

Mestská poliklinika Sered', s.r.o.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
A ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

31. DECEMBER 2015

Mestská poliklinika Sereď, s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Mestská poliklinika Sereď, s.r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Mestská poliklinika Sereď, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných postupov a iné doplňujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Na základe týchto štandardov sme povinní spĺňať etické normy a naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať audítorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber audítorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík audítora posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnuť vhodné audítorské postupy za daných okolností, nie vyjadriť názor na účinnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti účtovných odhadov štatutárneho orgánu spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho názoru.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Mestská poliklinika Sereď, s.r.o. k 31. decembru 2015 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

Bratislava 30. marca 2016



Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014



Ing. Wolda K. Grant, FCCA
zodpovedný audítora
Licencia SKAu č. 921

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 5

Číselné údaje sa zaraďujú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | | |
|---|--|--|--|--------------------|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 3 9 4 5 7 2 | Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna | Účtovná jednotka <input checked="" type="checkbox"/> malá | Mesiac od 0 1 | Rok 2 0 1 5 |
| IČO 3 6 7 8 8 4 7 3 | <input type="checkbox"/> mimoriadna | <input type="checkbox"/> veľká | Za obdobie do 1 2 | 2 0 1 5 |
| SK NACE 8 6 . 9 0 . 9 | <input type="checkbox"/> priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | od 0 1 do 1 2 |
| | | | | 2 0 1 4 2 0 1 4 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)

(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)

(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)

(v celých eurách)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

M e s t s k á p o l i k l i n i k a S e r e d' , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

I v a n a K r a s k u

Číslo

2 4 6 4 / 3 8

PSČ

Obec

9 2 6 0 1 S e r e d'

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

V ý p i s z O R O S T r n a v a , o d d . : S r o , v l .

č . : 2 0 1 8 2 / T

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 2 / 3 2 1 4 1 0 9 3

/

E-mailová adresa

N A D A S K A . E D I T A @ P R O C A R E . S K

Zostavená dňa:

3 0 . 0 3 . 2 0 1 6

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 9 4 5 7 2

IČO 3 6 7 8 8 4 7 3



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|-------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | Spolu majetok (r. 02 + r. 33 + r. 74) | 01 | 1 2 0 0 8 6 7 | 7 6 4 6 8 2 | |
| | | | 4 3 6 1 8 5 | | 1 0 7 9 4 0 3 |
| A. | Neobežný majetok (r. 03 + r. 11 + r. 21) | 02 | 8 8 3 5 9 1 | 4 4 7 4 0 6 | |
| | | | 4 3 6 1 8 5 | | 4 5 4 3 5 7 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 1 9 3 2 | 1 6 1 0 | |
| | | | 3 2 2 | | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | |
| | | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | | | |
| | | | | | |
| 3. | Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/ | 06 | | | |
| | | | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | |
| | | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | 1 9 3 2 | 1 6 1 0 | |
| | | | 3 2 2 | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093 | 09 | | | |
| | | | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | |
| | | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 8 8 1 6 5 9 | 4 4 5 7 9 6 | |
| | | | 4 3 5 8 6 3 | | 4 5 4 3 5 7 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - 092A | 12 | | | |
| | | | | | |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 3 3 6 6 9 9 | 2 5 8 0 5 6 | |
| | | | 7 8 6 4 3 | | 2 4 3 9 4 5 |
| 3. | Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 3 6 5 9 8 3 | 1 4 2 8 7 1 | |
| | | | 2 2 3 1 1 2 | | 1 5 5 9 7 1 |

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 9 4 5 7 2

IČO 3 6 7 8 8 4 7 3



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|-----------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | |
| 5. | Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | 1 7 6 9 1 0 | 4 2 8 0 2 | |
| | | | 1 3 4 1 0 8 | | 5 2 5 5 7 |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094 | 18 | 2 0 6 7 | 2 0 6 7 | |
| | | | | | 1 8 8 4 |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | | | |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - | 22 | | | |
| 2. | Podielové cenné papiere a podieľy s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062) - /096A/ | 23 | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podieľy (063A) - 096A | 24 | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A | 25 | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A | 26 | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - 096A | 28 | | | |

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 9 4 5 7 2

IČO 3 6 7 8 8 4 7 3



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | indexIC11 -indexIC1130 c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|--------------------------------|-----------------------|-------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - 096A | 29 | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | |
| 11. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | |
| B. | Obežný majetok (r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71) | 33 | 3 0 3 3 7 9 | 3 0 3 3 7 9 | 6 1 7 6 3 9 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 3 5 6 9 | 3 5 6 9 | 3 8 8 2 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 3 5 6 9 | 3 5 6 9 | 3 8 8 2 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | | | |
| 3. | Výrobky (123) - 194 | 37 | | | |
| 4. | Zvieratá (124) - 195 | 38 | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | | | |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | | | |
| B.II.1 | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | |

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 9 4 5 7 2

IČO 3 6 7 8 8 4 7 3



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | | | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 2 6 8 3 6 5 | 2 6 8 3 6 5 | 5 5 2 4 5 1 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 2 1 7 1 3 0 | 2 1 7 1 3 0 | 1 7 7 4 2 0 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | |

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 9 4 5 7 2

IČO 3 6 7 8 8 4 7 3



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 2 1 7 1 3 0 | 2 1 7 1 3 0 | 1 7 7 4 2 0 | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | 2 3 8 0 1 | 2 3 8 0 1 | 3 7 1 1 7 2 | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336) - /391A/ | 62 | | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - /391A/ | 63 | 2 7 2 9 9 | 2 7 2 9 9 | | |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 1 3 5 | 1 3 5 | 3 8 5 9 | |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291A | 70 | | | | |

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 9 4 5 7 2

IČO 3 6 7 8 8 4 7 3



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|-----------|--|---|--|
| | | | Brutto - časť 1 | | Netto 3 | | Netto 3 | |
| | | | 1 | Korekcia - časť 2 | | | | |
| B.V. | Finančné účty súčet r. 72 až r. 73 | 71 | 3 1 4 4 5 | | 3 1 4 4 5 | | 6 1 3 0 6 | |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 9 7 6 | | 9 7 6 | | 1 5 3 1 | |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X +/- 261) | 73 | 3 0 4 6 9 | | 3 0 4 6 9 | | 5 9 7 7 5 | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 1 3 8 9 7 | | 1 3 8 9 7 | | 7 4 0 7 | |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | | | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 1 5 2 4 | | 1 5 2 4 | | 1 7 7 0 | |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 1 2 3 7 3 | | 1 2 3 7 3 | | 5 6 3 7 | |

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|--|---|--|
| | | | 4 | | 5 | |
| | Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 7 6 4 6 8 2 | | 1 0 7 9 4 0 3 | |
| A. | Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100) | 80 | 5 3 0 7 3 9 | | 4 9 4 7 1 3 | |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 3 5 6 6 3 9 | | 3 5 6 6 3 9 | |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 3 5 6 6 3 9 | | 3 5 6 6 3 9 | |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353) | 84 | | | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | | | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | 5 9 7 4 9 | | 5 9 7 4 9 | |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 2 5 8 9 6 | | 1 6 8 1 0 | |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 2 5 8 9 6 | | 1 6 8 1 0 | |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A) | 89 | | | | |

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 9 4 5 7 2

IČO 3 6 7 8 8 4 7 3



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|----------------------------|---|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| | 2. Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | | |
| A.VI.1 | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| | 2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415) | 95 | | |
| | 3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | 4 4 1 8 8 | - 1 2 0 2 2 0 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 4 4 1 8 8 | |
| | 2. Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | | - 1 2 0 2 2 0 |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 4 4 2 6 7 | 1 8 1 7 3 5 |
| B. | Záväzky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140) | 101 | 1 4 3 7 5 0 | 4 6 4 7 7 5 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 1 0 1 3 7 | 1 1 8 2 3 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | |
| | 1.a. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| | 1.b. Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| | 1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | |
| | 2. Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| | 3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | |
| | 4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| | 5. Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | |
| | 6. Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| | 7. Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| | 8. Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| | 9. Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 3 9 7 | 1 0 5 9 |
| | 10. Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | 6 7 5 3 | 1 0 7 6 4 |
| | 11. Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| | 12. Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 2 9 8 7 | |

Súvaha (Úč
POD 1-01)

