

Inštitút očkovania a cestovnej medicíny s. r. o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých Eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých Eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Inštitút očkovania a cestovnej medicíny s. r. o. Teslova 33, 821 02 Bratislava
Dátum založenia	15.05.2008
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	06.06.2008
Hospodárska činnosť	– sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, chemickej výroby, výskumu, vývoja prírodných, technických, a spol. vied – ambulancia v odboroch tropická medicína, infektológia so zameraním na očkovanie a cestovnú medicínu

2. Zamestnanci

Názov položky	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	1
z toho: vedúci zamestnanci	1	1

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za Inštitút očkovania a cestovnej medicíny s.r.o.. Bola zostavená za účtovné obdobie od 01. januára do 31. decembra 2013 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

4. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
Konatelia	Konateľ	MUDr. Ivan Bakoš
Konatelia	Konateľ	MUDr. Kateřina Pospíšilová

5. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Spoločníci/akcionári	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva v %
	v EUR	v %	
MUDr. Ivan Bakoš	2500	50,0	50,0
MUDr. Kateřina Pospíšilová	2500	50,0	50,0

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

Inštitút očkovania a cestovnej medicíny s. r. o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých Eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. 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.
7. 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.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. 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:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- c) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- d) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- e) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- f) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 19 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
 - Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 1080 dní 100 %, nad 720 dní 50 %, nad 360 dní 20 %.
 - Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Inštitút očkovania a cestovnej medicíny s. r. o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých Eurách, ak nie je uvedené inak)

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Budovy a stavby	20 rokov	5,0 %
Súbory hnutelných vecí	4 roky	25,0 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre zrýchlené a rovnomerné odpisovanie.

- b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení. Metóda vlastného imania sa použila iba pre potrebu výpočtu opravnej položky.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

- 1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2013

	<i>Stavby</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Obstarávacia cena			
K 1. januára 2013	114 704	6 946	121 650
Prírastky	-	-	-
Úbytky	-	-	-
K 31. decembru 2013	114 704	6 946	121 650
Oprávky			
K 1. januára 2013	22 944	5 124	28 068
Ročný odpis	5 736	707	6 443
Prírastky	-	-	-
Úbytky	-	-	-
K 31. decembru 2013	28 680	5 831	34 511
Zostatková hodnota			
K 1. januára 2013	91 760	1 822	93 582
K 31. decembru 2013	86 024	1 115	87 139

31. december 2012

	<i>Stavby</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Obstarávacia cena			
K 1. januára 2012	114 704	6 946	121 650
Prírastky	-	-	-
Úbytky	-	-	-
K 31. decembru 2012	114 704	6 946	121 650
Oprávky			
K 1. januára 2012	17 208	4 420	21 628
Ročný odpis	5 736	706	6 442
Prírastky	-	-	-

Inštitút očkovania a cestovnej medicíny s. r. o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých Eurách, ak nie je uvedené inak)

Úbytky	-	-	-
K 31. decembru 2012	22 944	5 124	28 068
Zostatková hodnota			
K 1. januára 2012	97 496	2 526	100 022
K 31. decembru 2012	91 760	1 822	93 582

2. Zásoby

2.1. Prehľad o zásobach podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Tvorba	Zníženie	Zúčtovanie	Stav k 31. 12. 2013
Tovar	6 735	7 427	-	8 902	5 260
Spolu	6 735	7 427	-	8 902	5 260

3. Pohľadávky

3.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny:

31. december 2013

Kategória pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé	-	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé	10 040	1 700	-	600	-	803	13 143

31. december 2012

Kategória pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé	-	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé	1 148	720	72	-	-	83	2 023

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 14 dní.

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2013	2012
Peňažné prostriedky		
Pokladňa	5 238	18
Bankové účty bežné	6 625	9 566
Spolu	11 863	9 584

5. Časové rozlíšenie

Krátkodobé

Položka	Spolu k 31. 12. 2013	Spolu k 31. 12. 2012
Náklady budúcich období		
<i>z toho:</i>		
Domény	83	88
Poistenie podnikateľov	62	63
Hovorné	81	74
Spolu	226	225

Inštitút očkovania a cestovnej medicíny s. r. o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých Eurách, ak nie je uvedené inak)

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva z hodnoty zapísanej v Obchodnom registri.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2012

Položka	2012
Účtovná strata	7 008
Vysporiadanie účtovnej straty	2013
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	2 840
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	4 168
Iné	-
Spolu	7 008

