
P O Z N Á M K Y k 31.12.2015**čl. I****Všeobecné informácie**

1. Obchodné meno : MOJMED-NZZ, s.r.o.

sídlo : Mudroňova 16, PLK III , 036 01 Martin

IČO : 36363103

DIČ : 2022192700

Opis vykonávanej činnosti: poskytovanie zdravotnej starostlivosti v zdravotníckom

zariadení, ambulancii špecializovanej ambulantnej starostlivosti v zdravotníckom povolaní

lekár, študijnom odbore lekárstvo a v špecializačnom odbore všeobecné lekárstvo.

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie príslušným orgánom: účtovná závierka bola schválená 3. 3.2015.
3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky k 31.12.2015 je zostavenie riadnej účtovnej závierky za obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015.
4. Údaje o skupine účtovných jednotiek : spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny .
5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti : 2

čl. II**Informácie o orgánoch spoločnosti**

Pre členov štatutárneho orgánu neboli poskytnuté žiadne záruky, žiadne zabezpečenia, ani pôžičky.

čl. III**Informácie o prijatých postupoch**

1. Účtovná závierka bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a Opatrenia MF SR č.23378/2014-92, a následne, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov na zverejnenie určených pre malé účtovné jednotky. Menou pre vykazovanie je EURO.
Táto účtovná závierka bola vypracovaná za splnenia predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti a bude naďalej realizovať svoje aktíva, záväzky, dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti
2. Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente ich plnenia, bez ohľadu na dátum úhrady. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Tieto zásady boli uplatnené aj v bezprostredne predchádzajúcom období.

3. Účtovná jednotka nemá informáciu o transakciách, ktoré by mali vplyv, prípadne spôsobili riziko vo vývoji finančnej situácie účtovnej jednotky.
4. Spôsob ocenenia zložiek majetku :

Dlhodobý hmotný majetok – sa vykazuje v obstarávacích cenách, znížených o oprávky . Obstarávacia cena zahŕňa len cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisový plán dlhodobého hmotného majetku : majetok sa začína odpisovať dňom jeho zaradenia do používania, resp. prevzatím na základe preberacieho protokolu. Odpisuje sa rovnomernou metódou.

Dlhodobý hmotný majetok tvorí : samostatný hnuiteľný majetok s dobou odpisovania 4 roky nadobudnutý formou finančného prenájmu s právom jeho kúpy po skončení.

Prvotné ocenenie dlhodobého hmotného majetku za obdobie 2015				a za bezprostredne predchádzajúce obdobie 2014			
Stav na začiatku účtovného obdobia			16334				16334
Prírastky			20362				
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia			36696				16334
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia			15004				10912
Prírastky			4304				4092
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia			19308				15004
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia			0				0
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia			0				0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia			1330				5421
Stav na konci účtovného obdobia			17388				1330

Hodnoty majetku evidované v účtovníctve sa znižujú postupne iba o evidované oprávky v účtovníctve.

Spoločnosť netvorila na dlhodobý hmotný majetok opravnú položku

Drobný hmotný majetok - spoločnosť eviduje aj drobný majetok v hodnote rovnej, alebo nižšej ako ako 1700 EUR za kus, o ktorom vedie operatívnu evidenciu s každoročnou inventarizáciou ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Pohľadávky – sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou, k postúpeniu pohľadávok nedošlo, opravnú položku k pohľadávkam spoločnosť netvorila

Krátkodobé pohľadávky	za rok 2015 v lehote	za rok 2015 po lehote	za rok 2014
Pohľadávky z obchodného styku	8844	1817	8201
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	8844	1817	8201

Pohľadávky dlhodobé spoločnosť nemá, ani v predchádzajúcom období ich neevidovala. Pohľadávky po lehote splatnosti do 1 roka predstavujú cca 20 % z pohľadávok celkom a je predpoklad ich úhrad v I. štvrtroku 2016.

Peňažné prostriedky a ceniny - sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Spoločnosť nemala dôvod na tvorbu opravnej položky k finančným prostriedkom a ceninám.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2337	4715
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2762	1644
Peniaze na ceste		
SPOLU	5099	6359

Rezervy - spoločnosť tvorila na zostatky nevyčerpanej dovolenky.

