

**Článok I**  
**Všeobecné údaje**

**1. Základné údaje o účtovnej jednotke**

Obchodné meno:	MEDCENTRUM , s.r.o.	
Sídlo:	J. Milca 33, 010 01 Žilina	
Dátum vzniku:	20.04.2004	
Bežné obdobie (BO):	od 1.1.2015	do 31.12.2015
Predchádzajúce obdobie (PO):	od 1.1.2014	do 31.12.2014

**Opis hospodárskej činnosti:**

- . poskytovanie zdravotnej starostlivosti v zdravotníckom zariadení: poliklinika so zameraním:
  - ambulancie všeobecnej ambulantnej zdravotnej starostlivosti
  - ambulancie špecializovanej ambulantnej zdravotnej starostlivosti
- . pracovná zdravotná služba

**Podnik nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.**

**Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:** riadna

**Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie:** 30.6.2015

**2. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou**

Spoločnosť nie je povinná zostavovať účtovnú závierku, nie je materskou spoločnosťou a ani nie je súčasťou konsolidačného poľa žiadnej materskej spoločnosti.

**3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:** 69

**Článok II**  
**Informácie o prijatých postupoch**

**1. Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:** áno

**2. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**

**Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok:** áno

DNM sa vykazuje v obstarávacích cenách a to tým spôsobom, že obstarávacia cena obsahuje aj neuplatnenú DPH z dôvodu koeficientu. V prípade, že si nemôžeme vôbec uplatniť DPH, táto je celá súčasťou obstarávacej ceny majetku.

**Podnik tvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok:** nie

**Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok: áno**

DHM sa vykazuje v obstarávacích cenách a to tým spôsobom, že obstarávacia cena obsahuje aj neuplatnenú DPH z dôvodu koeficientu. V prípade, že si nemôžeme vôbec uplatniť DPH, táto je celá súčasťou obstarávacej ceny majetku.

**Podnik v bežnom roku tvoril dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou: nie****Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere: nie****Podnik nakupoval zásoby: áno**

Účtovanie obstarania a úbytku zásob

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania, ÚT 1,čl.2

Spôsobom A účtovania zásob

Nakupované zásoby rovnakého druhu – materiál oceňoval podnik obstarávacou cenou , ktorej súčasťou sú náklady súvisiace s obstaraním - prepravné.

Pri vyskladnení zásob - materiálu sa používala metóda váženého aritmetického priemeru.

Výpočet zabezpečuje samostatne výpočtový systém.

Nakupované zásoby rovnakého druhu – tovar sú prijímané na sklad v obstarávacích cenách a pri vyskladňovaní sa používala metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku tovaru sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku tovaru).

**Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou činnosťou: nie****Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky**

1) peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval **menovitou hodnotou**

**Podnik prijal darovaný majetok: nie****Podnik má novozistený majetok pri inventarizácii: nie****3. Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**

Odpisový plán účtovných odpisov vychádza z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Daňový odpisový plán vychádza zo zákona o dani z príjmov. Účtovná jednotka uplatňuje rovnomerné odpisovanie.

Odpisový plán účtovných odpisov pre DNM je stanovený na 5 rokov. Účtovný odpis sa rovná daňový odpis.

Odpisový plán účtovných odpisov pre DHM, ktorý nespĺňa limit ocenenia 1 700€ sa účtovne odpisuje 2 roky, daňovo v roku obstarania z dôvodu nákupu takéhoto majetku z dotácii, kde bola podmienka účtovať na účty majetku. V iných prípadoch ocenenia do 1 700€ podnik účtuje spôsobom A ako o zásobe.

