

A/ Informácie o účtovnej jednotke**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

M-Plus Medical, s.r.o.
Myjavská 1/b, 811 03 Bratislava

Dátum založenia : 27.05.2005
Dátum zápisu do OR : 10.06.2005
IČO : **35939966**
DIČ: **2022018603**

2. Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z OR :

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- poradenská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť,
- prenájom motorových vozidiel,
- prenájom priemyselného a spotrebného tovaru,
- obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností,
- vedenie účtovníctva,
- činnosť účtovných, ekonomických a organizačných poradcov,
- vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- marketing,
- výroba, oprava lekárskeho prístrojov a nástrojov,
- úprava zdravotníckych pomôcok,

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. 12. 2013 je zostavená ako riadna ÚZ podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 25.06.2013.

E/ Informácie o účtovných zásadách a metódach

1. Spoločnosť zostavuje riadnu účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti.

2. **Zmeny účtovných zásad a metód**

V priebehu účtovného obdobia sa v účtovnej jednotke neuskutočnili zmeny spôsobu oceňovania a spôsobov odpisovania a postupov účtovania.

3. **Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**

a/ dlhodobý nehmotný, hmotný, finančný majetok

Dlhodobý hmotný majetok, o obstaraní ktorého spoločnosť účtovala v predchádzajúcich účtovných obdobiach ocenila obstarávacou cenou. Túto cenu tvorila fakturovaná suma za majetok a náklady súvisiace s obstaraním.

Spoločnosť zvolila zrýchlený spôsob odpisovania a majetok je zaradený do odpisovej skupiny 1 a 4 podľa príslušného zákona.

Spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý nehmotný a finančný majetok.

b/ zásoby

Spoločnosť oceňovala nakúpené zásoby /tovar/ obstarávacou cenou, ktorú tvorila cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Tieto náklady tvorilo najmä poštovné, balné a preprava tovaru. Pre účtovanie zásob si spoločnosť zvolila spôsob A podľa postupov účtovania. Pri posúdení ocenenia /účtovnej hodnoty/ skladových zásob tovaru počas inventarizácie bolo zistené, že došlo k zníženiu realizačnej hodnoty určitého tovaru. Preto k tomuto tovaru bola vytvorená ďalšia opravná položka vo výške 25 % účtovnej hodnoty tovaru.

c/ peňažné prostriedky, pohľadávky, záväzky a časové rozlíšenie

Spoločnosť oceňovala peňažné prostriedky, pohľadávky, záväzky a časové rozlíšenie nominálnou hodnotou.

Údaje v cudzích menách účtovná jednotka prepočítala na euro menu kurzom vyhláseným ECB.

4. Odpisový plán pre dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka od momentu zaradenia a používania dlhodobého hmotného majetku začala účtovať mesačné účtovné odpisy. Pri ich stanovení vychádzala z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú. Pri odpisovaní používa zrýchlený spôsob odpisovania. Evidovaný majetok je zaradený do odpisovej skupiny 1 a 4.

5. Účtovná jednotka o významných chybách z minulých účtovných období neúčtovala.

F/ Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

Dlhodobý hmotný majetok – podrobnejšie popísaný v tabuľkovej časti.

Vozidlo evidované v majetku spoločnosti je povinne zmluvne poistené v poisťovni UNIQA a havarijne poistené v poisťovni Generali Slovensko.

Zásoby – tvorí ich nepredaný tovar na sklade vo výške 2 724 EUR. Hodnota skladových zásob je upravená tvorbou opravnej položky k určitým tovarovým zásobám.

V minulom účtovnom období bola vytvorená opravná položka vo výške 15 % a v tomto účtovnom období vo výške 25% zo skladovej ceny týchto tovarov. Hodnotové vyjadrenie je uvedené v tabuľkovej časti poznámok.

Poistenie prepravy tovarových zásielok je zabezpečené v poisťovni Allianz.

Krátkodobé pohľadávky – 1298 EUR neuhradené odberateľské faktúry- tabuľková časť

Finančné účty – 237 EUR pokladničná hotovosť a bežný účet- tabuľková časť

Časové rozlíšenie – Do nákladov budúcich období bolo zaúčtované poistenie prepravy tovarových zásielok pre rok 2014, PZP a havarijné poistenie vozidla pre rok 2014 a diaľničné známky pre rok 2014 a to v celkovej sume 406 EUR.

G/ Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy**1/ Údaje o vlastnom imaní**

a/ popis základného imania

Základné imanie tvorí vklad spoločníka s podielom: 6639 EUR

b/ výška upísaného imania nezapísaného v obchodnom registri

Základné imanie je splatené v plnej výške a je zapísané v obchodnom registri.