DIČ 2 0 2 2 3 9 4 5 7 2

IČO 3 6 7 8 8 4 7 3



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | | |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| | 2. Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | | |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 1 2 5 4 5 6 | 4 3 4 0 2 9 |
| B.IV.1 | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 3 8 4 0 6 | 3 0 4 8 5 7 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 3 8 4 0 6 | 3 0 4 8 5 7 |
| | 2. Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| | 3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | | |
| | 4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| | 5. Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | | |
| | 6. Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 4 5 5 3 5 | 4 0 3 6 9 |
| | 7. Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 2 9 1 2 8 | 2 5 4 2 5 |
| | 8. Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 8 2 5 7 | 5 4 1 5 6 |
| | 9. Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| | 10. Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 4 1 3 0 | 9 2 2 2 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 8 1 5 7 | 1 8 9 2 3 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 1 6 0 9 6 | 1 4 7 7 5 |
| | 2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | - 7 9 3 9 | 4 1 4 8 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | | |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 9 0 1 9 3 | 1 1 9 9 1 5 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| | 2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | | |
| | 3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | 5 9 8 4 4 | 8 9 7 0 0 |
| | 4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 3 0 3 4 9 | 3 0 2 1 5 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---|
| | | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| . | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 01 | 1 4 2 0 6 4 9 | 1 4 0 9 5 3 8 |
| .. | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 1 4 5 3 2 8 2 | 1 6 3 4 4 7 1 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | | |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | | |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 1 4 2 0 6 4 8 | 1 4 0 9 5 3 8 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61) | 06 | | |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | | |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | | 7 9 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 3 2 6 3 4 | 2 2 4 8 5 4 |
| .. | Náklady na hospodársku činnosť spolu (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26) | 10 | 1 4 0 2 1 1 2 | 1 4 2 2 6 1 8 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | | |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 1 2 7 2 4 2 | 1 2 9 3 3 4 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | | |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 2 6 6 9 5 2 | 3 0 4 3 9 6 |
| E. | Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19) | 15 | 8 9 1 4 1 0 | 8 5 9 9 7 0 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 6 4 1 0 8 8 | 6 2 3 9 1 0 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 2 1 6 7 8 4 | 2 1 2 3 7 8 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 3 3 5 3 8 | 2 3 6 8 2 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 5 1 5 6 | 5 4 1 5 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 8 4 3 4 0 | 6 3 7 9 8 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 8 4 3 4 0 | 6 3 7 9 8 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | | 7 9 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | | - 1 0 5 6 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 2 7 0 1 2 | 6 0 6 8 2 |
| ... | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 5 1 1 7 0 | 2 1 1 8 5 3 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|---|
| | | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| . | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 1 0 2 6 4 5 4 | 9 7 5 8 0 8 |
| .. | Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44) | 29 | 8 7 5 5 | 1 9 3 4 0 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej úasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej úasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 8 7 5 5 | 1 9 3 4 0 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 8 7 5 5 | 1 9 3 4 0 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | | |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | |
| .. | Náklady na finančnú činnosť spolu (r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54) | 45 | 1 0 9 4 | 2 3 4 4 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 7 0 9 | 1 7 8 7 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 7 0 9 | 1 7 8 7 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | | |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 3 8 5 | 5 5 7 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|---|
| | | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| ... | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | 7 6 6 1 | 1 6 9 9 6 |
| | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 5 8 8 3 1 | 2 2 8 8 4 9 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 1 4 5 6 4 | 4 7 1 1 4 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 1 9 8 1 8 | 4 7 1 1 4 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | - 5 2 5 4 | |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| ... | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 4 4 2 6 7 | 1 8 1 7 3 5 |

Mestská poliklinika Sereď, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu individuálnych účtovných poznámok, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

| | |
|--|---|
| Obchodné meno a sídlo | Mestská poliklinika Sereď, s.r.o. Ivana Krasku 2464/38, 926 01 Sereď |
| Dátum založenia | 27. apríl 2007 |
| Dátum vzniku (podľa obchodného registra) | 08. jún 2007 |
| Hospodárska činnosť | – prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia typu poliklinika |

2. Zamestnanci

| Názov položky | 2015 | 2014 |
|--|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 55 | 51 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 55 | 50 |
| z toho: vedúci zamestnanci | 1 | 1 |

3. Neobmedzené ručenie

Mestská poliklinika Sereď, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za Mestskú polikliniku Sereď, s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2015 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2014

Účtovnú závierku spoločnosti Mestská poliklinika Sereď, s.r.o., za rok 2014 schválil jediný spoločník rozhodnutím za dňa 30. júna 2015.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť Mestská poliklinika Sereď, s.r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti ProCare, a. s., so sídlom v Bratislave, Einsteinova 23 – 25, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní.

Účtovná závierka spoločnosti je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ProCare, a. s., so sídlom v Bratislave, Einsteinova 23 – 25, ktorá je konsolidujúcou účtovnou jednotkou.

Konsolidovaná účtovná závierka je dostupná v spoločnosti ProCare, a. s. so sídlom v Bratislave, Einsteinova 23 – 25. Konsolidovaná účtovná závierka je uložená v obchodnom registri, ktorý vedie Okresný súd Bratislava I, Záhradnícka 10, 812 44 Bratislava.

