

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

Poznámky k 31.12.2013

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	UROMEDA,s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Mudroňova 16
Dátum založenia/zriadenia	30.03.2005
Spôsob založenia/zriadenia	Zakladateľská listina
IČO	36429058
DIČ	2022005678
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	poskytovanie zdravotnej starostlivosti v zdravotníckom zariadení - ambulancii špecializovanej ambulantnej zdravotnej starostlivosti: - v zdravotníckom povolaní lekár, študijnom odbore všeobecné lekárstvo a v špecializačnom odbore urológia klinická onkológia, - v zdravotníckom povolaní lekár, študijnom odbore všeobecné lekárstvo a v špecializačnom odbore urológia, - v zdravotníckom povolaní lekár, študijnom odbore všeobecné lekárstvo a v špecializačnom odbore urológia certifikovaná pracovná činnosť intervenčná ultrasonografia v urológii
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna

Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	MUDr. Boris Eliáš , PhD MUDr. Igor Sopilko prof. MUDr. Ján Švihra , PhD
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	2
Počet riadiacich zamestnancov	3
Organizačné členenie účtovnej jednotky	3 x Lekár s úväzkom 0,5, 1 x sestra s úväzkom 1,0

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti
áno

Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu
nie

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

dopravné

montáž

provízia
poistné
iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

úroky
realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť
časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

dopravné
montáž
iné

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť
časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Záväzky

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.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t.z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Od roku 2008 sa kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé koruny smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20

Drobný nehmotný majetok do 2400 EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok do 1700 EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje priamo do spotreby.

Čl. I

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

I. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku /v EUR/

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku /v EUR/

Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku /v EUR/

OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2013	Prírastky +	Úbytky -	KZ k 31.12.2012
Obstaranie DHM						
Spolu						

Prehľad o pohybe poskytnutých preddavkov na dlhodobý majetok /v EUR/

OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2013	Prírastky +	Úbytky -	KZ k 31.12.2012
Poskytnuté preddavky na DHM						
Spolu						

Spôsob a výška poistenia majetku

Majetok je poistený pre prípad 2 x Automobil Havarijné a Povinné zmluvné poistenie.

Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky /v EUR/

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v EUR
Zdravotnícke prístroje	16369
Dopravné prostriedky	

Oprávky k majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky /v EUR/

Oprávky k majetku ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v EUR
Zdravotnícke prístroje	1686
Dopravné prostriedky	

II. Pohľadávky

Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v EUR	Opis
Odbratelia		5420	Zdravotné poisťovne
Poskyt. Preddavky (314)		0	
Ostat. pohľadávky (315)		0	
Spolu		1686	

III. Finančný majetok

Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v EUR k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v EUR k 31.12.2013
Prevádzková pokladňa		1094			1257
Ceniny (stravné kupóny)					
Účet banka		1325			2988
Peniaze na ceste					
Spolu		2419			4245

IV. Poskytnuté návratné finančné výpomoci:

Poskytnuté návratné finančné výpomoci podľa jednotlivých druhov /v EUR/

Názov dlžníka	Riadok súvahy	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Hodnota v EUR k 31.12.2012	Hodnota v EUR k 31.12.2013
Spolu						

Opravné položky k poskytnutým návratným finančným výpomociam /v EUR/

Názov dlžníka	Riadok súvahy	Hodnota v EUR k 31.12. 2012	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v EUR k 31.12. 2013	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k návratným finančným výpomociam
Spolu							

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

I. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Názov položky	Hodnota v EUR k 31.12.2012	Zvýšenie +	Zníženie -	Hodnota v EUR k 31.12.2013
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	360	0	0	360
Základné imanie	6972	0	0	6972
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-257	906	0	649
Spolu vlastné imanie	7075			7981

II. Vlastné imanie - opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek /v EUR/

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Základné imanie	počas roka nedošlo k žiadnym zmenám

Záväzky

Záväzky podľa doby splatnosti v EUR /riadky 140 a 151 súvahy/:

Záväzky podľa doby splatnosti	Výška v EUR k 31.12.2013	Výška v EUR k 31.12.2012
Krátkodobé záväzky spolu z toho	1712	2898
Záväzky v lehote splatnosti	1712	2898
Záväzky po lehote splatnosti		
Dlhodobé záväzky spolu z toho	1653	2640
Záväzky v lehote splatnosti	1653	2640
Záväzky po lehote splatnosti		

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti v EUR:

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška v EUR k 31.12.2013	Výška v EUR k 31.12.2012
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1712	2898
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	1653	2640
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Spolu	3789	5826

Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzky zo sociálneho fondu /v EUR/

Sociálny fond	Rok 2013	Rok 2012
Stav k 1.januáru	187	187
Tvorba sociálneho fondu	42	0
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Stav k 31.decembru	229	187

Ostatné dlhodobé záväzky /v EUR/

Názov položky	Výška k 31.12.2013	Výška k 31.12.2012	Opis
Záväzok voči spoločníkovi celkom			
Spolu			

Záväzky z nájmu - majetok prenájatý formou finančného prenájmu /v EUR/

Názov položky	Splatnosť do 1 roka	Splatnosť od 1 do 5 rokov	Splatnosť viac ako 5 rokov
-	0	0	0
Spolu	0	0	0

Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci

Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery /v EUR/

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Charakter bankového úveru /investičný, prevádzkový a pod./	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Výška v EUR k 31.12.2013	Výška v EUR k 31.12.2012	Popis zabezpečenia úveru
Spolu	0						

Prijaté dlhodobé a krátkodobé návratné finančné výpomoci /v EUR/

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh návratnej výpomoci	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška k 31.12.2013	Výška k 31.12.2012
	0	0	0	0	00
Spolu	0	0	0	0	0

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

Výnosy - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	32389
	Ostatné výnosy	
	Tržby od pacienta	
Finančné výnosy	Kreditné úroky	
Spolu		32389

Náklady - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	1731
	502 – Spotreba energie	
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	
	512 – Cestovné	
	513 – Náklady na reprezentáciu	
	518 – Ostatné služby	8519
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	13997
	524	4680
	527	465
Dane a poplatky	Dane	60
	Poplatky, Poistné	194
	Ostat náklady	396
Odpisy, rezervy a opravné položky	Odpisy	1445
Finančné náklady	Bankové poplatky	253
Dane z príjmov		
Spolu		31740

Text	Hodnota v EUR
HV pred zdanením	843,9
Položky zvyšujúce základ dane	
Položky znižujúce základ dane	
Základ dane	843,9
Vypočítaná daň sadzbou 23%	194,09
HV po zdanení	843,9

V Martine, dňa 01.03.2014

Štatutárny orgán prof. MUDr. Ján Švihra, PhD.