Názov položky	účtovné obdobie bežné a predchádzajúce				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
krátkodobé rezervy, z toho:	671	512	671		512
nedočerpaná dovolenka r.2014	671		671		
nedočerpaná dovolenka r.2015		512			512

Závazky - sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri dokladovej inventarizácii zistí, že ich výška je iná, ako evidovaná v účtovníctve, uvedú sa v účtovníctve v zistenej cene. Inventarizáciou záväzkov ku dňu vyhotovenia účtovnej závierky neboli zistené žiadne rozdiely.

Daň z príjmov - sa skladá z dane splatnej za účtovné obdobie, spoločnosť neúčtuje o dani odloženej.

Splatná daň sa počíta vo výške 22 % z daňového základu predtým upraveného hospodárskeho výsledku o pripočítateľné a odpočítateľné položky. Zo splatnej dane za bežné účtovné obdobie nemá spoločnosť povinnosť platenia preddavkov v roku 2016.

čl. IV

Informácie doplňujúce súvahu a výkaz ziskov a strát.

Závazky : - záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok spoločnosť eviduje tak, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľkovej časti poznámok.

Spoločnosť nevykazuje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov.

Bankové úvery v účtovnom období, ani v predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť žiadne nemá.

dlhodobé a krátkodobé záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	14830	1743
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	11025	1743
krátkodobé záväzky spolu riadok	Bežné účtovné obdobie	predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3084	3910
Záväzky po lehote splatnosti	702	0

Súčasťou dlhodobých záväzkov celkom v bežnom účtovnom období a s dobou splatnosti jeden až päť rokov je aj nevyčerpaný sociálny fond. Táto hodnota je ponížená o záväzok z leasingovej zmluvy splatný do jedného roka – v časti istina, bližšie uvedený rozpis tohto záväzku je v nasledujúcej tabuľke.

Krátkodobé záväzky s dobou splatnosti do 1 roka sú splatné v priebehu mesiaca január a marec 2016. Záväzky po lehote splatnosti sú dodávateľské faktúry za služby neuhradené v termíne splatnosti, ani do dňa zostavenia účtovnej závierky, ale boli uhradené po tomto termíne v roku 2016.

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	3805	10672		1441		
Finančný náklad	1759	3237		324		
Spolu	5564	13909		1765		

V bežnom účtovnom období je uvedený záväzok z novej leasingovej zmluvy na finančný prenájom hmotného dlhodobého majetku uzatvorenej na dobu 48 mesiacov a v predchádzajúcom období je ukončenie minulej leasingovej zmluvy na finančný prenájom dlhodobého hmotného majetku s jeho následným odkúpením.

Iné informácie vysvetľujúce a doplňujúce súvahu, výkaz ziskov a strát spoločnosť neeviduje, neúčtuje o výnimočných položkách nákladov, či výnosov, o derivátoch, nevlastní ani žiadne akcie, či dlhodobý nehmotný majetok.

čl. V

Informácie o iných aktívach a pasívach

Informácie o podmienených záväzkoch a podmienenom majetku – spoločnosť neeviduje žiadne iné aktíva a pasíva, ani nevykazuje žiadne iné finančné povinnosti okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.

Ku skutočnostiam sledovaným na podsúvahových účtoch patria tieto položky:

1. Prenajatý majetok:

Účtovná jednotka má prenájaté skladové priestory na garážovanie majetku svojej podnikateľskej činnosti. Tento cudzí majetok je evidovaný na podsúvahovom účte 754.000. Nájom vrátane základných služieb je polročne vo výške 438,00 EUR. / v predchádzajúcom účtovnom období v tej istej výške.

2. Prenajatý majetok:

Účtovná jednotka má pre svoje sídlo a podnikateľskú činnosť prenájaté priestory, ktoré eviduje v hodnote mesačného nájmu vo výške 256 EUR na podsúvahovom účte 752.000.

3. Prenajatý majetok na základe leasingovej zmluvy:

Ide o samostatný dlhodobý hmotný majetok na základe finančného prenájmu, s dobou prenájmu na 48 mesiacov odo dňa jeho prevzatia 18.6.2015

Majetok v hodnote 19 009,00 EUR je vedený na podsúvahovom účte 753.100.

3. Majetok vedený v operatívnej evidencii:

V zmysle internej smernice pre vedenie účtovníctva, účtuje účtovná jednotka drobný hmotný majetok do spotreby a z dôvodu jeho ochrany a bezpečnosti ho inventarizuje a eviduje aj na podsúvahovom účte 759.000. Ku dňu účtovnej závierky je jeho hodnota v cene obstarania 4580,00 EUR.

čl. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje.

Po 31.12.2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2015

čl. VII

Ostatné informácie.

Pre túto časť poznámok nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.