Mestská poliklinika Sered', s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. **Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Mestská poliklinika Sered', s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* (r. 104 súvahy) a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch* (r. 116 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- f) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- g) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- h) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- i) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- j) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- k) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- l) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- m) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- n) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- o) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- p) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

Mestská poliklinika Sered', s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zásobám materiálu a výrobkov, ktorých trhová cena klesla pod obstarávaciu cenu, podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny na novej trhovej cene,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 270 dní 75 %, nad 180 dní 50 % a nad 90 dní vo výške 25 % (okrem pohľadávok voči spoločnostiam v skupine ProCare).
- Plán odpisov - Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia majetku do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

| <i>Druh majetku</i> | <i>Životnosť</i> | <i>Ročná sadzba odpisov</i> |
|----------------------|------------------|-----------------------------|
| Budovy a stavby | 20 rokov | 5,0 % |
| Stroje a zariadenia | 4-6 rokov | 16,7-25,0 % |
| Dopravné prostriedky | 4 roky | 25,0 % |
| Inventár | 4-6 rokov | 16,7-25,0 % |
| Softvér | 4-5 rokov | 20,0-25,0 % |

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné a zrýchlené odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V sledovanom účtovnom období neboli žiadne zmeny účtovných zásad.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36788473

DIČ: 2022394572

Mestská poliklinika Sered', s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2015

| Riadok súvahy | Aktivované náklady na vývoj 004 | Softvér 005 | Oceniteľné práva 006 | Goodwill 007 | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok 008 | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok 009 | Poskytnuté preddavky 010 | Celkom 003 |
|---------------------------|------------------------------------|----------------|-------------------------|-----------------|--|--|-----------------------------|---------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| K 1. januára 2015 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | 1 932 | - | 1 932 |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | 1 932 | - | - | - | (1 932) | - | - |
| K 31. decembru 2015 | - | - | - | - | - | - | - | 1 932 |
| Oprávy | | | | | | | | |
| K 1. januára 2015 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | (322) | - | - | - | - | - | (322) |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2015 | - | (322) | - | - | - | - | - | (322) |
| Opravná položka | | | | | | | | |
| K 1. januára 2015 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2015 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| K 1. januára 2015 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2015 | - | 1 610 | - | - | - | - | - | 1 610 |

31. december 2014

V roku 2014 spoločnosť neevidovala žiaden dlhodobý nehmotný majetok.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36788473

DIČ: 2022394572

Mestská poliklinika Sered', s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2015

| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky | Celkom |
|---------------------------|---------|----------|---|---|---------------------------------------|--|--|-------------------------|-----------|
| | 012 | 013 | 014 | 015 | 016 | 017 | 018 | 019 | 011 |
| Riadok súvahy | | | | | | | | | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2015 | - | 305 710 | 359 894 | - | - | 169 680 | 1 884 | - | 837 168 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | 75 548 | - | 75 548 |
| Úbytky | - | - | (29 440) | - | - | (1 526) | - | - | (30 996) |
| Presuny | - | 30 989 | 35 529 | - | - | 8 757 | (75 275) | - | - |
| K 31. decembru 2015 | - | 336 699 | 365 983 | - | - | 176 910 | 2 067 | - | 881 659 |
| Oprávy | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2015 | - | (61 765) | (203 923) | - | - | (117 123) | - | - | (382 811) |
| Prírastky | - | (16 879) | (48 629) | - | - | (18 511) | - | - | (84 018) |
| Úbytky | - | - | 29 440 | - | - | 1 526 | - | - | 30 966 |
| K 31. decembru 2015 | - | (78 643) | (223 112) | - | - | (134 108) | - | - | (435 863) |
| Opravná položka | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2015 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2015 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2015 | - | 243 946 | 155 971 | - | - | 52 557 | 1 884 | - | 454 357 |
| K 31. decembru 2015 | - | 258 056 | 142 871 | - | - | 42 803 | 2 067 | - | 445 796 |

Prírastky zahŕňajú najmä technické zhodnotenie budovy a nákup medicínskych prístrojov na modernizáciu polikliniky.

Úbytky predstavujú likvidáciu zastaraných a nefunkčných medicínskych prístrojov a predaj medicínskych prístrojov.