Druh majetku	Číslo účtu	Doba odpisovania (počet rokov)	Odpisová sadzba (%)
Software	0131000	5	20
Stavby	021....	40	2,5
Automobily,prístroje,zariadenia	022....	4	25
Lekárske prístroje a potreby	022....	6	16,67
PC a pomocné vyšetř.zar.	022....	2	50
(do 1700€ z dotácií)			

#### 4. Zmeny účtovných zásad a metód: áno

V účtovnej jednotke sa vo vykazovanom účtovnom období uskutočnila iba zmena účtovania zásob do 1700€ ako o majetku z dôvodu čerpania dotácie. Žiadne iné zmeny účtovných zásad alebo účtovných metód sa neuskutočnili. Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

#### 5. Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

Účtovná jednotka prijala vo vykazovanom období dotáciu na „Rekonštrukciu a modernizáciu polikliniky MEDCENTRUM, s.r.o.“ ITMS kód: 28120120053, ktorá zahŕňa nákup majetku – prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení, techniky a náradia, nákup výpočtovej techniky, rekonštrukciu a modernizáciu stavieb a propagáciu, reklamu a inzerciu. Takýto majetok sa ocenil obstarávacou cenou, ktorej súčasťou je aj neuplatnenú DPH z dôvodu koeficientu. V prípade, že si nemôžeme vôbec uplatniť DPH, táto je celá súčasťou obstarávacej ceny majetku.

#### 6. V účtovnej jednotke sa vo vykazovanom období neúčtovalo o oprave významných chýb minulého účtovného obdobia.

### Článok III.

#### Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

##### 1.1 Informácie o výnosoch

###### Tržby

Oblasť odbytu	Tržby za predaj tovaru		Tržby z predaja služieb	
	BO	PO	BO	PO
Slovensko	279	435	2 329 866	2 209 163
Zahraničie	0	0	17 552	26 425

#### Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Účtovná jednotka neúčtovala vo vykazovanom účtovnom období o zmene stavu vnútroorganizačných zásob.

**Čistý obrat**

Názov položky	Bežné účt.obdobie	Bezprostr.predch.účt.obdobie
Tržby z predaja tovaru	279	435
Tržby z predaja služieb	2 347 418	2 235 588
Ostatné výnosy z hosp.činnosti	42 789	463
Výnosové úroky	41	22
<b>Čistý obrat</b>	<b>2 347 697</b>	<b>2 232 588</b>

**1.2 Informácie o nákladoch**

Názov položky	Bežné účt.obdobie	Bezprostr.predch.účt.obdobie
Náklady na obstaranie tovaru	170	274
Spotreba materiálu,energie	173 984	158 616
Náklady za poskytnuté služby	346 232	297 217
Osobné náklady	1 236 823	1 209 414
Dane a poplatky	5 911	5 641
Odpisy dlhodobého majetku	83 809	42 051
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	54 015	49 014
Finančné náklady – bankové poplatky	363	340

**2. Informácie o záväzkoch**

Názov položky	Bežné účt.obdobie	Bezprostr.predch.účt.obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>3 089</b>	<b>4 835</b>
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1-5 rokov	3 089	4 835
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>147 528</b>	<b>117 966</b>
Záväzky po lehote splatnosti	3 979	1 709
Krátkodobé záväzky so zost.dobou do jedného roka	147 528	116 257

**Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom**

Účtovná jednotka nemala vo vykazovanom období zabezpečené záväzky záložným právom.

**Odložená daňová pohľadávka alebo daňový záväzok**

Účtovná jednotka má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani. Účtuje ju pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a ich daňovou základňou. Účtovné odpisy majetku sú vyššie, ako daňové a účtovali sme o odloženej daňovej pohľadávke.

**Záväzky zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účt.obdobie	Bezprostr.predch.účt.obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>919</b>	<b>416</b>
Tvorba SF na ťarchu nákladov	4 475	4 221
Čerpanie sociálneho fondu	3 720	3 718
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>1 674</b>	<b>919</b>

**Vydané dlhopisy**

Účtovná jednotka neúčtovala vo vykazovanom účtovnom období o vydaných dlhopisoch.

**Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

Účtovná jednotka neúčtovala vo vykazovanom účtovnom období o bankových úveroch, dlhodobých a krátkodobých pôžičkách od iných osôb.

