

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

Obchodné meno:	DIA MEDICO s.r.o.
Sídlo:	Nemocničná 933
Dátum založenia:	11.04.2005
Dátum vzniku:	23.04.2005
Zápis:	OR OS Trnava, oddiel: Sro, vložka č. 17022/T

2. Hlavné činnosti zapísané v obchodnom registri

-prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia v rozsahu : ambulancia diabetológie, poruchy látkovej premeny a výživy

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	2,58
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	2
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacom spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacom spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti DIA-MEDICO s.r.o. k 31. decembru je zostavená ako riadna účtovná závierka, podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti DIA-MEDICO s.r.o. k 31. Decembru 2013 bola schválená valným zhromaždením dňa 31.7.2014

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2013 v súlade s § 19 Zákona o účtovníctve nebola overená audítorom.

C. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

D. Ďalšie informácie, ktoré sa uvádzajú v Poznámkach

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- výnosoch,
- nákladoch,
- daniach z príjmov,

- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

a/ rozpracované v časti E.	e/ rozpracované v časti I.	i/ rozpracované v časti M. a N.
b/ rozpracované v časti F.	f/ rozpracované v časti J.	j/ rozpracované v časti O.
c/ rozpracované v časti G.	g/ rozpracované v časti K.	k/ rozpracované v časti P.
d/ rozpracované v časti H.	h/ rozpracované v časti L.	l/ rozpracované v časti R.

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach.

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov. Menou pre vykazovanie je EURO.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t. j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené, bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov, zásada bilančnej kontinuity. V priebehu účtovného roka 2014 účtovná jednotka nadväzovala na účtovné zásady a metódy, používané v predchádzajúcich účtovných obdobiach.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

b) Zásoby

Účtovná jednotka nevytvára skladové zásoby, materiál nakupuje len v rozsahu kancelárskych potrieb, zdravotníckeho a režijného materiálu, nákupy sú ocenené v obstarávacích cenách.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Účtovná jednotka neeviduje nevyhnutné pohľadávky.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Rezervy

Rezervy tvorené účtovnou jednotkou sa oceňujú menovitou hodnotou.

g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

i) Daň z príjmu

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane.

Splatná daň z príjmov sa počíta za rok 2014 vo výške 22% daňového základu, ktorý bol vypočítaný transformáciou účtovného hospodárskeho výsledku na daňový.

j) Výnosy

Tržby za vlastné výkony sú ocenené menovitou hodnotou.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania.

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Osobný automobil	4 roky	¼	lineárna

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku sa zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov pri rešpektovaní predpokladaného opotrebenia. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

5. Oprava chýb minulých účtovných období účtovaná v bežnom účtovnom období

V účtovnej jednotke neboli účtované opravy minulých účtovných období.

F. Informácie o údajoch na strane aktív**1. Dlhodobý hmotný majetok**

a) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnut. veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia			16455						16455
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia			16455						16455
Oprávk									
Stav na začiatku účt. obdobia			12341						12341
Prírastky			4114						4114
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia			16455						16455

Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia			4114						4114
Stav na konci účt. obdobia			0						0

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnut. veci a súbory hnut. vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia			16455						16455
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt.obdobia			16455						16455
Oprávy									
Stav na začiatku účt.obdobia			8228						8228
Prírastky			4113						4113
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia			12341						12341
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia			8227						8227
Stav na konci účt. obdobia			4114						4114

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Osobný automobil je poistený v rámci povinného zákonného ako aj havarijného poistenia.

2. Pohľadávky

a) Veková štruktúra pohľadávok

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	218	1822
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	9252	10270
Krátkodobé pohľadávky spolu	9470	12092
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Spolu		

b) Štruktúra pohľadávok podľa druhu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	9470	12092
Daňové pohľadávky		
Pohľadávky voči spoločníkom		
Pohľadávky voči spoločníkom		
Pohľadávky voči zamestnancom		
Iné pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky spolu	9470	12092
Pohľadávky z obchodného styku		
Iné pohľadávky		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

3. Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1919	1748
Bežné bankové účty	16065	11200
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	17984	12948

4. Časové rozlíšenie aktív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho	325	1072
Časové rozlíšenie poistenia	325	1072
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	28790	6100
Vyúčtovanie za služby poskytnuté počas roka	28790	6100

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**1. Vlastné imanie**

a) Základné imanie

Základné imanie účtovnej jednotky sa oproti rovnakému obdobiu minulého roka nezmenilo, jeho výška činí eur 6639 .