Poznámky ÚČ POD 3-01

IČO: 36788473

DIČ: 2022394572

Mestská poliklinika Sered', s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2014

| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky | Celkom |
|---------------------------|---------|----------|---|---|---------------------------------------|--|--|-------------------------|-----------|
| | 012 | 013 | 014 | 015 | 016 | 017 | 018 | 019 | 011 |
| Riadok súvahy | | | | | | | | | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2014 | - | 283 365 | 307 586 | - | - | 138 046 | - | - | 728 997 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | 117 302 | - | 117 302 |
| Úbytky | - | - | (4 277) | - | - | (4 507) | (347) | - | (9 131) |
| Presuny | - | 22 345 | 56 584 | - | - | 36 142 | (115 071) | - | - |
| K 31. decembru 2014 | - | 305 710 | 359 893 | - | - | 169 681 | 1 884 | - | 837 168 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2014 | - | (47 099) | (174 513) | - | - | (105 519) | - | - | (327 131) |
| Prírastky | - | (14 666) | (33 686) | - | - | (16 112) | - | - | (64 464) |
| Úbytky | - | - | 4 277 | - | - | 4 507 | - | - | 8 784 |
| K 31. decembru 2014 | - | (61 765) | (203 922) | - | - | (117 124) | - | - | (382 811) |
| Opravná položka | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2014 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2014 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2014 | - | 236 266 | 133 073 | - | - | 32 527 | - | - | 401 866 |
| K 31. decembru 2014 | - | 243 945 | 155 971 | - | - | 52 557 | 1 884 | - | 454 357 |

Prírastky majetku zahŕňajú najmä technické zhodnotenie budovy a nákup medicínskych prístrojov na modernizáciu polikliniky.

Úbytky predstavujú likvidáciu zastaraných a nefunkčných medicínskych prístrojov a predaj medicínskych prístrojov.

Mestská poliklinika Sered', s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

| Predmet poistenia | Poistná suma v EUR | Názov poisťovne | 2015 | 2014 |
|----------------------|--------------------|-------------------|--------------|--------------|
| Motorové vozidlo | | ALLIANZ poisťovňa | 727 | 481 |
| Medicínske prístroje | | ALLIANZ poisťovňa | 3 192 | 1 297 |
| Spolu | | | 3 919 | 1 778 |

1.4. Majetok vo vlastníctve iných subjektov

Spoločnosť eviduje majetok vo vlastníctve iných subjektov z titulu finančného lízingu, tento majetok má možnosť nadobudnúť do vlastníctva po uplynutí doby lízingu a po splnení všetkých podmienok lízingu.

2. Zásoby

Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2015 zásoby v hodnote 3 569 EUR (k 31. decembru 2014: 3 882 EUR).

3. Pohľadávky

3.1. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

| Položka | Stav k 1. 1. 2015 | Tvorba | Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti | Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31. 12. 2015 |
|---|----------------------|--------|--|---|------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | - | - | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - | - | - |
| Iné pohľadávky | - | - | - | - | - |
| Spolu | - | - | - | - | - |

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 270 dní 75 %, nad 180 dní 50 %, nad 90 dní 25 %. Na pohľadávky voči spoločnostiam v skupine ProCare spoločnosť opravné položky nevytvára.

Mestská poliklinika Sered', s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.2. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2015

| Položka | Splatnosť | | Celkom |
|--|---------------------|----------------------|----------------|
| | v lehote splatnosti | po lehote splatnosti | |
| Dlhodobé pohľadávky | - | - | - |
| Pohľadávky z obchodného styku | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - |
| Iné pohľadávky | - | - | - |
| Spolu dlhodobé pohľadávky | - | - | - |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 210 732 | 6 399 | 217 131 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 23 801 | - | 23 801 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - |
| Sociálne poistenie | - | - | - |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 27 299 | - | 27 299 |
| Iné pohľadávky | 135 | - | 135 |
| Spolu krátkodobé pohľadávky | 261 967 | 6 399 | 268 366 |

31. december 2014

| Položka | Splatnosť | | Celkom |
|--|---------------------|----------------------|----------------|
| | v lehote splatnosti | po lehote splatnosti | |
| Dlhodobé pohľadávky | - | - | - |
| Pohľadávky z obchodného styku | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - |
| Iné pohľadávky | - | - | - |
| Spolu dlhodobé pohľadávky | - | - | - |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 176 152 | 1 268 | 177 420 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 371 172 | - | 371 172 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - |
| Sociálne poistenie | - | - | - |
| Daňové pohľadávky a dotácie | - | - | - |
| Iné pohľadávky | 3 859 | - | 3 859 |
| Spolu krátkodobé pohľadávky | 551 183 | 1 268 | 552 451 |

