote splatnosti. Spoločnosť vo vykazovanom období neevidovala záväzky kryté záložným právom. Dlhodobé záväzky tvoria záväzky zo sociálneho fondu.

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	3372	2470
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3372	2470
Krátkodobé záväzky spolu	548325	526340
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	548325	524399
Záväzky po lehote splatnosti	3219	1941

f) Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. f) o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3614	12170
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	3614	12170
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	795	2799
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	795	2799
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Komentár:

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani.

Odložený daňový záväzok vznikol z dôvodu rozdielu medzi účtovnou zostatkovou cenou a daňovou zostatkovou cenou odpisovaného majetku.

g) Závázky zo sociálneho fondu:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu: Spoločnosť použila čerpanie sociálneho fondu na príspevok na stravovanie zamestnancov, regeneráciu pracovnej sily, sociálnu výpomoc a jubileá.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	309	3100
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4117	4420
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4117	4420
Čerpanie sociálneho fondu	4010	7211
Konečný zostatok sociálneho fondu	416	309

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, výška úroku, splatnosť:

Informácie k prílohe č.3 časti G. bod i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach: Spoločnosť má záväzok voči spoločníkovi z dôvodu poskytnutia krátkodobej pôžičky v zmysle zmluvy.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé pôžičky						
spoločník	EUR	0,00	28.2.2014	400000	400000	400000

H. Informácie o výnosoch:

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu: Spoločnosť má hlavnú oblasť odbytu tržby z poskytovania lekárskej starostlivosti vo výške 2 213 162€, tržby za nájom vo výške 25 749€. Predaj tovaru je vo výške 411€. Spoločnosť príležitostne predala nepotrebný majetok – prístrojovú techniku SONO vo výške 1500€ a vybavenie všeobecnej ambulancie vo výške 17 302€. Ostatné výnosy súvisiace s činnosťou účtovnej jednotky sú vo výške 874€ (výnosové úroky, rozdiel z pomerného odpočítania DPH koeficientom).

g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods.1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve (pre účely testu povinnosti auditu), pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku:

Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	2238911	2090077
Tržby za tovar	411	481
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	19676	1974
Čistý obrat celkom	2258998	2092532

I. Informácie o nákladoch:

a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby: Náklady na nájomné, nakoľko účtovná jednotka je v prenajatej budove vo výške 111 183€, poddodávky od externých lekárov (stomatologické náhrady, psychologické vyšetrenia...) vo výške 45 621€, náklady na upratovanie vo výške 26 697€, pranie 3 394€, telekomunikačné náklady vo výške 8 433€, vývoz odpadu 2 417€, stočné 4 166€, údržba objektu 20 311€, systémová podpora 13 735€, právne služby 4 500€ a ostatné služby vo výške 18 617€.

b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti: Mzdové náklady vo výške 832 106€, sociálne náklady vo výške 336 469€, spotreba materiálu 132 934€, spotreba energií 60 504€, odpisy majetku 33 873€, rozdiel z pomerného odpočítania DPH 66 338€, dane a poplatky 6 297€ a ostatné menej významné položky.

e) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom: V účtovnej jednotke sa vykonáva priebežný a záverečný audit , celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky činí 1 100€.

Informácie k prílohe č.3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	1100	1100
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1100	1100
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

J. Informácie o daniach z príjmov:

f,g) Informácie o daniach z príjmov:

Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

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:	478948	X	x	381593	x	x
teoretická daň	x	110158	23	x	72503	19
Daňovo neuznané náklady	10408	2394	23	14373	2731	19
Výnosy nepodliehajúce dani	1613	371	23	362	69	19
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	487743	112181	23	395604	75165	19
Splatná daň z príjmov	x	112181	23	x	75165	19
Odložená daň z príjmov	x	795	22	x	2799	23
Celková daň z príjmov	x	112976	23	x	77964	19

K . Údaje na podsúvahových účtoch:

Tu sa uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcií, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu: Účtovná jednotka má vo výpožičke hematologický analyzátor MINDRAY v hodnote 25 100€ do 31.12.2015, gynekologické sono VOLUSON + príslušenstvo v hodnote 145 335€ do 30.6.2016, koagulometer BEHNK CL4 v hodnote 4 800€ do 31.12.2018.

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

1/a) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku a z najrôznejších foriem ručenia: Spoločnosť nemá ukončený súdny spor so zamestnancom ohľadom neplatnosti výpovede a s tým súvisiacim doplatením mzdy vo výške 5 369€ - kde bolo v roku 2013 právoplatné uznesenie druhostupňového súdu. Rozsudok o neplatnosti výpovede z Krajského súdu bol opäť zaslaný na Okresný súd a odtiaľ čakáme na Uznesenie (Samostatné konanie sudcu).

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:

a,b,c) Zoznam obchodov, neuzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok, medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvedie najmä – druh obchodu (napr. kúpa alebo predaj, tovar alebo služby, licenčné právo, pôžička) a finančná hodnota obchodu: Spoločnosti bola poskytnutá krátkodobá pôžička od spoločníka MUDr. Vladimír Ježík vo výške 400 000 v r.2012, ktorá bola splatná 14.12.2013, ale dodatkom č. 1 k Zmluve o pôžičke č. 1/2012 sa doba splatnosti predĺžila do 28.2.2014. Spoločnosť dňa 25.2.2014 pôžičku vrátila spoločníkovi.

P. Prehľad zmien vlastného imania:

Základné imanie zapísané do obchodného registra: 9 959€. Výška základného imania sa v priebehu účtovného obdobia roku 2013 nezmenila.

Ďalej sa tu uvádza stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia a dôvody zmien – v bežnom účtovnom období a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období:

Informácie k prílohe č.3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

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	9959				9959
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	26555				26555
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	996				996
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	309210	365962	309210		365962

Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Tabuľka č. 2

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	9959				9959
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	26555				26555
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	996				996
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	691917	365584	1057501		
Neuhradená					

strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	365584	309210	365584		309210
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa					

Po 31.12.2013 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2013.

R. Prehľad o peňažných tokoch: v prílohe

U. Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby: bez náplne

V. Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci: bez náplne

W. Informácie o službách vo verejnom záujme: bez náplne