2. Rezervy

2.1. Zákonná rezerva

Charakteristika rezervy	Stav k 1. 1. 2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2013
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	-	1 410	-	-	1 410
Rezerva za účtovnú závierku	240	240	240	-	240
Spolu	240	1 650	240	-	1 650

3. Záväzky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny:

31. december 2013

Položka	Splatnosť			Celkom
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote	
Záväzky z obchodného styku	15 782	-	-	15 782
Nevyfakturované dodávky	1 700	-	-	1 700
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	90 216	-	-	90 216
Záväzky zo sociálneho poistenia	899	-	-	899
Daňové záväzky a dotácie	267	-	-	267
Spolu k 31. decembru 2011	108 864	-	-	108 864

31. december 2012

Položka	Splatnosť			Celkom
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote	
Záväzky z obchodného styku	8 414	990	-	9 404
Nevyfakturované dodávky	2 000	-	-	2 000
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	97 967	-	-	97 967
Záväzky zo sociálneho poistenia	776	-	-	776
Daňové záväzky a dotácie	366	-	-	366
Spolu k 31. decembru 2012	109 523	990	-	110 513

V. VÝNOSY

Inštitút očkovania a cestovnej medicíny s. r. o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých Eurách, ak nie je uvedené inak)

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb:

Výrobok/tovar/služba	2013		2012	
		%		%
Tržby za tovar- očkovačie látky	94 646	63,43	79 740	60,27
Ostatné služby spojené s očkovaním	37 161	24,91	43 689	33,02
Zdravotné služby na základe subdodávky	17 395	11,66	8 880	6,71
Predaj celkom	149 202	100	132 309	100

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Položka	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	54 556	52 569
Tržby za tovar	94 646	79 740
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	149 202	132 309

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Výrobná spotreba

Položka	2013	2012
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	74 775	85 600
Spotreba materiálu	895	1 546
Služby	22 741	18 154
z toho		
<i>Úprava internetovej stránky, domény</i>	552	270
<i>Subdodávky zdravotných služieb</i>	11 240	8 880
<i>Prevádzka nehnuteľnosti</i>	1 789	1 832
<i>Telefónne poplatky</i>	1 967	1 920
<i>Cestovné</i>	3 453	3 091
<i>Účtovnícke služby</i>	1 680	1 720
<i>Reklama a inzercia</i>	1 071	-
<i>Ostatné</i>	989	541

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 je 23 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2013	2012
Splatná daň z príjmov:		
<i>z bežnej činnosti</i>	-	-
<i>z mimoriadnej činnosti</i>	-	-
Odložená daň z príjmov:		
<i>z bežnej činnosti</i>	-	-
<i>z mimoriadnej činnosti</i>	-	-
Daň z príjmov celkom		-

Položka	2013	2012
Zisk pred zdanením	5 775	(7 007)
Daň z príjmov pri sadzbe 23 %	1 328	-
Vplyv upravujúcich položiek:		
<i>odpočítateľné položky</i>	1	3

Inštitút očkovania a cestovnej medicíny s. r. o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých Eurách, ak nie je uvedené inak)

<i>pripočítateľné položky</i>	146	1
Základ dane po úprave	5 920	-
Odpočet daňovej straty	5 920	-
Daň z príjmov celkom	-	(7 009)

VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

1. Prenajatý majetok, majetok prijatý do úschovy

Spoločnosť nemá prenajatý žiaden majetok.

IX. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2013 daňové priznania spoločnosti za roky 2009 až 2012 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2013				
	Pohľadávky	Záväzky	Náklady	Výnosy	Iné
MUDr. Ivan Bakoš	9 960	41 008	-	-	-
MUDr. Kateřina Pospíšilová	-	47 808	-	-	-
Spolu	9 960	88 816	-	-	-

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2012				
	Pohľadávky	Záväzky	Náklady	Výnosy	Iné
MUDr. Ivan Bakoš	-	45 456	-	-	-
MUDr. Kateřina Pospíšilová	-	51 308	-	-	-
Spolu	-	96 764	-	-	-

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2013 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2013

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2013
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Zákonný rezervný fond	500	-	-	-	500
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 839	-	-	(2 839)	-
Neuhradená strata minulých rokov	-	(7 008)	-	2 839	(4 169)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(7 008)	5 775	7 008	-	5 775

31. december 2012

Inštitút očkovania a cestovnej medicíny s. r. o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých Eurách, ak nie je uvedené inak)

Položka	Stav k 1. 1. 2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2012
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Zákonný rezervný fond	500	-	-	-	500
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	5 260	-	(2 421)	2 839
Neuhradená strata minulých rokov	2 421	-	-	2 421	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 260	(7 008)	-	5 260	(7 008)