

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 4 6 1 7 3 6 3 3 DIČ 2 0 2 3 2 8 2 8 3 3

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

Úplný názov účtovnej jednotky : GYNMED Žilina, s.r.o
Sídlo účtovnej jednotky : Hálkova 3, 010 01 Žilina
IČO : 46 167374

Spoločnosť MEDGYN Žilina, s.r.o. bola do obchodného registra v Žiline zapísaná dňa .15..06.2011
(Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka 54887/L)

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

– Prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia

3. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť zamestnávala v roku 2015 1 pracovníka, z toho 0 riadiaci pracovníci..

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 01.januára 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť schvaľovala účtovnú závierku za predchádzajúce obdobie 25.09.2015.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Štatutárny orgán :

Meno :	Funkcia :
MUDr. Martin Sudek	konateľ
MUDr. Peter Durmis	konateľ

Spoločníci :

Meno :	výška podielu v % :
MUDr. Martin Sudek	50
MUDr. Peter Durmis	50

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť nepodlieha konsolidácii.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

α) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

β) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Spoločnosť nevytvára dlhodobý majetok vlastnou činnosťou, nenadobudla dlhodobý majetok bezodplatne a neviduje náklady na výskum a vývoj.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2400 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neviduje dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je do 1700 € sa účtuje na ľarchu nákladov, evidencia sa v tomto prípade nevedie.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby, technické zhodnotenie	20;40	Rovnomerná	1/20;1/40
Stroje, prístroje a zariadenia	4;6;8;12	Rovnomerná	1/4; 1/6; 1/8; 1/12
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	1/4
Drobný dlhodobý hmotný majetok			

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá by bola zistená pri inventarizácii a bola by výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, by bola vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť eviduje dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej hodnote 92455 €.

χ) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neviduje cenné papiere a podiely.

δ) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B tak, ako to definujú postupy účtovania.

Poznámky Uč POD 3-01	IČO	4	6	1	7	3	6	3	3	DIČ	2	0	2	3	2	8	2	8	3	3
----------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a prípadne aj časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob sú vyššie ako ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť eviduje zásoby materiálu vo výške 2253 € .

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť eviduje pohľadávky

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť neeviduje opravnú položku k pohľadávkam .

φ) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť netvorila rezervy .

γ) Odložená daň z príjmu

V sledovanom období Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani (viď časť F. 4. Odložený daňový záväzok).

η) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku (so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu) v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, si Spoločnosť prenajímala majetok formou finančného leasingu vo výške 58 550 €.

Operatívny leasing

Majetok prenajatý formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania zmluvy na základe prijatých faktúr.

Spoločnosť si prenajímala majetok v roku 2015 formou operatívneho leasingu..

Poznámky Uč POD 3-01	IČO	4	6	1	7	3	6	3	3	DIČ	2	0	2	3	2	8	2	8	3	3
----------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

u) Deriváty

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje žiadne deriváty.

φ) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

κ) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu referenčným kurzom vyhláseným ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu (splnenia dodávky) a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

λ) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

K 31. 12. 2015 bolo na dlhodobý hmotný majetok zriadené záložné právo v prospech veriteľa .

Spoločnosť neeviduje a neužíva nehnuteľný majetok, pri ktorom zatiaľ nebolo vlastnícke právo zapísané do katastra nehnuteľností.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje náklady na výskum a vývoj. Spoločnosť tak isto nezaradila do dňa účtovnej závierky žiadny drobný dlhodobý nehmotný majetok.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky neeviduje dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť v sledovanom období nevytvorila opravnú položku k zásobám. Na zásoby nie je zriadené v prospech banky záložné právo.

4. Pohľadávky

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť neeviduje opravnú položku k pohľadávkam.

	2014	2015
Pohľadávky do lehoty splatnosti	12498	13637
Pohľadávky po lehote splatnosti	156	769
Spolu	12654	14406

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Krátkodobý finančný majetok

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, Spoločnosť neviduje žiadne cenné papiere.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v €):

NBO	2014	2015
NBO ostatné	1411	1720
Spolu	1411	1720

PBO	2014	2015
Ľachovis služby	593	0
Spolu	593	0

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v €):

	Stav k 1.1.2015	Rozdelenie HV rok 2014	Oceňovací rozdiely	Ostatné	Stav k 31.12. 2015
Základné imanie	5000				5000
Základné imanie	5000				5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Kapitálové fondy					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťn					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí, zlúčení a rozdelení					
Fondy zo zisku	35				111
Zákonný rezervný fond	35	76			111
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2428				-996
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-2428	1432			-996
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	1508				2133
Spolu	4115				6248

V sledovanom období spoločnosť vykázala účtovný zisk 2133 €.

