

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Gastro – Oftal - Med, s. r. o.
Družby 2013/16
026 01 Dolný Kubín
IČO: 36 674 044
DIČ: 2022241859

Spoločnosť Gastro-Oftal-Med s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 01. 09 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 13. 09. 2006 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel s.r.o., vložka 18007/L).

b. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- poskytovanie zdravotníckej starostlivosti v zdravotníckom zariadení – ambulanciách špecializovanej ambulantnej starostlivosti v zdravotníckom povolaní lekár, v študijnom odbore všeobecné lekárstvo a v špecializačnom odbore vnútorné lekárstvo, kardiológia a klinická onkológia a certifikovanej pracovnej činnosti gastroenterológia a oftalmológia

c. Priemerný počet zamestnancov

Položka	BUO	PrUO
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6	6
Stav ku dňu zostavenia účtovnej uzávierky	6	6
Z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1

d. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01. 01 2013 do 31. decembra 2013.

e. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2011, bola schválená 15. 10. 2012.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia MUDr. Metod Kulich
MUDr. Gizela Kulichová

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti do 1. marca 2013 bola takáto:

	Podiel na základom imaní		Hlasovacie práva	Iný podiel na ZI
	EUR	%		
MUDr. Metod Kulich	3320	50	50	
MUDr. Gizela Kulichová	3 320	50	50	
	0	0	0	
Spolu	6 640	100	50	

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1750 EUR a nižšia, sa účtuje jednorazovo pri uvedení do používania do nákladov. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledovných hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) / vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

- (f) **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.
- (g) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- (h) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (j) **Závazky**
Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.
- (l) **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.
- (p) **Cudzia mena**
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.
- (q) **Výnosy**
Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, prehľad oprávok a zostatkových cien

	Bežné účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samost.hnute l.veci a súbory	Pestovateľ.ce lky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt.predd. Na DHM
Prvot.ocenenie								
Stav na začiatku UO	0	0	112 321	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	39 022	0	0	0	16 000	0
Úbytky	0	0	33 175	0	0	0	16 000	0
Presuny	0	0	0	0	0	0		0
Stav na konci UO	0	0	118 168	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav na začiatku UO	0	0	97 943	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	10 229	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	33 175	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0		0
Stav na konci UO	0	0	74 997	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku UO	0	0	14 378	0	0	0	0	0
Stav na konci UO	0	0	43 171	0	0	0	0	0

2. Zásoby

Zásoby spoločnosť nevytvára.

3. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobé pohľadávky	V lehote splatnosti		Po lehote splatnosti		Spolu
	EUR	EUR	EUR	EUR	
Z obchodného styku	0	0	0	0	0
Voči spoločníkom a členom združenia	101 761	0	0	0	101 761
Iné pohľadávky					0
Spolu	101 761	0	0	0	101 761
Krátkodobé pohľadávky					
Z obchodného styku	32 747				32 747
Voči spoločníkom a členom združenia					0
Sociálne poistenie					0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 281				2 281
Iné pohľadávky					0
Spolu	35 028	0	0	0	35 028

Krátkodobé pohľadávky	PrÚO	BUO
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
So zostatkovou dobou do 1 roka	30604	35 028
Iné pohľadávky		
Spolu	30604	35028
Dlhodobé pohľadávky	101761	101761
Pohľadávky so zost.dobou splatnosti 1 až 5 rokov	101761	56063
Pohľadávky so zostat. Dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		

a. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a stravné lístky. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať

Položka	PrÚO	BUO
	EUR	
Pokladnica, ceniny	4 327	0
Bežné bankové účty	15 528	24 328
Bankové účty terminované		
Peniaze na ceste		
Spolu	19855	24328

b. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Položka	BUO	PrÚO
	EUR	
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé	1133	705
Príjmy budúcich období dlhodobé		
Príjmy budúcich období krátkodobé		
Spolu	1133	705

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie	Vysporiadanie účt. Straty	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezerv. Fondu	0	Zo zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutár.a ostat. Fondov		Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do cosialného fondu		Z nerozdeleného zisku min. rokov	
Prídel na zvýšenie ZI		Úhrada straty spoločníkmi	
Úhrada straty min. období		Prevod do neuhrad. straty min.rokov	
Prevod do nerozd. Zisku min. období	13237		
Rozdelenie podielu zisku			
Spolu	13237	Spolu	0

a. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Položka	BUO	PrÚO
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so splatnosťou do 1 roka	16279	6 981
Krátkodobé záväzky spolu	16279	6981
Záväzky so zost. Dobou splatnosti 1-5 rokov	14817	
Záväzky so splatnosťou nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	14817	0

b. Sociálny fond

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

	BUO	PrÚO
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	1 344	1 065
Tvorba na ťarchu nákladov	317	279
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	0	0
Stav k 31. decembru	1 661	1 344

c. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Položka	PrUO	BUO
	EUR	
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé		
Výnosy budúcich období krátkodobé		0
Spolu	0	0

d. Bankové úvery

	Mena	Ročný	Splatnosť	Stav	Stav
		úrok		BUO	BpUO
		%		EUR	EUR
Bankový úver	EUR	0	0	0	0
Úvery spolu				0	0

1.

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

	BUO	PrUO
	EUR	
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	162 900	158 874
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zakázky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	43	9 029
Spolu	162 943	167 903

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	PrUO	Buo
	EUR	
Náklady na nakúpený tovar	0	0
Spotreba materiálu	17 993	24 926
Nakúpené služby	39 282	28 117
Osobné náklady	47 544	74 738
Odpisy	2 210	10 229
Ostatné	38 832	12 696
Spolu	145 861	150 706

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Daň z príjmov za účtovné obdobie 2013 bola 4282,54 EUR

I. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav
	k 01.01. uo				k 31.12. uo
	EUR				
Vlastné imanie	158 977	13 237			172 214
Základné imanie	6 640	-	0	0	6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	-	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	-	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond	-	0	0	0	-
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
	130 294	22 043	-	-	152 337
Nerozdelený zisk minulých rokov	130 294	22 043	-	-	152 337
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	22 043	-	8806	0	13 237
	289 271	44 086	8 806	0	324 551

Vysvetlivky: BUO - Bežné účtovné obdobie

Pr UO - Predchádzajúce účtovné obdobie