

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 5 0 4 0 2 4 1 2 DIČ 2 1 2 0 3 0 8 7 5 1

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

Medimes, s.r.o.
Veľká Okružná 43
010 01 Žilina

Spoločnosť Medimes s.r.o. bola do obchodného registra zapísaná 30.06.2016 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel s.r.o., vložka 65965/L).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)

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

4. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť nezamestnávala v roku 2016 pracovníkov.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 30. júna 2016 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť vznikla 30.6.2016

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Štatutárny orgán :

Meno :	Funkcia :
Marcin Piotr Dulapa	konateľ
Stanislav Kameníček	konateľ

Spoločníci :

Meno :	výška podielu v % :
--------	---------------------

Marcin Piotr Dulapa	50
Stanislav Kameníček	50

Poznámky Uč POD 3-01	IČO	5	0	4	0	2	4	1	2	DIČ	2	1	2	0	3	0	8	7	5	1
----------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť nepodlieha konsolidácii.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

α) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

β) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Spoločnosť nevytvára dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

Spoločnosť nenadobudla dlhodobý majetok bezodplatne a neviduje náklady na výskum a vývoj.

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

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

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

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

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

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť neviduje dlhodobý hmotný majetok.

χ) Cenné papiere a podiely

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

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

δ) Zásoby

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

Poznámky Uč POD 3-01	IČO	5	0	4	0	2	4	1	2	DIČ	2	1	2	0	3	0	8	7	5	1
----------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť neeviduje zásoby.

ε) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy percenta dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako:

- a) pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu,
- b) posúdenie, zhodnotenie vykonanej práce, napr. odpracované hodiny, počet ukončených operácií,
- c) dokončenie niektorých častí zákazky, napr. dokončenie poschodia domu k celkovému počtu poschodí domu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť nevykonáva zákazkovú výrobu.

φ) Pohľadávky

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

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

γ) Rezervy

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

Spoločnosť netvorila rezervy v sledovanom období.

η) Odložená daň z príjmu

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

ι) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing

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

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

Poznámky Uč POD 3-01	IČO	5	0	4	0	2	4	1	2	DIČ	2	1	2	0	3	0	8	7	5	1
----------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka spoločnosť neeviduje dlhodobý majetok obstaraný formou finančného leasingu.

Operatívny leasing

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, si spoločnosť neprenajímala žiadny majetok formou operatívneho leasingu .

Spoločnosť neprenajímala v roku 2016 dlhodobý majetok.

φ) Deriváty

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

κ) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

λ) Cudzia mena

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

μ) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

K 31. 12. 2016 nebolo na dlhodobý hmotný majetok zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

Spoločnosť eviduje a užíva nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané do katastra nehnuteľností.

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

Spoločnosť nemá uzatvorené poistenie dlhodobého hmotného majetku pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelných pohrôm.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky neeviduje dlhodobý finančný majetok.

Poznámky Uč POD 3-01	IČO	5	0	4	0	2	4	1	2	DIČ	2	1	2	0	3	0	8	7	5	1
----------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Zásoby

Spoločnosť v sledovanom období nevytvorila opravnú položku k zásobám.

Na zásoby nie je zriadené v prospech banky záložné právo.

Zákazková výroba

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka Spoločnosť nevykonávala zákazkovú výrobu.

4. Pohľadávky

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť nevytvorila opravnú položku k pohľadávkam

	2015	2016
Pohľadávky do lehoty splatnosti	0	17
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Spolu	0	17

5. Finančné účty

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

6. Krátkodobý finančný majetok

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

7. Časové rozlíšenie

Náklady budúcich období	2015	2016
Havar. a zákonné poi. na rok	0	0
Ostatné na rok	0	0
Domena	0	5
Spolu	0	5

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 5 0 4 0 2 4 1 2 DIČ 2 1 2 0 3 0 8 7 5 1

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

	Stav k 30.6.2016	Rozdelenie HV rok 2015	Oceňovacie rozdiely	Ostatné	Stav k 31.12. 2016
Základné imanie	5000				5000
Základné imanie	5000				5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Kapitálové fondy					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí, zlúčení a rozdelení					
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie					53
Spolu vlastné imanie					5053

V sledovanom období spoločnosť vykázala 53 € účtovný zisk.

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 5 0 4 0 2 4 1 2 DIČ 2 1 2 0 3 0 8 7 5 1

2. Rezervy

	Stav k 31.12. 2015	Tvorba	Použitie	Stav k 31.12. 2016
Zákonné rezervy				0
Dlhodobé rezervy				
Odstránenie znečistenia životného prostredia				
Odstránenie odpadov a obalov				
Dlhodobé rezervy spolu				0
Krátkodobé rezervy				
Záručné opravy				
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia				
Učtovná závierka				
Rabat odberateľom				
Odmeny pracovníkom				
Odchodné do dôchodku a životné či pracovné jubileá				
Odstupné pracovníkom				
Pokuty a penále				
Iné				
Krátkodobé rezervy spolu				0
Rezervy spolu				0

Spoločnosť netvorila rezervy v roku 2016

3. Záväzky

	2015	2016
Záväzky do lehoty splatnosti	0	153
Záväzky po lehote splatnosti	0	413
Krátkodobé záväzky spolu	0	566
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

Poznámky Uč POD 3-01	IČO	5	0	4	0	2	4	1	2	DIČ	2	1	2	0	3	0	8	7	5	1
----------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Odložený daňový záväzok

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

5. Sociálny fond

k 31.12.2015	Tvorba	Čerpanie	k 31.12.2016
0	0	0	0

Spoločnosť netvorila sociálny fond

6. Bankové úvery

Bankové úvery	2015	2016
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Dlhodobé bankové úvery spolu	0	0

Spoločnosť v roku 2016 nečerpala bankové úvery .

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky výdavky ani výnosy budúcich období.

8. Závazky z derivátových obchodov

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

9. Závazky z finančného prenájmu

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

G. VÝNOSY

Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby	2015	2016
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby z predaja tovaru	0	2474
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Spolu	0	2474

Spoločnosť k 31.12. 2016 nemala zásoby vlastnej výroby.

1. Aktivácia

Spoločnosť v sledovanom období neaktivovala dlhodobý majetok.

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 5 0 4 0 2 4 1 2 DIČ 2 1 2 0 3 0 8 7 5 1

2. Tržba z predaja dlhodobého majetku a zásob

Tržba z predaja DM a zásob	2015	2016
Tržba z predaja DM	0	0
Tržba z predaja zásob	0	0
Spolu	0	0

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Druh výnosov	2015	2016
Ostatné výnosy	0	0
Spolu	0	0

4. Finančné výnosy

Finančné výnosy	2015	2016
Úroky	0	0
Nerealizované zisky	0	0
Spolu	0	0

H. NÁKLADY

1. Náklady na obstaranie tovaru

Druh nákladov	2015	2016
Obstaranie tovaru	0	1195
Spolu	0	1195

2. Výrobná spotreba

Druh nákladov	2015	2016
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok	0	0
Služby	0	1067
Spolu	0	1067

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 5 0 4 0 2 4 1 2 DIČ 2 1 2 0 3 0 8 7 5 1

3. Osobné náklady

Druh nákladov	2015	2016
Mzdové náklady	0	0
Náklady na sociálne poistenie	0	0
Sociálne náklady	0	0
Spolu	0	0

4. Dane a poplatky

Druh nákladov	2015	2016
Daň z motorových vozidiel	0	0
Daň z nehnuteľností	0	0
Ostatné dane a poplatky	0	0
Spolu	0	0

5. Zostatková cena DM

Druh nákladov	2015	2016
Zostatková cena predaného DM	0	0
Spolu	0	0

6. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Druh nákladov	2015	2016
Tvorba rezervy na záručné opravy	0	0
Ostatné náklady na hospod. činnosť	0	0
Spolu	0	0

7. Finančné náklady

Finančné náklady	2015	2016
Kurzové straty	0	27
Nákladové úroky	0	33
Ostatné náklady	0	0
Spolu	0	60

Poznámky Uč POD 3-01	IČO	5	0	4	0	2	4	1	2	DIČ	2	1	2	0	3	0	8	7	5	1
----------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Daň z príjmov

Druh nákladov	2015	2016
Daň z príjmov splatná	0	99
Spolu	0	99

I. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť neviduje majetok vzatý do prenájmu .

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť neviduje majetok daný do prenájmu.

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Prípadné ďalšie záväzky

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

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

2. Ostatné finančné pohľadávky/záväzky

Spoločnosť neviduje ostatné finančné pohľadávky.
Spoločnosť neviduje ostatné finančné záväzky

K. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia 2016 spoločnosť neuskutočnila transakcie so spriaznenými osobami

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

Poznámky Uč POD 3-01	IČO	5	0	4	0	2	4	1	2	DIČ	2	1	2	0	3	0	8	7	5	1
----------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. decembru 2016

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