Výsledok hospodárenia za predchádzajúce obdobie rok 2014 vo výške 1508 € bol rozdelený takto:

- 1432 € zisk uhradila stratu z minulých období
- 76 € dotvorila zákonný rezervný fond

Poznámky Uč POD 3-01	IČO	4	6	1	7	3	6	3	3	DIČ	2	0	2	3	2	8	2	8	3	3
----------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v €):

Rezervy	Stav k 31.12.2014	Tvorba	Čerpanie	Stav k 31.12.2015
Zákonné rezervy	180	0	180	0
Dlhodobé rezervy				
Dlhodobé rezervy spolu				
Krátkodobé rezervy				
Účtovná závierka	180	0	180	0
Krátkodobé rezervy spolu	180	0	180	0

3. Závazky

Štruktúra záväzkov z obchodného styku (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v €):

Závazky	2014	2015
Závazky do lehoty splatnosti	68623	76274
Závazky po lehote splatnosti	25	848
Krátkodobé záväzky spolu	68648	77122
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	43518
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	43518

Dlhodobé záväzky sú kryté záložným právom.

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 § 19 ods. 1 a Postupov účtovania § 10 ods. 5 neúčtuje o odloženej dani.

5. Sociálny fond

Spoločnosť v roku 2015 netvorila sociálny fond.

6. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2015 nečerpala úvery.

7. Časové rozlíšenie

	2014	2014
VBO služby zdravotné	190	15
Spolu	190	15

8. Závazky z derivátových obchodov

Spoločnosť neeviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky záväzky z derivátových obchodov.

9. Závazky z finančného prenájmu

Spoločnosť neeviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky záväzky z finančného prenájmu.

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar	2014	2015
Tržby z predaja služieb	63263	72423
Spolu	63263	72423

Spoločnosť netvorila zásoby vlastnej výroby.

2. Aktivácia

Spoločnosť v sledovanom období neaktivovala dlhodobý majetok.

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Druh výnosov	2014	2015
Ostatné výnosy z HČ	2871	1046
Spolu	2871	1046

4. Finančné výnosy

Druh výnosov	2014	2015
Úroky v banke	0	1
Realizované kurzové zisky	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Spolu	0	1

Poznámky Uč POD 3-01	IČO	4	6	1	7	3	6	3	3	DIČ	2	0	2	3	2	8	2	8	3	3
----------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. NÁKLADY

I. Výrobná spotreba

Druh nákladov	2014	2015
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok	23072	16011
Služby	24211	37627
Spolu	47283	53638

2. Osobné náklady

Druh nákladov	2014	2015
Mzdové náklady	1017	1099
Náklady na sociálne poistenie	201	218
Sociálne náklady	0	0
Spolu	1218	1317

3. Dane a poplatky

Druh daní	2014	2015
Daň z motorových vozidiel	286	180
Daň z nehnuteľností	0	0
Ostatné dane a poplatky	0	0
Spolu	286	180

4. Odpisy a opravné položky k DM

Druh nákladov	2014	2015
Odpisy DM	12000	14014
Spolu	12000	14014

5. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Druh nákladov	2014	2015
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	3201	1390
Spolu	3201	1390

Poznámky Uč POD 3-01	IČO	4	6	1	7	3	6	3	3	DIČ	2	0	2	3	2	8	2	8	3	3
----------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Finančné náklady

Druh nákladov	2014	2015
Úroky	0	157
Ostaté finančné náklady	158	161
Spolu	158	318

7. Daň z príjmov z bežnej činnosti

Druh nákladov	2014	2015
Daň z príjmov z bežnej činnosti splatná	480	480
Spolu	480	480

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť neviduje majetok vzatý do prenájmu (operatívny leasing).

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť eviduje majetok daný do prenájmu.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť nemá tieto prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- poskytnuté záruky tretím stranám,
- poskytnuté ručenia,
- existujúce a hroziace súdne spory.

2. Ostatné finančné pohľadávky/záväzky

Spoločnosť neviduje ostatné finančné pohľadávky ani /záväzky.

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť počas účtovného obdobia uskutočnila transakcie s tuzemskými spriaznenými osobami. Transakcie medzi spriaznenými osobami boli v cenách obvyklých.

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v €):

	2014	2015
Nákup spolu	0	12015
Nákup materiálu	0	1440
Nákup tovaru	0	0
Nákup strojov a zariadení	0	3080
Licenčné poplatky	0	0
Služby	4320	7495

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v €):

	2014	2015
Pohľadávky z obchodného styku		
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
Poskytnuté pôžičky		
Aktíva spolu	0	0
Závazky z obchodného styku	4320	0
Prijaté pôžičky	0	0
Pasíva spolu	4320	0

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. decembru 2015

Spoločnosť v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 § 19 ods. 1 a Opatrenia Ministerstva Financí SR 10/2003 zo dňa 31.3.2003 § 3 ods. 3 nevypracováva prehľad peňažných tokov.