Spoločnosť má vinkuláciu práva disponovať s peňažnými prostriedkami vo výške 500,00 EUR tým spôsobom, že po dobu trvania vinkulácie – na dobu neurčitú môže disponovať s týmito peňažnými prostriedkami výlučne s predchádzajúcim písomným súhlasom osoby – Obvodný úrad životného prostredia Žilina.

Ďalšiu zábezpeku spoločnosť zložila 19.1.2015 vo výške 43 306,57 EUR za účelom spolufinancovania projektu: „Rekonštrukcia a modernizácia polikliniky MEDCENTRUM, s.r.o.“

Spoločnosť môže s týmito peňažnými prostriedkami výlučne disponovať s predchádzajúcim písomným súhlasom Ministerstva zdravotníctva SR Bratislava. Dňa 4.12.2015 MZ SR oznámilo súhlas s uvoľnením finančných prostriedkov v prospech nášho účtu.

**Majetok prenajatý formou finančného prenájmu**

Účtovná jednotka neúčtovala vo vykazovanom účtovnom období o majetku prenajatom formou finančného prenájmu.

**Informácie o rezervách**

Účtovná jednotka vo vykazovanom účtovnom období účtovala tvorbu rezerv na nevyčerpané dovolenky a poistné a zároveň túto rezervu aj čerpala spolu aj s rezervou na súdny spor, ktorý bol ukončený a rezerva sa zúčtovala, zostatok rezervy sa účtoval ako zánik rezervy. Tiež účtovala aj nezákonnú rezervu na audit.

**Informácie o dani z príjmov**

Názov položky	Bežné účt.obdobie			Bezprostr.predch.účt.obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	489 219	x	x	470 074	x	x
Teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	5 763			6 450		
Výnosy nepodliehajúce dani	7 477			22		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	487 505	107 251	22	476 502	104 830	22
Daňová licencia	x	2 880			2 880	
Zápočet daňovej licencie z predch.roka	x			x		
Celková daň z príjmov		107 251			104 830	

**Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	364 278
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	364 278
Spolu	364 278

**Prehľad o zisku a strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania**

Účtovná jednotka neúčtovala vo vykazovanom období o zisku alebo strate priamo na účtoch vlastného imania.

**3. Informácie o vlastných akciách**

Účtovná jednotka neúčtovala o vlastných akciách.

**4. Informácie o členoch orgánov spoločnosti**

**Údaje o vlastnom imaní**

Text	V EUR	
	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Základné imanie celkom	9 959	9 959
- Ing. Reváková Silvia	8 963	8 963
- MUDr. Ježík Vladimír	996	996
Ostatné kapitálové fondy	26 555	26 555
Zákonné rezervné fondy	996	996
Nerozdelený zisk minulých rokov	364 278	205 962
Výsledok hospodárenia bežného účt.obdobia	384 462	364 278
Hodnota splateného základného imania	9 959	9 959

**Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov**

Konateľom spoločnosti neboli vo vykazovanom účtovnom období poskytnuté žiadne peňažné plnenia, úvery a ani záruky.

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

Účtovná jednotka má vo výpožičke majetok - zdravotnícke prístroje, tlačiarne, ktoré vedie v operatívnej evidencii a majú pridelené inventárne číslo.

Iné položky tvoria pohľadávky, pri ktorých spoločnosť trvale upustila od ich vymáhania voči spoločnosti EUROEDIL, s.r.o.

Tiež tu evidujeme vinkuláciu finančných prostriedkov na bankovom účte.

**6. Podmienené záväzky**

Účtovná jednotka neevidovala vo vykazovanom účtovnom období ani v predchádzajúcom účtovnom období podmienené záväzky a ani podmienený majetok, ktorý nie je vykázaný v súvahe.

**Článok IV.**

***Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky***

Po skončení účtovného obdobia do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významne ovplyvnili vykázané hospodárske výsledky v účtovnej závierke, štruktúre vlastníkov alebo nepretržitej existencii účtovnej jednotky.