

# Čl. I Všeobecné údaje

**ŽOS – MEDIKA, s.r.o.**

Dielenská Kružná 2

038 61 Vrútky

Deň založenia: 22. máj 1996

Vznik účtovnej jednotky: 11. júl 1996 (Obchodný register Okresného súdu v Žiline, oddiel Sro, vložka 15158/L).

## **Predmet činnosti:**

- sprostredkovanie tovaru a veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- nákup a predaj nehnuteľností
- sprostredkovateľská činnosť
- podnikateľské poradenstvo
- poskytovanie zdravotnej starostlivosti v neštátnom zdravotníckom zariadení v odboroch: -  
všeobecné           lekárstvo
- stomatológia
- interné lekárstvo
- zubná technika
- fyziatria, balneológia a liečebná rehabilitácia

Účtovná závierka za rok 2016 bola spracovaná počas nepretržitého trvania a vykonávania svojej činnosti v spoločnosti ako riadne fungujúceho podniku.

Účtovnú závierku za rok 2015 schválilo valné zhromaždenie dňa 30. 06. 2016.

## **INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 16                    | 16                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 15                    | 15                                           |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 1                     | 1                                            |

**Čl. II****Informácie o prijatých postupoch**

1. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za rok 2016 v súlade so zákonom o účtovníctve č.431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov, nadväzujúcimi postupmi účtovania pre podnikateľov (Opatrenie MF SR č. 23054/2002-92), v súlade s vymedzením účtovnej závierky pre zverejnenie (Opatrenie MF SR č.4455/2003-92) a v súlade s oznámením o používaní tlačív súvahy a výkazu ziskov a strát pre podnikateľov (č. MF SR 18009/2014-74 ).
2. Účtovníctvo je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie.
3. Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu je nasledovný :
  - a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou je oceňovaný obstarávacou cenou,
  - b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom je oceňovaný reprodukčnou obstarávacou cenou,
  - c) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou je oceňovaný obstarávacou cenou,
  - d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou je oceňovaný skutočnými vlastnými nákladmi výroby,
  - e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom je oceňovaný reprodukčnou obstarávacou cenou,
  - f) dlhodobý finančný majetok je oceňovaný obstarávacou cenou, pri rovnakom druhu je pri zúčtovaní do nákladov používaná metóda FIFO,
  - g) zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou,
  - h) spoločnosť nemá činnosť charakteru zákazkovej výroby,
  - i) pohľadávky sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou,
  - j) peňažné prostriedky a ceniny sú oceňované menovitou hodnotou,
  - k) účty časového rozlíšenia na strane aktív sú oceňované menovitou hodnotou,
  - l) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov sú oceňované menovitou hodnotou,
  - m) časové rozlíšenie na strane pasív je oceňované menovitou hodnotou,
4. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu jej zostavenia.
5. Uplatňuje sa princíp opatrnosti, sú vyjadrené riziká, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Na základe toho sa účtuje o rezervách.
6. Opravné položky k pohľadávkam sa netvorili.
7. Dlhodobý hmotný majetok je odpisovaný podľa zákona o dani z príjmov. Účtovné odpisy sú rovnomerné.

Podľa klasifikácie produkcie je majetok zaradený do jednotlivých odpisových skupín :

|                     | Životnosť | Ročný odpis |
|---------------------|-----------|-------------|
| Stroje a zariadenia | 6 rokov   | 1/6         |
|                     |           |             |
|                     |           |             |

Sadzby daňových odpisov sa rovnajú sadzbám účtovných odpisov.

9. Daň z príjmov sa počíta vo výške 22% daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred zdanením o pripočítateľné a odpočítateľné položky.
10. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky - tieto položky súvahy so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov - dlhodobé – a s dobou splatnosti pod 12 mesiacov vedíme ako krátkodobé.
11. Spoločnosť má prenajatý majetok.

### Čl.III

#### Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

##### 1. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky<br>a                 | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>       |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku      | 44 290                   |                           | 44 290                |
| Daňové pohľadávky a dotácie        | 5 190                    |                           | 5 190                 |
| Ostatné pohľadávky                 |                          | 26 081                    | 26 081                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b> | <b>49 480</b>            | <b>26 081</b>             | <b>75 561</b>         |

##### 2. Informácie o záväzkoch

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>8 076</b>          | <b>7 558</b>                                 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |                                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 8 076                 | 7 558                                        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>57 557</b>         | <b>51 005</b>                                |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 57 557                | 51 005                                       |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    |                       |                                              |

##### 3. Informácie o čistom obrate

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb | 281 046               | 288 276                                      |
| Ostatné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou  | 10 219                | 5 078                                        |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                    | <b>291 265</b>        | <b>293 354</b>                               |

**4. Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami**

| Spriaznená osoba<br>a                      | Druh obchodu<br>b       | Bežné účtovné obdobie<br>c |
|--------------------------------------------|-------------------------|----------------------------|
| UTAR – Technologické centrum, spol. s r.o. | Úroky z poskyt. pôžičky | 773                        |
| GRANDIS, s.r.o.                            | Úroky z poskyt. pôžičky | 526                        |
| ŽOS Vrútky a.s.                            | Poskytnutie služieb     | 25 150                     |
|                                            | Nákup tovaru a služieb  | 33 579                     |
| ŽOS-EKO, s.r.o.                            | Poskytnutie služieb     | 728                        |
|                                            | Nákup tovaru a služieb  | 739                        |
| ŽOS TRADING s.r.o.                         | Poskytnutie služieb     | 480                        |
|                                            | Nákup tovaru a služieb  | 1 487                      |