

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 2 7 1 0 0 4

DIČ 2 0 2 1 9 9 9 2 6 5

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

Obchodné meno:	<b>DIA MEDICO s.r.o.</b>
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
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 žiadnej 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 2015.

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti DIA-MEDICO s.r.o. k 31. Decembru 2014 bola schválená valným zhromaždením dňa 30.6.2015

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2014 v súlade s § 19 Zákona o účtovníctve nebola overená audítorom.

**C. Informácie o konsolidovanom celku**

Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

**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

úctovej osnove pre podnikateľov a opatrením MF SR č. MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke pre malé účtovné jednotky.

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 aj v budúcnosti.

## 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 na deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov, zásada bilančnej continuity. V priebehu účtovného roka 2015 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 zahrnuje 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 nevymožiteľné 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 2015 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	1/4	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 predavky na DHM	
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účt. obdobia			16455						16455
Prírastky			32317						32317
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia			48772						48772
<b>Oprávk</b>									
Stav na začiatku účt. obdobia			16455						16455
Prírastky			8080						8080
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia			24535						34535
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia									
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účt. obdobia			0						0
Stav na konci účt. obdobia			24237						24237

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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	
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účt. obdobia			16455						16455
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia			16455						16455
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účt. obdobia			12341						12341
Prírastky			4114						4114
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia			16455						16455
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia									
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účt. obdobia			4114						4114
Stav na konci účt. obdobia			0						0

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
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	16390	9252
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>16390</b>	<b>9470</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
<b>Spolu</b>		

b) Štruktúra pohľadávok podľa druhu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	11638	9470
Daňové pohľadávky	4752	
Pohľadávky voči spoločníkom		
Pohľadávky voči spoločníkom		
Pohľadávky voči zamestnancom		
Iné pohľadávky		
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>16390</b>	<b>9470</b>
Pohľadávky z obchodného styku		
Iné pohľadávky		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>		

## 3. Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5282	1919
Bežné bankové účty	1622	16065
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>6904</b>	<b>17984</b>

## 4. Časové rozlíšenie aktív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé</b>		
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho</b>		<b>325</b>
Časové rozlíšenie poistenia		325
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>13650</b>	<b>28790</b>
Vyúčtovanie za služby poskytnuté počas roka	13650	28790

## 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
<b>Účtovný zisk</b>	27597
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
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	21597
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	6000
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>27597</b>

## 2. Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	500	500	500		500
Na daň. Priznanie	500	500	500		500

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	800	500	500		500
Na daň.priznanie	500	500	500		500
Na spotrebu plynu	300	0	0	300	0

## 3. Závazky

## a) Veková štruktúra záväzkov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky :</b>	<b>390</b>	<b>295</b>
Záväzky z obchodného styku		
Ostatné dlhodobé záväzky	390	295
<b>Krátkodobé záväzky :</b>		
Záväzky z obchodného styku	906	226
Záväzky voči spoločníkom	1020	13942
Záväzky voči zamestnancom	519	725
Záväzky zo soc. poistenia	1048	1361
Daňové záväzky	347	4552
Iné záväzky		
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>3840</b>	<b>20806</b>

## b) Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Všetky záväzky účtovnej jednotky sú v lehote splatnosti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závázky po lehote splatnosti		
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	3840	20806
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>3840</b>	<b>20806</b>
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	390	295
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>390</b>	<b>295</b>

#### 4. Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>295</b>	<b>185</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	189	204
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>189</b>	<b>204</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>94</b>	<b>94</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>390</b>	<b>295</b>

#### 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
UniCredit Leasing Slovakia	Eur	0	05.01.2019	5996	0

Celková hodnota úveru je Eur 23983,20

**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	86744	109697
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		2217
<b>Výnosy z hospod. Činnosti spolu</b>	<b>86744</b>	<b>111914</b>
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>86744</b>	<b>109697</b>

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, toho:</b>	9975	12499
Náklady na údržbu	316	3629
Náklady na komunikáciu (telefon, internet)	1483	1413
Náklady na prenájom	4800	3964
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>		
Poistenie	14	825
Odpis pohľadávky	1334	
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	15	165
<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
Bankové poplatky	15	22

**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:	12826	x	x	36825	x	x
teoretická daň 22%	x	8101	22	x	8101	22
Daňovo neuznané náklady	2791			5117		
Výnosy nepodliehajúce dani	5761			1		
Vplyv nezúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	9854	2168	22	41941	9227	22
Splatná daň z príjmov	x	2168		x	9227	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Licenčná daň		0			0	
Celková daň z príjmov	x	2168		x	9227	

**K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

Účtovná jednotka neúčtuje na podsúvahových účtoch.

**L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

Účtovná jednotka neeviduje 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 2015, do dňa zostavenie účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mohli ovplyvniť výsledok hospodárenia za rok 2015 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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štat. fondy a ost. fondy					
Nerozd. zisk minulých rokov		27597	5999		21598
Neuhr. strata min.rokov					
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	27597	9646		27597	9646
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
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					

### R. Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov za rok 2015 účtovná jednotka nezostavuje.