3.3. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

| Položka | 2015 | 2014 |
|---|----------------|----------------|
| Krátkodobé pohľadávky | | |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 6 399 | 1 268 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 261 967 | 551 183 |
| Spolu krátkodobé pohľadávky | 268 366 | 552 451 |
| Dlhodobé pohľadávky | | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | - | - |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | - | - |
| Spolu dlhodobé pohľadávky | - | - |

Mestská poliklinika Sered', s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Finančné účty4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

| <i>Položka</i> | <i>2015</i> | <i>2014</i> |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Peňažné prostriedky | | |
| Pokladňa, ceniny | 976 | 1 531 |
| Bankové účty bežné | 30 469 | 59 775 |
| Bankové účty termínované | - | - |
| Peniaze na ceste | - | - |
| Spolu | 31 445 | 61 306 |

5. Časové rozlíšenie

| <i>Položka</i> | <i>Riadok</i> | <i>31. december 2015</i> | <i>31. december 2014</i> |
|------------------------------------|---------------|------------------------------|------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé | | - | - |
| z toho: | | | |
| Náklady budúcich období krátkodobé | | 1 524 | 1 770 |
| z toho: | | | |
| <i>finančný náklad z prenájmu</i> | | - | - |
| <i>poistenie</i> | | 1 151 | 1 107 |
| <i>ostatné</i> | | 373 | 663 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé | | - | - |
| Príjmy budúcich období krátkodobé | | 12 373 | 5 637 |
| z toho: | | | |
| <i>zdravotná starostlivosť</i> | | 12 373 | 2 352 |
| <i>ostatné</i> | | - | 3 285 |
| Spolu | | 13 897 | 7 407 |

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie má hodnotu 356 639 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond je vytvorený vo výške 25 896 EUR.

Ostatné kapitálové fondy v sume 59 749 EUR tvoria vklady majetku do spoločnosti (dary) do roku 2005.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa znížil v položke „Neuhradená strata“ o 120 220 EUR na základe rozhodnutia jediného spoločníka o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2014 zo dňa 30. júna 2015.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2014

| <i>Položka</i> | <i>2014</i> |
|---|----------------|
| Účtovný zisk | 181 735 |
| Rozdelenie účtovného zisku | 2015 |
| Do zákonného rezervného fondu | 9 087 |
| Do štatutárnych a ostatných fondov | - |
| Do nerozdeleného zisku minulých rokov | 52 428 |
| Úhrada straty spoločníkmi | - |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 120 220 |
| Iné | - |
| Spolu | 181 735 |

Mestská poliklinika Sered', s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Rezervy2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2015

| <i>Položka</i> | <i>Stav k 1. 1. 2015</i> | <i>Tvorba</i> | <i>Použitie</i> | <i>Zrušenie</i> | <i>Stav k 31. 12. 2015</i> |
|------------------------------|------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|--------------------------------|
| Dlhodobé rezervy | | | | | |
| Dlhodobé zákonné rezervy | - | - | - | - | - |
| Ostatné dlhodobé rezervy | - | - | - | - | - |
| Krátkodobé rezervy | | | | | |
| Krátkodobé zákonné rezervy | (14 775) | (15 985) | 14 663 | - | (16 096) |
| z toho: | | | | | |
| <i>nevyčerpané dovolenky</i> | (14 775) | (15 985) | 14 663 | - | (16 096) |
| Ostatné krátkodobé rezervy | (4 148) | 6 482 | 5 605 | - | 7 939 |
| z toho: | | | | | |
| <i>osobné náklady</i> | (4 100) | - | 1 600 | - | (2 500) |
| <i>ostatné rezervy</i> | (48) | - | - | - | (48) |
| <i>zdravotné poisťovne</i> | - | 13 727 | - | - | 13 727 |
| <i>audity</i> | - | (7 245) | 4 005 | - | (3 240) |

Predpokladaný rok použitia rezervy je 2016. V roku 2015 bola prijatá novela zákona o dani z príjmov, na základe ktorej sa zmenilo členenie rezerv na zákonné a ostatné. Spoločnosť vykazuje ako zákonné rezervy k 31. decembru 2015 len rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody. Ostatné rezervy, ktoré boli minulý rok vykazované ako zákonné, sú zahrnuté v ostatných krátkodobých rezervách.

