

---

**P O Z N Á M K Y k 31.12.2016****čl. I****Všeobecné informácie**

1. Obchodné meno : MOJMED-NZZ, s.r.o.

sídlo : Mudroňova 16, PLK III , 036 01 Martin

IČO : 36363103

DIČ : 2022192700

Opis vykonávanej činnosti: poskytovanie zdravotnej starostlivosti v zdravotníckom

zariadení, ambulancii špecializovanej ambulantnej starostlivosti v zdravotníckom povolaní

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

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie príslušným orgánom: účtovná závierka bola schválená 4. 3.2016.
3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky k 31.12.2016 je zostavenie riadnej účtovnej závierky za obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016.
4. Údaje o skupine účtovných jednotiek : spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny .
5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti : 2

**čl. II****Informácie o orgánoch spoločnosti**

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

**čl. III****Informácie o prijatých postupoch**

1. Účtovná závierka bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a Opatrenia MF SR č. MF 23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov na zverejnenie určených pre malé účtovné jednotky v znení opatrenia MF SR č. MF/19926/2015-74. Menou pre vykazovanie je EURO. Táto účtovná závierka bola vypracovaná za splnenia predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti a bude naďalej realizovať svoje aktíva, záväzky, dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti
2. Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente ich plnenia, bez ohľadu na dátum úhrady. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Tieto zásady boli uplatnené aj v bezprostredne predchádzajúcom období.

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

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

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

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

Prvotné ocenenie dlhodobého hmotného majetku za obdobie 2016				a za bezprostredne predchádzajúce obdobie 2015			
Stav na začiatku účtovného obdobia			36696				16334
Prírastky							20362
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia			36696				36696
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia			119308				15004
Prírastky			5100				4304
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia			24408				19308
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia			0				0
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia			0				0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia			17388				1330
Stav na konci účtovného obdobia			12288				17388

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

Spoločnosť netvorila na dlhodobý hmotný majetok opravnú položku

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

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

Krátkodobé pohľadávky	za rok 2016 v lehote	za rok 2016 po lehote	za rok 2015
Pohľadávky z obchodného styku	9311	4700	8844
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>9311</b>	<b>4700</b>	<b>8844</b>

Pohľadávky dlhodobé spoločnosť nemá, ani v predchádzajúcom období ich neevidovala. Pohľadávky po lehote splatnosti do 1 roka predstavujú cca 50 % z pohľadávok celkom a je predpoklad ich úhrad v I. štvrtroku 2017.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4329	2337
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2252	2762
Peniaze na ceste		
<b>SPOLU</b>	<b>6581</b>	<b>5099</b>

**Rezervy** - spoločnosť tvorila na zostatky nevyčerpanej dovolenky.

Názov položky	účtovné obdobie bežné a predchádzajúce				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>krátkodobé rezervy, z toho:</b>	512	413	512		413
nedočerpaná dovolenka r.2015	512		512		
nedočerpaná dovolenka r.2016		413			413

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

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

Splatná daň sa počíta vo výške 22 % z daňového základu predtým upraveného hospodárskeho výsledku o pripočítateľné a odpočítateľné položky. Spoločnosti nevzniká povinnosť platenia preddavkov v roku 2017.

#### čl. IV

#### Informácie doplňujúce súvahu a výkaz ziskov a strát.

**Závazky** : - záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok spoločnosť eviduje tak, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľkovej časti poznámok.  
Spoločnosť nevykazuje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov.  
Bankové úvery v účtovnom období, ani v predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť žiadne nemá.

dlhodobé a krátkodobé záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>11068</b>	<b>14830</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7007	11025
<b>krátkodobé záväzky spolu riadok</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>predchádzajúce účtovné obdobie</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	<b>5056</b>	<b>3084</b>
Záväzky po lehote splatnosti		702

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

Krátkodobé záväzky s dobou splatnosti do 1 roka sú splatné v priebehu mesiaca január a marec 2017. Záväzky po lehote splatnosti spoločnosť neeviduje.

#### Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	4061	6611		3805	10672	
Finančný náklad	1503	1735		1759	3237	
<b>Spolu</b>	<b>5564</b>	<b>8346</b>		<b>5564</b>	<b>13909</b>	

V bežnom, aj predchádzajúcom účtovnom období je uvedený záväzok z leasingovej zmluvy na finančný prenájom hmotného dlhodobého majetku uzatvorenej na dobu 48 mesiacov v mesiaci jún 2015, s právom kúpy predmetu leasingovej zmluvy po uplynutí jej dĺžky.

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

#### čl. V

##### Informácie o iných aktívach a pasívach

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

Ku skutočnostiam sledovaným na podsúvahových účtoch patria tieto položky:

1. Prenajatý majetok:

Účtovná jednotka má prenájaté skladové priestory na garážovanie majetku svojej podnikateľskej činnosti. Tento cudzí majetok je evidovaný na podsúvahovom účte 754.000. Nájom vrátane základných služieb je polročne vo výške 438,15 EUR. / v predchádzajúcom účtovnom období v tej istej výške.

2. Prenajatý majetok:

Účtovná jednotka má pre svoje sídlo a podnikateľskú činnosť prenájaté priestory, ktoré eviduje v hodnote mesačného nájmu vo výške 25,89 EUR na podsúvahovom účte 752.000.

3. Prenajatý majetok na základe leasingovej zmluvy:

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

Majetok v hodnote 13 445,56 EUR je vedený na podsúvahovom účte 753.100.

3. Majetok vedený v operatívnej evidencii:

V zmysle internej smernice pre vedenie účtovníctva, účtuje účtovná jednotka drobný hmotný majetok do spotreby a z dôvodu jeho ochrany a bezpečnosti ho inventarizuje a eviduje aj na podsúvahovom účte 759.000. Ku dňu účtovnej závierky je jeho hodnota v cene obstarania 5727,19 EUR.

#### čl. VI

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

Po 31.12.2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2016

#### čl. VII

##### Ostatné informácie.

Pre túto časť poznámok nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.