

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti, dátum jej založenia a vzniku

Obchodné meno: PETMEDIC s.r.o.
Sídlo: č. 29. 067 01 Volica
IČO: 36864137
DIČ: 2022860708

Spoločnosť PETMEDIC s.r.o. bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 24.07.2009 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Prešov bola zapísaná 24.07.2009 do oddielu Sro, vložka č. 21859/P

b) Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť sa orientovala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri na tieto hlavné činnosti:

- poskytovanie zdravotnej starostlivosti v privátnej ambulancii všeobecného lekára pre dospelých

c) Počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Firma zamestnávala v účtovnom období troch zamestnancov.

d) Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

e) Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti PETMEDIC s.r.o. 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 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti PETMEDIC s.r.o. k 31. decembru 2012 bola schválená na Valnom zhromaždení konanom dňa 31.12.2013

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Predpoklad nepretržitého trvania účtovnej jednotky

Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

b) Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

c) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

c1) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťenie, aktiváciu vlastných výkonov a úroky z investičných úverov do času uvedenia majetku do užívania).

Ocenenie majetku sa upravuje pri znížení úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného a hmotného majetku zistené inventarizáciou tvorbou opravnej položky. Vo vykazovanom účtovnom období opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku neboli tvorené.

c2) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, zľavy a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú prijímané na sklad v obstarávacej cene vrátane vedľajších obstarávacích nákladov.

Náklady súvisiace s obstaraním zásob:

pri prijímaní na sklad sa zaúčtovali na samostatnú analytiku t.j. obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (Postupy účtovania, čl. IV. ods. 3).

pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov takto :

$$OR = \% \times \text{spotrebované zásoby v mesiaci} / 100$$

$$\% = (OR \text{ na začiatku obdobia} + \text{prírastok}) / (\text{zásoby na začiatku obdobia} + \text{prírastok})$$

Pri vyskladnení zásob sa používal spôsob FIFO.

Spoločnosť používa pri účtovaní zásob spôsob A.

c3) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

c4) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Pri výdaji peňažných prostriedkov v hotovosti v zahraničnej mene spoločnosť používa kurz ECB. Ku dňu 31.12.2013, ak účtovná jednotka eviduje peňažné prostriedky v zahraničnej mene, sú prepočítané kurzom ECB.

c5) Časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Spoločnosť neviduje príjmy budúcich období.

c6) Záväzky a rezervy

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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. V bežnom účtovnom období nebolo potrebné preceňovať záväzky.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania na základe zásady opatrnosti a verného zobrazenia majetku a záväzkov v účtovníctve. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku, alebo podľa odborného posúdenia účtovnou jednotkou. Spoločnosť pri tvorbe rezerv postupuje podľa interných zásad tvorby a čerpania rezerv. Spoločnosť v roku 2013 tvorila len zákonné krátkodobé rezervy.

c7) Časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Spoločnosť neeviduje žiadne výnosy ani výdavky budúcich období v bežnom účtovnom období.

c8) Daň z príjmov – splatná a odložená

Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

Odložené dane (odložený daňový záväzok) v roku 2013 sa vzťahujú na:

dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou dlhodobého majetku a daňovou hodnotou dlhodobého majetku

d) Spôsob zostavenia odpisového plánu

Spoločnosť eviduje majetok v nasledujúcom členení:

A. Hmotný majetok

- ktorého obstarávacia cena je nižšia alebo sa rovná 1700,- EUR spoločnosť účtuje pri obstaraní do nákladov,
- dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej cene nad 1700,- EUR, spoločnosť eviduje na účtoch dlhodobého hmotného majetku a odpisuje podľa odpisovaného plánu .

B. Nehmotný majetok

- ktorého obstarávacia cena je nižšia alebo sa rovná 2400,- EUR spoločnosť účtuje pri obstaraní do nákladov,
- majetok s obstarávacou cenou vyššou ako 2400,- EUR spoločnosť nemá.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania na základe stanoveného individuálneho odpisového plánu.

Odpisový plán dlhodobého majetku:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Auto	4 rokov	1/4	Rovnomerne

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnjajú. Rozdiel vo výške odpisov za rok vyplýva z časového zaradenia a rozdielnej sadzby odpisovania budov.

Spoločnosť v roku 2013 nemala prerušené odpisovanie.

Daňové odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			7100						7100
Prírastky			17100						17100
Úbytky			7100						7100
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			17100						17100
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			-6068						-6068
Prírastky			-4951						-4951
Úbytky			-7100						-7100
Stav na konci účtovného obdobia			-3919						-3919
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1032						1032
Stav na konci účtovného obdobia			13181						13181

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatk u účtovného obdobia			7100						7100
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			7100						7100
Oprávky									
Stav na začiatk u účtovného obdobia			-4292						-4292
Prírastky			-1776						-1776
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			-6068						-6068
Opravné položky									
Stav na začiatk u účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatk u účtovného obdobia			2808						2808
Stav na konci účtovného obdobia			1032						1032

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4213	2090	6303
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Čistá hodnota zákazky			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	4213	2090	6303

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	2090	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6279	7939
Krátkodobé pohľadávky spolu	6303	7939
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

3. 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	4966	9586
Bežné bankové účty	399	555
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	5365	10141

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

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

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	1093
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	55
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	1038
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1093

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	295	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	181	464
Krátkodobé záväzky spolu	476	464
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	12100	7199

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	12100	7199

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby		
Tržby z predaja služieb	46519	46710
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	46519	46710

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5067	5412
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Opravy a údržba	318	51
Nájomné	1394	1750
Ostatné	3355	3611
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
Spotreba materiálu lieky a ŠZM	1343	2084
Ostatné	250	457
	0	0
Finančné náklady, z toho:	0	0
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	0

kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	0	0
Bankové poplatky	107	102
	0	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
	0	0

Informácie prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1604	x	x	1707	x	x
teoretická daň	x	369	23	x	324	19
Daňovo neuznané náklady	2412	555	23	1529	291	19
Výnosy nepodliehajúce dani	-1	0	23	0	0	19
Umorenie daňovej straty	-2527	-581		0	0	
Spolu	1488	342	23	3236	615	19
Splatná daň z príjmov	x	0	23	x	0	19
Odložená daň z príjmov	x	0	23	x	0	19
Celková daň z príjmov	x	0	23	x	615	19

P. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6000				6000
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	176	55			231
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1093	1261	1093		1261
Vyplatené dividendy					
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	6000	1			6000
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		176			176
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3526	1093	3526		1093
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					