

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2014**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Medikum, s.r.o.
Nemocničná 1/756
990 01 Veľký Krtíš

Spoločnosť Medikum, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 15. apríla 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 29. apríla 2005 (Obchodný register Okresného súdu v Banskej Bystrici, oddiel s.r.o., vložka 10377/S).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia, druh: ambulancia, odborné zameranie: špecializačný odbor všeobecné lekárstvo
- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia, druh: ambulancia, odborné zamerania: špecializačný odbor gastroenterológia

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2014 bol 3, z toho 1 vedúci zamestnanec (v roku 2013 bol 3, z toho 1 vedúci zamestnanec).

4. 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. januára 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia MUDr. Jozef Škreko

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.12.2014 je takáto:

	podiel na základom imaní		hlasovacie práva
	v Eur	%	%
MUDr. Jozef Škreko	6 639	100	100
spolu	6 639	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

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).

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy ostatného dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania (podľa zákona o účtovníctve však musí byť odpísaný najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania) a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci, v ktorom sa dlhodobý majetok uviedol do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2400 Eur a nižšia a doba použiteľnosti je kratšia ako jeden rok, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2400 Eur a nižšia, a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok sa bude považovať za dlhodobý nehmotný majetok a Spoločnosť bude o ňom účtovať na osobitnom syntetickom účte 018.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci, v ktorom sa dlhodobý majetok uviedol do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1700 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Pre odpisovanie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku Spoločnosť používa zrýchlené odpisovanie.

(c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

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 zahrnuje 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.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, bez nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky formou rezervy.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(f) 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.

(g) 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.

(h) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

(i) Odložené dane

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

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

(j) 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.

(k) Leasing

Majetok prenajatý na základe finančného i operatívneho leasingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

(l) Cudzia 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 platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(n) Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

(o) Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

Dlhodobým nehmotným majetkom Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky nedisponovala. Prehľad dlhodobého hmotného majetku je uvedený v nasledovnej tabuľke:

v Eur

	stav k 31.12.2014	stav k 31.12.2013
stavby	1 992	1 992
oprávky k stavbám	-1 450	-1 340
samost. hnut. veci	47 456	47 456
oprávky k hnut. veciam	-47 456	-47 456
Spolu majetok	542	652

2. Zásoby

Zásobami Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky nedisponovala.

3. Pohľadávky

Prehľad pohľadávok je uvedený v nasledovnej tabuľke:

v Eur

	stav k 31.12.2014	stav k 31.12.2013
pohľadávky z obchodného styku	14 654	15 345
daňové pohľadávky	0	504
iné pohľadávky	3 302	3 302
pohľadávky voči spoločníkom	6 647	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	24 603	19 152

4. Finančné účty

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

v Eur

	stav k 31.12.2014	stav k 31.12.2013
pokladnica a ceniny	13 997	12 689
bankové účty	39 062	20 810
Spolu	53 059	33 499

k 31. decembru 2014

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.12.2014 v Eur	31.12.2013 v Eur
náklady budúcich období – registrácia domény	0	8
náklady budúcich období – členské v komore	364	114
Spolu	364	122

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

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

2. Rezervy

Spoločnosť o rezervách v roku 2014 neúčtovala.

3. Závazky

Prehľad záväzkov je uvedený v nasledovnej tabuľke:

	stav k 31.12.2014	v Eur stav k 31.12.2013
záväzky z obchodného styku	-265	1 519
záväzky voči spoločníkom	0	0
záväzky voči zamestnancom	1 983	1 635
záväzky zo sociálneho zabezpečenia	1 230	980
daňové záväzky	2 750	510
ostatné záväzky	0	0
krátkodobé záväzky spolu	5 698	4 643

k 31. decembru 2014

4. Ostatné záväzky

O ostatných záväzkov Spoločnosť v období od 01. Januára 2014 do 31. Decembra 2014 neúčtovala.

5. Odložený daňový záväzok

O odloženom daňovom záväzku Spoločnosť v období od 01. Januára 2014 do 31. Decembra 2014 neúčtovala.

6. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

	V Eur	
	2014	2013
stav k 1. januáru	598	473
tvorba na ťarchu nákladov	123	124
tvorba zo zisku	0	0
čerpanie	358	0
stav k 31. decembru	363	598

7. Bankové úvery

O bankových úveroch Spoločnosť v období od 01. Januára 2014 do 31. Decembra 2014 neúčtovala.

8. Časové rozlíšenie

O časovom rozlíšení Spoločnosť v období od 01. Januára 2014 do 31. Decembra 2014 neúčtovala.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	v Eur	v Eur
tržby za vlastné výrobky		
tržby z predaja služieb	91 204	86 759
tržby za tovar		
výnosy zo zákazky		
výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	182	2
Čistý obrat celkom	91 204	86 761

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

O zmene stavu zásob Spoločnosť v období od 01. Januára 2014 do 31. Decembra 2014 neúčtovala.

3. Aktivácia

O aktivácii Spoločnosť v období od 01. Januára 2014 do 31. Decembra 2014 neúčtovala.

4. Kurzové zisky

O kurzových ziskoch Spoločnosť v období od 01. Januára 2014 do 31. Decembra 2014 neúčtovala.

5. Mimoriadne výnosy

O mimoriadnych výnosoch Spoločnosť v období od 01. Januára 2014 do 31. Decembra 2014 neúčtovala.

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na materiál a poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na materiál a poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2014 v Eur	2013 v Eur
spotreba zdravotníckeho materiálu	174	377
spotreba ostatného materiálu a energií	12 422	9 213
služby	11 037	16 948
	23 633	26 537

2. Kurzové straty

O kurzových stratách Spoločnosť v období od 01. Januára 2014 do 31. Decembra 2014 neúčtovala.

3. Mimoriadne náklady

Za rok 2014 Spoločnosť o mimoriadnych nákladoch neúčtovala.

J. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	stav 31.12.2013 v Eur	prírastky v Eur	úbytky v Eur	presuny v Eur	stav 31.12.2014 v Eur
Základné imanie					
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku			0		
Zákonný rezervný fond	2 116	0	0	0	2 116
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	19 892	18 218			38 110
Nerозdelený zisk minulých rokov	19 892	18 218		0	38 110
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	18 218	24 082	18 218	0	24 440
Spolu	46 865	60 518	18 218	0	71 305

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

- Najatý majetok** – Spoločnosť v roku 2014 neúčtovala.
- Prenajatý majetok** – Spoločnosť v roku 2014 neúčtovala.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neviduje

3. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť neviduje

4. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neviduje

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

-

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

-

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

-