31. december 2014

| <i>Položka</i> | <i>Stav K 1.1 2014</i> | <i>Tvorba</i> | <i>Použitie</i> | <i>Zrušenie</i> | <i>Stav k 31.12. 2014</i> |
|---------------------------------|--------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------------------------|
| Dlhodobé rezervy | | | | | |
| Dlhodobé zákonné rezervy | - | - | - | - | - |
| Ostatné dlhodobé rezervy | - | - | - | - | - |
| Krátkodobé rezervy | | | | | |
| Krátkodobé zákonné rezervy | 20 336 | 18 923 | (13 840) | (6 496) | 18 923 |
| z toho: | | | | | |
| <i>Na nevyčerpané dovolenky</i> | 14 274 | 14 775 | (13 808) | (466) | 14 775 |
| Ostatné krátkodobé rezervy | 6 062 | 4 148 | (32) | (6 030) | 4 148 |
| z toho: | | | | | |
| <i>Nevyfakturované dodávky</i> | 32 | 48 | (32) | - | 48 |
| <i>Mzdové náklady</i> | 6 030 | 4 100 | - | (6 030) | 4 100 |

3. Záväzky3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

| <i>Položka</i> | <i>Riadok</i> | <i>31.12.2015</i> | <i>31.12.2014</i> |
|---|---------------|-------------------|-------------------|
| Dlhodobé záväzky: | | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | | 10 137 | 11 823 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | - | - |
| Spolu dlhodobé záväzky | | 10 137 | 11 823 |
| Krátkodobé záväzky: | | | |
| Záväzky po lehote splatnosti | | 10 909 | 69 659 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | | 114 547 | 364 370 |
| Spolu krátkodobé záväzky | | 125 456 | 434 029 |

Mestská poliklinika Sered', s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.2. Závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá žiadne záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s výnimkou záväzkov vyplývajúcich z leasingových zmlúv.

3.3. Závazky zo sociálneho fondu

| | 2015 | 2014 |
|--|------------|--------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 1 059 | 1 284 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 3 310 | 3 235 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | - | - |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | - | - |
| Tvorba sociálneho fondu celkom | 3 310 | 3 235 |
| Čerpanie sociálneho fondu | (3 972) | (3 460) |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 397 | 1 059 |

4. Časové rozlíšenie

| Položka | Riadok | 31. december 2015 | 31. december 2014 |
|------------------------------------|--------|-------------------|-------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé | | - | - |
| Výdavky budúcich období krátkodobé | | - | - |
| Výnosy budúcich období dlhodobé | | 59 844 | 89 700 |
| z toho: | | | |
| Prenájom | | 59 844 | 89 700 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé | | 30 349 | 30 215 |
| z toho: | | | |
| Prenájom | | 29 900 | 29 900 |
| Ostatné | | 449 | 315 |
| Spolu | | 90 193 | 119 915 |

5. Závazky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2015 a 31. decembru 2014 takáto:

| | 31. december 2015 | | | 31. december 2014 | | |
|-----------------|-------------------|------------------------------|------------------|-------------------|------------------------------|------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do 1 roka vrátane | od 1 roka do 5 rokov vrátane | viac ako 5 rokov | do 1 roka vrátane | od 1 roka do 5 rokov vrátane | viac ako 5 rokov |
| Istina | 4 010 | 6 754 | - | 9 221 | 10 764 | - |
| Finančný náklad | 1 329 | 1 758 | - | 2 683 | 3 087 | - |
| Spolu | 5 339 | 8 512 | - | 11 804 | 13 852 | - |

Finančný prenájom sa týka najmä prenájmu lekárskeho prístrojov. Priemerná doba trvania prenájmu je 4 – 6 rokov. Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu zabezpečuje prenajatý majetok.

V. VÝNOSY1. Výnosy z hospodárskej činnosti1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb / Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb:

| Oblasť odbytu | Zdrav. starostlivosť – zdrav. poisťovne | | Ostatné | | Celkom | |
|---------------------------|---|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 |
| Slovensko | 1 181 052 | 1 153 338 | 239 146 | 256 200 | 1 420 648 | 1 409 538 |
| Zahraníčia | - | - | - | - | - | - |
| Čistý obrat celkom | 1 181 052 | 1 153 338 | 239 146 | 256 200 | 1 420 648 | 1 409 538 |

Mestská poliklinika Sereď, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

| Položka | 2015 | 2014 |
|---|-------------|-------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov | - | - |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti | - | - |
| z toho: | | |
| <i>Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu</i> | - | 79 |
| <i>Ostatné výnosy, z toho</i> | | 224 854 |
| <i>Výnosy z prenájmu</i> | 29 856 | 29 900 |
| <i>Výnosy z predaja časti podniku - laboratórií</i> | - | 187 230 |
| Finančné výnosy | - | - |
| <i>kurzové zisky, z toho:</i> | | |
| <i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i> | - | - |
| <i>ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | - | - |
| Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu | - | - |

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti**1.1. Náklady za spotrebu materiálu, energie a služby

| Položka | 2015 | 2014 |
|---|-------------|-------------|
| Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru | - | - |
| Spotreba materiálu | 61 763 | 62 064 |
| Spotreba energie | 65 478 | 67 270 |
| Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok | - | - |
| Služby | 266 952 | 304 396 |
| z toho: | | |
| <i>opravy a údržba</i> | 12 005 | 23 211 |
| <i>služby spojené s nájmom, čistiace práce</i> | 39 882 | 37 897 |
| <i>subdodávky zdravotníckych výkonov</i> | 10 623 | 8 265 |
| <i>skupinový príspevok</i> | 167 731 | 217 633 |
| <i>ostatné služby</i> | 36 771 | 17 390 |

1.2. Náklady za služby poskytnuté audítorom, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

| Položka | 2015 | 2014 |
|--|-------------|-------------|
| Náklady za poskytnuté služby | - | - |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | | |
| <i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i> | 8 995 | - |
| <i>iné uisťovacie audítorské služby</i> | - | - |
| <i>súvisiace audítorské služby</i> | - | - |
| <i>daňové poradenstvo</i> | - | - |
| <i>ostatné neaudítorské služby</i> | - | - |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti | - | - |
| z toho: | | |
| <i>Zostatková cena predaného majetku a materiálu</i> | - | 79 |
| <i>Ostatné náklady</i> | 26 975 | 34 538 |
| z toho: <i>neuplatnená DPH z titulu koeficientu</i> | 20 833 | 30 030 |
| z toho: <i>predaj časti podniku - laboratórií</i> | - | 26 145 |
| Finančné náklady | 1 094 | 1 786 |
| <i>Nákladové úroky</i> | 709 | - |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | | |
| <i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i> | - | - |
| <i>Ostatné finančné náklady</i> | 385 | 557 |
| Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu | - | - |

Mestská poliklinika Sered', s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2015 daňové priznania spoločnosti za roky 2010 až 2015 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Spoločnosť neviduje podmienené záväzky nevykázané v súvahe.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

2. Budúce práva a povinnosti

Spoločnosti nie sú známe žiadne významné budúce práva a povinnosti nevykázané v súvahe.

VIII. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DŇI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2015 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

IX. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2015

| Položka | Stav k 1. 1. 2015 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31. 12. 2015 |
|---|------------------------------|------------------|---------------|----------------|--------------------------------|
| Základné imanie | 356 639 | - | - | - | 356 639 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | - | - | - | - | - |
| Zmena základného imania | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | - | - | - | - | - |
| Emisné ážio | - | - | - | - | - |
| Ostatné kapitálové fondy | 59 749 | - | - | - | 59 749 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | - | - | - | - | - |
| Zákonný rezervný fond | 16 810 | - | - | 9 086 | 25 896 |
| Nedeliteľný fond | - | - | - | - | - |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | - | - | - | - | - |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | - | - | (8 240) | 52 428 | 44 188 |
| Neuhradená strata minulých rokov | (120 219) | - | - | 120 219 | - |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 181 735 | 44 267 | - | (181 735) | 44 267 |
| Vyplatené dividendy | - | - | - | - | - |
| Ostatné položky vlastného imania | - | - | - | - | - |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | - | - | - | - | - |

Mestská poliklinika Sered', s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2014

| <i>Položka</i> | <i>Stav k 1. 1. 2014</i> | <i>Prírastky</i> | <i>Úbytky</i> | <i>Presuny</i> | <i>Stav k 31. 12. 2014</i> |
|---|------------------------------|------------------|---------------|----------------|--------------------------------|
| Základné imanie | 356 639 | - | - | - | 356 639 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | - | - | - | - | - |
| Zmena základného imania | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | - | - | - | - | - |
| Emisné ážio | - | - | - | - | - |
| Ostatné kapitálové fondy | 59 749 | - | - | - | 59 749 |
| 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 | 3 974 | - | - | 12 835 | 16 809 |
| Nedeliteľný fond | - | - | - | - | - |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | - | - | - | - | - |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | - | - | - | - | - |
| Neuhradená strata minulých rokov | (364 906) | - | - | 246 877 | (120 219) |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 256 712 | 181 735 | - | (256 712) | 181 735 |
| Vyplatené dividendy | - | - | - | - | - |
| Ostatné položky vlastného imania | - | - | - | - | - |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | - | - | - | - | - |