

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 2 7 1 0 0 4

DIČ 2 0 2 1 9 9 9 2 6 5

A. Informácie o účtovnej jednotke**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

| | |
|------------------|--|
| Obchodné meno: | DIA MEDICO s.r.o. |
| Sídlo: | Nemocničná 933 |
| Dátum založenia: | 11.04.2005 |
| Dátum vzniku: | 23.04.2005 |
| Zápis: | OR OS Trnava, oddiel: Sro, vložka č. 17022/T |

2. Hlavné činnosti zapísané v obchodnom registri

-prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia v rozsahu : ambulancia diabetológie, poruchy látkovej premeny a výživy

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 2 | 2 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 2 | 2 |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacom spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacom spoločníkom v žiadnej inej účtovnej jednotke.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti DIA-MEDICO s.r.o. k 31. decembru je zostavená ako riadna účtovná závierka, podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti DIA-MEDICO s.r.o. k 31. Decembru 2015 bola schválená valným zhromaždením dňa 30.6.2016. Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2015 nebola overená auditorom.

C. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach.**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č.431/2002 Z. z. o účtovníctve a opatrením MF SR č.23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov a opatrením MF SR č. MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke pre malé účtovné jednotky.

Menou pre vykazovanie je EURO.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t. j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti aj v budúcnosti.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené, bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo na deň vyrovnaní iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov, zásada bilančnej continuity. V priebehu účtovného roka 2016 účtovná jednotka nadväzovala na účtovné zásady a metódy, používané v predchádzajúcich účtovných obdobiach.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vyказuje v obstarávacích cenách mínus oprávky. Obstarávacia cena zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

b) Zásoby

Účtovná jednotka nevytvára skladové zásoby, materiál nakupuje len v rozsahu kancelárskych potrieb, zdravotníckeho a režijného materiálu, nákupy sú ocenené v obstarávacích cenách.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Účtovná jednotka neviduje nevymožiteľné pohľadávky.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vyказujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Rezervy

Rezervy tvorené účtovnou jednotkou sa oceňujú menovitou hodnotou.

g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vyказujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

i) Daň z príjmu

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane.

Splatná daň z príjmov sa počíta za rok 2015 vo výške 22% daňového základu, ktorý bol vypočítaný transformáciou účtovného hospodárskeho výsledku na daňový.

j) Výnosy

Tržby za vlastné výkony sú ocenené menovitou hodnotou.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania.

Spôsob zostavovania účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

| Druh majetku | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|---------------------|------------------|----------------|-----------------|
| Osobný automobil | 4 roky | 1/4 | lineárna |
| Kancelársky nábytok | 6 rokov | 1/6 | lineárna |
| | | | |

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku sa zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov pri rešpektovaní predpokladaného opotrebenia. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

5. Oprava chýb minulých účtovných období účtovaná v bežnom účtovnom období

V účtovnej jednotke neboli účtované opravy minulých účtovných období.

F. Informácie o údajoch na strane aktív**1. Dlhodobý hmotný majetok**

a) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | Spolu |
|-------------------------------|-----------------------|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|--------------|-------------------|-------------------------------|-------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnut. veci a súbory hnut. vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Os-tatný DHM | Ob-stará-vaný DHM | Poskyt-nuté pred-davky na DHM | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účt. obdobia | | | 48772 | | | | | | 48772 |
| Prírastky | | | 2442 | | | | | | 2442 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účt. obdobia | | | 51214 | | | | | | 51214 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účt. obdobia | | | 24535 | | | | | | 34535 |
| Prírastky | | | 8114 | | | | | | 8114 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účt. obdobia | | | 32649 | | | | | | 32946 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účt. obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účt. obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účt. obdobia | | | 24237 | | | | | | 24237 |
| Stav na konci účt. obdobia | | | 18565 | | | | | | 18565 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | Spolu |
|-------------------------------|--|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|--------------|-------------------|-------------------------------|-------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnut. veci a súbory hnut. vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Os-tatný DHM | Ob-stará-vaný DHM | Poskyt-nuté pred-davky na DHM | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účt. obdobia | | | 16455 | | | | | | 16455 |
| Prírastky | | | 32317 | | | | | | 32317 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účt. obdobia | | | 48772 | | | | | | 48772 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účt. obdobia | | | 16455 | | | | | | 16455 |
| Prírastky | | | 8080 | | | | | | 8080 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účt. obdobia | | | 24535 | | | | | | 34535 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účt. obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účt. obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účt. obdobia | | | 0 | | | | | | 0 |
| Stav na konci účt. obdobia | | | 24237 | | | | | | 24237 |

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Osobný automobil je poistený v rámci povinného zákonného ako aj havarijného poistenia.

2. Pohľadávky

a) Veková štruktúra pohľadávok

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pohľadávky po lehote splatnosti | | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 10752 | 16390 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 10752 | 16390 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov | | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | | |
| Spolu | | |

b) Štruktúra pohľadávok podľa druhu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|--|
| Pohľadávky z obchodného styku | 10752 | 11638 |
| Daňové pohľadávky | | 4752 |
| Pohľadávky voči spoločníkom | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom | | |
| Pohľadávky voči zamestnancom | | |
| Iné pohľadávky | | |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 10752 | 16390 |
| Pohľadávky z obchodného styku | | |
| Iné pohľadávky | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | |

3. Finančné účty

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 2803 | 5282 |
| Bežné bankové účty | 13844 | 1622 |
| Bankové účty termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 16647 | 6904 |

4. Časové rozlíšenie aktív

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé | | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho | 116 | |
| Časové rozlíšenie poistenia | 116 | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 16750 | 13650 |
| Vyúčtovanie za služby poskytnuté počas roka 2016 | 16750 | 13650 |
| | | |

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie

a) Základné imanie

Základné imanie účtovnej jednotky sa oproti rovnakému obdobiu minulého roka nezmenilo, jeho výška činí eur 6639 .

Základné imanie je splatené v celom rozsahu v tejto hodnote je aj zapísané v obchodnom registri.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v časti P.

c) Rozdelenie hospodárskeho výsledku za predchádzajúce účtovné obdobie:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 9646 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 9646 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 9646 |

3. Záväzky

a) Veková štruktúra záväzkov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky : | 491 | 390 |
| Záväzky z obchodného styku | | |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 491 | 390 |
| Krátkodobé záväzky : | | |
| Záväzky z obchodného styku | 2521 | 906 |
| Záväzky voči spoločníkom | 1502 | 1020 |
| Záväzky voči zamestnancom | 551 | 519 |
| Záväzky zo soc. poistenia | 1390 | 1048 |
| Daňové záväzky | 2597 | 347 |
| Iné záväzky | | |
| Krátkodobé záväzky spolu | 8561 | 3840 |

b) Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti
Všetky záväzky účtovnej jednotky sú v lehote splatnosti.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Záväzky po lehote splatnosti | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 8561 | 3840 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 8561 | 3840 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 491 | 390 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 491 | 390 |

4.Sociálny fond

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 390 | 295 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 196 | 189 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 196 | 189 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 95 | 94 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 491 | 390 |

6. Bankové úvery a finančné výpomoci

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny za bežné účt. obdobie | Suma istiny bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|------|----------------|------------------|-----------------------------------|--|
| UniCredit Leasing Slovakia | Eur | 0 | 05.01.2019 | 921 | 5996 |
| | | | | | |

Celková hodnota úveru je Eur 23983,20

H. Informácie o výnosoch

1. Tržby za vlastné výkony, čistý obrat

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predch.ú.obd. |
|---|-----------------------|-----------------------------|
| Tržby za vlastné výroby | | |
| Tržby z predaja služieb | 98568 | 86744 |
| Tržby za tovar | | |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | |
| Výnosy z hospod. Činnosti spolu | 98568 | 86744 |
| Čistý obrat celkom | 98568 | 86744 |

I. Informácie o nákladoch

1. Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, toho: | 9398 | 9975 |
| Náklady na údržbu | 587 | 316 |
| Náklady na komunikáciu (telefon, internet) | 750 | 1483 |
| Náklady na prenájom | 4800 | 4800 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | | |
| Poistenie | 1008 | 1400 |
| Odpis pohľadávky | | 1334 |
| Finančné náklady, z toho: | 19 | 15 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | | |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | | |
| Nákladové úroky | 1 | |
| Bankové poplatky | 18 | 15 |
| | | |
| | | |

J. Informácie o daniach

Účtovná jednotka neúčtuje o odloženej dani

| 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: | 24079 | x | x | 12826 | x | x |
| teoretická daň 22% | x | 5297 | 22 | x | 8101 | 22 |
| Daňovo neuznané náklady | 1412 | | | 2791 | | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 4281 | | | 5761 | | |
| Vplyv nezúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Iné | -892 | | | | | |
| Spolu | 20318 | 4470 | 22 | 9854 | 2168 | 22 |
| Splatná daň z príjmov | x | 4470 | | x | 2168 | |
| Odložená daň z príjmov | x | | | x | | |
| Licenčná daň | | 0 | | | 0 | |
| Celková daň z príjmov | x | 4470 | | x | 2168 | |

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka neúčtuje na podsúvahových účtoch.

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka neeviduje žiadne iné aktíva alebo iné pasíva okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Členom štatutárnych orgánov neboli vyplatené žiadne peňažné príjmy a neboli poskytnuté žiadne nepeňažné výhody.

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

V účtovnej jednotke neboli realizované žiadne transakcie so spriaznenými osobami.

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

Po 31.decembri 2016, do dňa zostavenie účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mohli ovplyvniť výsledok hospodárenia za rok 2016 alebo riadny chod činnosti spoločnosti.

P. Prehľad zmien vlastného imania

1. Informácie o zmenách vlastného imania

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účt. obdobia |
|--|-------------------------------|-----------|--------|---------|----------------------------|
| | Stav na začiatku účt. obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Základné imanie | 6639 | | | | 6639 |
| Zmena zákl. imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitál. fondy | | | | | |
| 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 | 664 | | | | 664 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štat. fondy a ost. fondy | | | | | |
| Nerozd. zisk minulých rokov | | 9646 | 21598 | | 9464 |
| Neuhr. strata min.rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie | 9646 | 18841 | | 9646 | 18841 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa | | | | | |

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|-----------|--------|---------|----------------------------|
| | Stav na začiatku účt. obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účt. obdobia |
| Základné imanie | 6639 | | | | 6639 |
| Zmena zákl. imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitál. fondy | | | | | |
| 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, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 664 | | | | 664 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štat. fondy a ost. fondy | | | | | |
| Nerozd. zisk minulých rokov | | 27597 | 5999 | | 21598 |
| Neuhr. strata min.rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie | 27597 | 9646 | | 27597 | 9646 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa | | | | | |

R. Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov za rok 2016 účtovná jednotka nezostavuje.