Základné imanie je splatené v celom rozsahu v tejto hodnote je aj zapísané v obchodnom registri.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v časti P.

c) Rozdelenie hospodárskeho výsledku za predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	16960
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	16960
Iné	
Spolu	16960

2. Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	800	500	500		500
Na daň. Priznanie	500	500	500		500
Na spotrebu plynu	300	0	0	300	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	2045	800	2045		800
Na nevyčerpanú dovolenku	1143	0	1143		0
Na SP k dovolenke	288	0	288		0
Na ZP k dovolenke	114	0	114		0
Na daň.priznanie	500	500	500		500
Na spotrebu plynu		300			300

3. Závazky

a) Veková štruktúra záväzkov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky :	295	185
Záväzky z obchodného styku		
Ostatné dlhodobé záväzky	295	185
Krátkodobé záväzky :		
Záväzky z obchodného styku	226	911
Záväzky voči spoločníkom	13942	2289
Záväzky voči zamestnancom	725	718
Záväzky zo soc. poistenia	1361	1583
Daňové záväzky	4552	1683
Iné záväzky		
Krátkodobé záväzky spolu	20806	7184

b) Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti
Všetky záväzky účtovnej jednotky sú v lehote splatnosti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	20806	7184
Krátkodobé záväzky spolu	20806	7184
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	295	185
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	295	185

4. Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	185	85
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	204	200
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	204	200
Čerpanie sociálneho fondu	94	100
Konečný zostatok sociálneho fondu	295	185

6. Bankové úvery a finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny za bežné účt. obdobie	Suma istiny bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Toyota Kredit	Eur	18,9	30.11.2017	3895	4249

H. Informácie o výnosoch**1. Tržby za vlastné výkony, čistý obrat**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	109697	93078
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2217	
Výnosy z hospod. Činnosti spolu	111914	93078
Čistý obrat celkom	109697	93078

I. Informácie o nákladoch**1. Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, toho:	12499	8151
Náklady na údržbu	3629	325
Náklady na komunikáciu (telefon, internet)	1413	1597
Náklady na prenájom	3964	2793
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Poistenie	825	799
Finančné náklady, z toho:	165	647
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Nákladové úroky	143	438
Bankové poplatky	22	209
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. Informácie o daniach

Účtovná jednotka neúčtuje o odloženej dani

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	36825	x	x	22313	x	x
teoretická daň 22%	x	8101	22	x	5132	23
Daňovo neuznané náklady	5117			962		
Výnosy nepodliehajúce dani	1			1		
Vplyv nezúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	41941	9227	22	23274	5353	23
Splatná daň z príjmov	x	9227		x	5353	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Licenčná daň		0				
Celková daň z príjmov	x	9227		x	5353	

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka neúčtuje na podsúvahových účtoch.

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka neviduje žiadne iné aktíva alebo iné pasíva okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Členom štatutárnych orgánov neboli vyplatené žiadne peňažné príjmy a neboli poskytnuté žiadne nepeňažné výhody.

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

V účtovnej jednotke neboli realizované žiadne transakcie so spriaznenými osobami.

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2014, do dňa zostavenie účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mohli ovplyvniť výsledok hospodárenia za rok 2014 alebo riadny chod činnosti spoločnosti.

*P. Prehľad zmien vlastného imania***1. Informácie o zmenách vlastného imania**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účt. obdobia
Základné imanie	6639				6639
Zmena zákl. imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitál. 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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štat. fondy a ost. fondy					
Nerozd. zisk minulých rokov					
Neuhr. strata min.rokov					
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	16960	27597		16960	27597
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účt. obdobia
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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za bežné účt. obdobie	13552	16960		13552	16960
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

R. Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov za rok 2014 účtovná jednotka nezostavuje.