Ďalšie informácie sú uvedené v tabuľkovej časti poznámok.

H/ Informácie o výnosoch

Tržby z predaja tovaru predstavovali sumu 10916 EUR. Išlo predovšetkým o predaj prístrojov zdravotnej techniky a náhradných častí k nej.

Tržby z predaja služieb boli zabezpečením servisných prác a opráv zdravotnej techniky vo výške 10678 EUR.

Kurzové zisky 12 EUR - účtované ku dňu zostavenia ÚZ /k 31.12.2013/

I/ Informácie o nákladoch

Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru boli v tomto účtovnom období vo výške 7941 EUR. Z toho 880 EUR bola tvorba opravnej položky k tovarovým zásobám na sklade účtovaná do nedaňových nákladov.

Náklady na spotrebu materiálu sú vo výške 4943 EUR. Z toho náklady na nákup pracovného náradia a pomôcok, kancelárskych, čistiacich a iných potrieb sú 1168 EUR, náklady na nákup materiálu na zabezpečenie servisných opráv sú 1565 EUR a ostatné sú náklady na nákup PHM, z ktorých spotreba nad normu vo výške 208 EUR bola zaúčtovaná do nedaňových nákladov.

Náklady za služby predstavujú sumu 10202 EUR. Z toho náklady na opravu a údržbu vozidla sú 443 EUR, náklady na cestovné 1473 EUR, náklady za účtovnícke práce 2707 EUR, náklady na zabezpečenie služieb súvisiacich so servisom sú 3298 EUR a ostatné sú náklady za poštovné a telefónne poplatky a výstavy a veľtrhy.

Osobné náklady vo výške 5787 EUR sú mzdové náklady a náklady na sociálne poistenie.

Daň z motorových vozidiel a miestna daň je 136 EUR.

Účtovné odpisy z dlhodobého majetku sú 1156 EUR.

Náklady na poistenie majetku a prepravu tovarových zásielok predstavujú sumu 968 EUR.

Kurzové straty účtované v priebehu účtovného obdobia sú 14 EUR.

Bankové poplatky 90 EUR.

J/ Informácie o daniach z príjmov

Účtovná jednotka o odložených daniach z príjmov neúčtovala.

Účtovná jednotka za bežné účtovné obdobie vykázala stratu 9631 EUR.

N/ Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

K spriazneným osobám, ktoré sa priamo podieľajú na riadení spoločnosti patrí spoločník /konateľ/ Ing. Peter Malovič. V priebehu účtovného obdobia poskytol spoločnosti bezúročnú finančnú výpomoc a jej nesplatená časť i z predchádzajúcich období ku koncu bežného účtovného obdobia predstavovala sumu 48200 EUR.

O/ Po zostavení účtovnej závierky nenastali významné udalosti, ktoré by ju výrazne ovplyvnili.

1. 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	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	1
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		18860	18806						37666
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		18860	18806						37666
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1951	18593						20544
Prírastky		943	213						1156
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		2894	18806						21700
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		16909	213						17122
Stav na konci účtovného obdobia		15966							15966

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		18860	18806						37666
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		18860	18806						37666
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1008	17780						18788
Prírastky		943	813						1756
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		1951	18593						20544
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		17852	1026						18878
Stav na konci účtovného obdobia		16909	213						17122

11. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby	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
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	529	880			1409
Nehnutelnosť na predaj					
Poskyt.preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	529	880			1409

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		1298	1298
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu		1298	1298

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1298	2255
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1298	3072
Krátkodobé pohľadávky spolu	1298	3072
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	72	41
Bežné bankové účty	165	26
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	237	67

22. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	4587
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	4587
Iné	
Spolu	4587

23. 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
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	904	766	904	0	766
Zákonné rezervy krátkodobé /nevyč.dovolenka, ÚZ/	904	766	904	0	766

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	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	876	904	876	0	904
Zákonné rezervy krátkodobé /nevyč.dovolenka,ÚZ/	876	904	876	0	904

24. 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	182	160
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	182	160
Krátkodobé záväzky spolu	51056	44866
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	51056	44866
Záväzky po lehote splatnosti	38799	1110

26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	160	138
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22	22
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	22	22
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	182	160

33. 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	10678	13818
Tržby za tovar	10916	15605
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	21594	29423

36. 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:	-9631	x	x	-4587	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	1089			888		
Výnosy nepodliehajúce dani				-83		
Vplyv nevykázananej odlož. daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane			23			
Iné /r.250/	-449					
Spolu	-8991			-3782		
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		

37. 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	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 účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-23795	-4586			-28381
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-4587	-5044			-9631
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	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	269		269		0
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-12184	-11611			-23795
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-11879		-7292		-4587
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491-Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					