

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2014

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

MEDIJOMA s.r.o.
Mierová 271
072 22 Strážske

Dátum založenia firmy: 09.12.2009, do obchodného registra bola zapísaná 22.12.2009 (OR Okresného súdu Košice, oddiel s.r.o., vložka č.24791/V).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

. - poskytovanie lekárskej starostlivosti v neštátnom zdravotníckom zariadení verejnej lekární

3. Priemerný počet zamestnancov

- Počet zamestnancov k 31.12.2014 bol 3 , z toho 1 vedúci pracovník

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 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. Januára2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ: **Marcinová Jozefína**

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti je takáto:

Spoločník	Výška vkladu	Podiel na základnom imaní	Podiel na hlasovacích právach
Marcinová Jozefína	5000 EUR	100 %	100 %

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti .

E. 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 majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 2 400,- Eur a menej, sa účtuje priamo do nákladov.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú zo zákona 595/2003 Z.z. o dani z príjmov. Ostatný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700,- Eur a nižšia, ktorý nebol zaradený do DHM sa účtuje ako o zásobách v zmysle § 13 ods. 6 Opatrenia MF 23054/2002-92. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisové sadzby sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,5 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá 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.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

(e) 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.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) 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.

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

(j) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(k) 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.

(l) Lízing

Operatívny lízing. Majetok prenajatý na základe operatívneho lízingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný lízing (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny lízing). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. 12. 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. 1. 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(m) Cudzía 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.

(n) 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAFJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Spoločnosť eviduje dlhodobý hmotný majetok vo výške 6566 EUR, oprávky ku dňu zostavenie závierky sú vo výške 3147 EUR, zostatková hodnota je 3419 EUR. Účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom.

Zásoby

Účtovná jednotka účtuje o zásobách „B“, spôsobom podľa § 43 ods. 4 Postupov účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva, netvorila opravné položky k zásobám. Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Pohľadávky

Spoločnosť k 31.12.2014 eviduje tieto pohľadávky.

	K 31.12.2014	k 31.12.2013
	€	€
Pohľadávky v lehote splatnosti	14 101	13 9805
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0
Iné pohľadávky	172	115
-		
Spolu	14 273	12 754

2. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

	K 31. 12. 2014	K 31. 12. 2013
	EUR	EUR
Peniaze, ceniny	2 058	874
Bankové účty	424	4 796
Spolu	2 482	5 670

3. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31,12,2014	31.12.2013
	€	€
Náklady na poistné	100	73
Náklady na telefón	42	42
Náklady DZ	31	
Spolu	173	115

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav k 31.12.2013	tvorba	použitie	zrušenie	stav k31.12.2014
	€	€	€	€	€
zákonné rezervy					
nevyčerpaná dovolenka, vrátane poistného	1 693	1 354	1 693		1 354
zostavenie, zverejnenie daň. priznania	100		100	0	0
rezerva na audit	0	0	0	0	0
nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
	1 793	1 354	1 793	0	1 354
zákonné rezervy spolu	1 793	1 354	1 793	0	1 354
rezervy spolu	1 793	1 354	1 793	0	1 354

3. Závazky

	31,12,2014 €	31. 12. 2013 €
Závazky po lehote splatnosti	0	
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	30 172	33 494
Spolu krátkodobé závazky	30 172	33 494
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé závazky	0	0

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani, nakoľko nespĺňa podmienky o jej účtovaní.

5. Sociálny fond

	K 31,12,2013 €	31.12.2014
Počiatkový stav	67	42
Tvorba	42	68
Čerpanie	67	68
Spolu	42	42

6. Bankové úvery

Spoločnosť nečerpala žiaden bankový úver.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je sprostredkovávanie poisťných služieb poisťovní. Tržby sa realizovali na území Slovenska. Uvádza ich nasledovná tabuľka:

	Služby		Tovar		2014 €	2013 €	Spolu	
	2014 €	2013 €	2014 €	2013 €			2014 €	2013 €
Slovenská republika	5 446	87	195 931	193 778			201 428	193 908
							0	0
							0	0
Spolu	5 446	87	195 931	193 778	0	0	201 428	193 908

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH• **Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	2014 €
Telefónne poplatky	901
Účtovníctvo	1 915
Software	536
nájom	5 760
Ostatné, prevádzkové	1 620
Spolu	10 732

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Základ dane €	2014 Daň €	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	23		100,00 %
Z toho teoretická daň 19 % (v r. 2003: 25 %)			22,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 961		0,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %
	<u>1 984</u>	<u>437</u>	<u>22,00 %</u>
Splatná daň		437	22,00 %
daňová licencia		<u>480</u>	<u>0,00 %</u>
Celková vykázaná daň		480	22,00 %

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Neboli

L. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2014 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	31.12.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2014
Základné imanie	5000				5 000
Zákonný rezervný fond	381				381
nerozdlený zisk minulých rokov	6602				6 602
Neuhradená strata minulých rokov	-5730	-6 055			-11 785
Výsledok hospodárenia za účtovné ob	-6055	-453		-6055	-453
Spolu	198	-6 508	0	-6 055	-255

V Strážskom, 10.3.2015