

## Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2016

**1 POPIS SPOLOČNOSTI**

CHIREMED, s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 03. 03. 2006. Dňa 08. 03. 2006 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trenčín, oddiel Sro vložka 16533/R. Spoločnosť sídli na adrese: 023 55 Vysoká nad Kysucou 205, Slovenská republika.

V roku 2016 neboli uskutočnené významné zmeny v zápise do Obchodného.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Poskytovanie zdravotnej starostlivosti v zdravotníckom zariadení – ambulancii v odbore chirurgia, v ambulancii v odbore reumatológia a vnútorné lekárstvo a v ambulancii v odbore zubné lekárstvo.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4,31	8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	9
počet vedúcich zamestnancov	2	3

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
MUDr. Tibor Janík	3319,50	50		
MUDR.Daniela Janíková	3319,50	50		
<b>Spolu</b>	<b>6639</b>	<b>100</b>		

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2016

**Predstavenstvo (Konatelia)**

MUDr. Tibor Janík  
MUDr. Daniela Janíková  
MDDr. Marek Janík

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

## 1. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako *riadna* účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2015 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 22. 03. 2016.

## 2. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2016 a 2015 sú nasledovné:

položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

### a) **Dlhodobý hmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

### **Odpisovanie**

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku.

### b) **Finančný majetok**

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, cenné papiere určené na obchodovanie, dlžné cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do doby

### c) **Pohľadávky**

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou..

### d) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

### e) **Závazky**

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

### f) **Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

**g) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**h) Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, *emisného ážia*, *kapitálových fondov*, *oceňovacích rozdielov*, *zákonného rezervného fondu* a *výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní*.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri *okresného/krajského súdu*. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážia. *Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi, a pod.*

Spoločnosť vytvára rezervný fond 5 % zo zisku, *maximálne do výšky 10% základného imania*.

**i) 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.

**j) Finančný lízing**

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu v prípade zmlúv uzatvorených

- po 1. januári 2004 tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

**k) Daň z príjmu**

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

## Dlhodobý hmotný majetok

– Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Ostat- ný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>			95592						<b>95592</b>
Prírastky			27042						27042
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtov. obdobia</b>			<b>122634</b>						<b>122634</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>			62348						<b>62348</b>
Prírastky			20523						20523
Úbytky									
<b>Stav na konci účtov. obdobia</b>			<b>82871</b>						<b>82871</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci účtov. obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>			33244						<b>33244</b>
<b>Stav na konci účtov. obdobia</b>			<b>39763</b>						<b>39763</b>

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>			95592						95592
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtov. obdobia</b>			95592						95592
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>			46331						46331
Prírastky			16017						16017
Úbytky									
<b>Stav na konci účtov. obdobia</b>			62348						62348
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci účtov. obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>			49261						49261
<b>Stav na konci účtov. obdobia</b>			33244						33244

**3. POHLADÁVKY**

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	22043	5317	27360
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
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>	22043	5317	27360

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	5317	4386
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	22043	29659
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	27360	34045
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	0	0

**4. FINANČNÉ ÚČTY**

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2983	2454
Bežné bankové účty	21548	4572
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>24531</b>	<b>7026</b>

**5. ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>2876</b>	<b>1545</b>
Poistenie	1333	850
Tel. hovory, poplatky, ostatné	1543	695
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
Doučtovanie zdrav. výkonov poisťovňami		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>326</b>	
Tržby za služby	326	

**6. VLASTNÉ IMANIE**

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 6639 EUR.

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	17126		33		17093
Neuhradená strata minulých rokov		1654			1654
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1654	4415	-1654		4415
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	15947	1179			17126
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1179	-1654	1179		-1651
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2016 nasledovne: preúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov.

## 7. REZERVY

Spoločnosť tvorila krátkodobú rezervu na nevyčerpanú dovolenku 7239,- EUR

**8. ZÁVÄZKY**

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	67325	45390
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>59493</b>	<b>45390</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7832	3250
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>7832</b>	<b>3250</b>

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	407	274
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>407</b>	<b>274</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>407</b>	<b>274</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**9. VÝNOSY A NÁKLADY****Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Lekárske ošetrovanie	232065	142988				
<b>Spolu</b>	<b>232065</b>	<b>142988</b>				

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	232065	142988
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>232065</b>	<b>142988</b>

## Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>45004</b>	<b>21501</b>
Náklady voči audítorovi, audítorskej činnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Účtovníctvo	3300	2400
Telefóny	1771	1524
Opravy a údržba	19115	5930
Nájomné	7302	
Ostatné služby	13516	11647

<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>126262</b>	<b>91484</b>
Sociálne, zdravot. poistenie	26062	20570
Mzdové náklady	77352	52417
Odpisy	20253	16017
Poistenie majetku	2595	2480

Finančné náklady, z toho:	1463	1592
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Nákladové úroky	1165	1373
Poplatky banke	298	219

## Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5593	x	X	-990	x	X
Teoretická daň	X	1230	22	X	-218	22
Daňovo neuznané náklady	2476	545	22	1001	220	22
Výnosy nepodliehajúce dani	853	187	22	975	-215	22
Umorenie daňovej straty	241	53	22			
Spolu	6975	1535	22	-964	-213	22
Splatná daň z príjmov		1055	22		480	22
Odložená daň z príjmov	X			X		
Celková daň z príjmov		1055	22		480	22

## 10. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.