

Mestská poliklinika Sered', s.r.o.

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2016**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu individuálnych účtovných poznámok, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Mestská poliklinika Sered', s.r.o. Ivana Krasku 2464/38, 926 01 Sered'
Dátum založenia	27. apríl 2007
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	08. jún 2007
Hospodárska činnosť	– prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia typu poliklinika

2. Zamestnanci

Názov položky	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	60	55
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	61	55
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>1</i>	<i>1</i>

3. Neobmedzené ručenie

Mestská poliklinika Sered', s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za Mestskú polikliniku Sered', s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2016 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2015

Účtovnú závierku spoločnosti Mestská poliklinika Sered', s.r.o., za rok 2015 schválil jediný spoločník rozhodnutím za dňa 24. júna 2016.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť Mestská poliklinika Sered', s. r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti ProCare, a. s., so sídlom v Bratislave, Einsteinova 23 – 25, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní.

Účtovná závierka spoločnosti je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ProCare, a. s., so sídlom v Bratislave, Einsteinova 23 – 25, ktorá je konsolidujúcou účtovnou jednotkou.

Konsolidovaná účtovná závierka je dostupná v spoločnosti ProCare, a. s. so sídlom v Bratislave, Einsteinova 23 – 25. Konsolidovaná účtovná závierka je uložená v obchodnom registri, ktorý vedie Okresný súd Bratislava I, Záhradnícka 10, 812 44 Bratislava.

Mestská poliklinika Sereď, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2016 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Mestská poliklinika Sered', s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- f) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- g) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- h) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- i) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- j) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- k) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- l) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- m) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- n) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- o) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- p) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

Mestská poliklinika Sered', s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zásobám materiálu a výrobkov, ktorých trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu, podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny na novej trhovej cene,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 270 dní 75 %, nad 180 dní 50 % a nad 90 dní vo výške 25 % (okrem pohľadávok voči spoločnostiam v skupine ProCare).
- Plán odpisov – Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia majetku do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	20 rokov	5,0 %
Stroje a zariadenia	4-6 rokov	16,7-25,0 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Inventár	4-6 rokov	16,7-25,0 %
Softvér	4-5 rokov	20,0-25,0 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné a zrýchlené odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V sledovanom účtovnom období neboli žiadne zmeny účtovných zásad.

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 36788473	DIČ: 2022394572
Mestská poliklinika Sered', s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2016

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
	004	005	006	007	008	009	010	003
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2016	-		-	-	1 932	-	-	1 932
Prírastky	-		-	-	-	-	-	-
Úbytky	-		-	-	-	-	-	-
Presuny	-		-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-		-	-	1 932	-	-	1 932
Oprávky								
K 1. januára 2016	-		-	-	(322)	-	-	(322)
Prírastky	-		-	-	(644)	-	-	(644)
Úbytky	-		-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-		-	-	(966)	-	-	(966)
Opravná položka								
K 1. januára 2016	-		-	-	-	-	-	-
Prírastky	-		-	-	-	-	-	-
Úbytky	-		-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-		-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2016	-		-	-	1 610	-	-	1 610
K 31. decembru 2016	-		-	-	966	-	-	966

Mestská poliklinika Sered', s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2015

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>004</i>	<i>005</i>	<i>006</i>	<i>007</i>	<i>008</i>	<i>009</i>	<i>010</i>	<i>003</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	1 932	-	1 932
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	1 932	(1 932)	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	1 932
Oprávky								
K 1. januáru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	(322)	-	-	(322)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	(322)	-	-	(322)
Opravná položka								
K 1. januáru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	1 610	-	-	1 610

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 36788473	DIČ: 2022394572
Mestská poliklinika Sered', s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2016

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>012</i>	<i>013</i>	<i>014</i>	<i>015</i>	<i>016</i>	<i>017</i>	<i>018</i>	<i>019</i>	<i>011</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2016	-	336 699	365 983	-	-	176 910	2 067	-	881 659
Prírastky	-	-	-	-	-	-	88 474	-	88 474
Úbytky	-	-	(6 319)	-	-	(1 881)	(189)	-	(8 388)
Presuny	-	54 779	15 987	-	-	17 499	(88 265)	-	-
K 31. decembru 2016	-	391 478	375 651	-	-	192 529	2 087	-	961 745
Oprávky									
K 1. januára 2016	-	(78 643)	(223 112)	-	-	(134 108)	-	-	(435 863)
Prírastky	-	(20 851)	(46 277)	-	-	(20 166)	-	-	(87 295)
Úbytky	-	-	6 319	-	-	1 881	-	-	8 200
K 31. decembru 2016	-	(99 494)	(263 071)	-	-	(152 393)	-	-	(514 958)
Opravná položka									
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2016	-	258 056	142 871	-	-	42 803	2 067	-	445 796
K 31. decembru 2016	-	291 984	112 580	-	-	40 136	2 087	-	446 787

Prírastky majetku zahŕňajú najmä technické zhodnotenie budovy a nákup medicínskych prístrojov na modernizáciu polikliniky.

Úbytky predstavujú likvidáciu zastaraných a nefunkčných medicínskych prístrojov a predaj medicínskych prístrojov.

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 36788473	DIČ: 2022394572
Mestská poliklinika Sered', s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2015

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>012</i>	<i>013</i>	<i>014</i>	<i>015</i>	<i>016</i>	<i>017</i>	<i>018</i>	<i>019</i>	<i>011</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2015	-	305 710	359 894	-	-	169 680	1 884	-	837 168
Prírastky	-	-	-	-	-	-	75 548	-	75 548
Úbytky	-	-	(29 440)	-	-	(1 526)	-	-	(30 996)
Presuny	-	30 989	35 529	-	-	8 757	(75 275)	-	-
K 31. decembru 2015	-	336 699	365 983	-	-	176 910	2 067	-	881 659
Oprávky									
K 1. januára 2015	-	(61 765)	(203 923)	-	-	(117 123)	-	-	(382 811)
Prírastky	-	(16 879)	(48 629)	-	-	(18 511)	-	-	(84 018)
Úbytky	-	-	29 440	-	-	1 526	-	-	30 966
K 31. decembru 2015	-	(78 643)	(223 112)	-	-	(134 108)	-	-	(435 863)
Opravná položka									
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2015	-	243 946	155 971	-	-	52 557	1 884	-	454 357
K 31. decembru 2015	-	258 056	142 871	-	-	42 803	2 067	-	445 796

Prírastky majetku zahŕňajú najmä technické zhodnotenie budovy a nákup medicínskych prístrojov na modernizáciu polikliniky.

Úbytky predstavujú likvidáciu zastaraných a nefunkčných medicínskych prístrojov a predaj medicínskych prístrojov.

Mestská poliklinika Sered', s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

<i>Predmet poistenia</i>	<i>Poistná suma v EUR</i>	<i>Názov poisťovne</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Motorové vozidlo		ALLIANZ poisťovňa	496	727
Medicínske prístroje		ALLIANZ poisťovňa	3 090	3 192
Spolu			3 586	3 919

1.4. Majetok vo vlastníctve iných subjektov

Spoločnosť eviduje majetok vo vlastníctve iných subjektov z titulu finančného lízingu, tento majetok má možnosť nadobudnúť do vlastníctva po uplynutí doby lízingu a po splnení všetkých podmienok lízingu.

2. Zásoby

Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2016 zásoby v hodnote 3 137 EUR (k 31. decembru 2015: 3 569 EUR).

3. Pohľadávky

3.1. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2016</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016</i>
Pohľadávky z obchodného styku	-	147	-	-	147
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	-	147	-	-	147

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 270 dní 75 %, nad 180 dní 50 %, nad 90 dní 25 %. Na pohľadávky voči spoločnostiam v skupine ProCare spoločnosť opravné položky nevytvára.

Mestská poliklinika Sered', s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.2. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2016

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	212 846	13 926	226 772
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	90 955	-	90 955
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	1 218	-	1 218
Iné pohľadávky	135	-	135
Spolu krátkodobé pohľadávky	305 154	13 926	319 080

31. december 2015

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	210 732	6 399	217 131
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	23 801	-	23 801
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	27 299	-	27 299
Iné pohľadávky	135	-	135
Spolu krátkodobé pohľadávky	261 967	6 399	268 366

3.3. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2016	2015
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	13 926	6 399
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	305 154	261 967
Spolu krátkodobé pohľadávky	319 080	268 366
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 36788473	DIČ: 2022394572
-----------------------------	----------------------	------------------------

Mestská poliklinika Sered', s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12. 2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12. 2015
Dlhodobé pôžičky	EUR	4,752%	28.3.2017	-	-
Krátkodobé pôžičky				-	-
Dlhodobé finančné výpomoci	EUR	4,752%	28.3.2017	-	23 801
Krátkodobé finančné výpomoci	EUR	3,602%		90 955	-

Krátkodobé finančné výpomoci boli poskytnuté materskej spoločnosti ProCare, a.s.

4. Finančné účty

3.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2016	2015
Peňažné prostriedky		
Pokladňa, ceniny	499	976
Bankové účty bežné	-	30 469
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	499	31 445

5. Časové rozlíšenie

Položka	Riadok	31. december 2016	31. december 2015
Náklady budúcich období dlhodobé		-	-
z toho:			
Náklady budúcich období krátkodobé		1 681	1 524
z toho:			
finančný náklad z prenájmu		-	-
poistenie		1 141	1 151
ostatné		540	373
Príjmy budúcich období dlhodobé		-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé		29 368	12 373
z toho:			
zdravotná starostlivosť		29 368	12 373
ostatné		-	-
Spolu		31 049	13 897

ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie má hodnotu 356 639 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond je vytvorený vo výške 28 110 EUR.

Ostatné kapitálové fondy v sume 59 749 EUR tvoria vklady majetku do spoločnosti (dary) do roku 2005.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke „Nerozdelený zisk“ o 42 053 EUR na základe rozhodnutia jediného spoločníka o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2015 zo dňa 24. júna 2016.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2015

Položka	2015
Účtovný zisk	44 266

Mestská poliklinika Sereď, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Rozdelenie účtovného zisku	2016
Do zákonného rezervného fondu	2 213
Do štatutárnych a ostatných fondov	-
Do nerozdeleného zisku minulých rokov	42 053
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-
Iné	-
Spolu	44 266

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2016

Položka	Stav k 1. 1. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2016
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	(16 096)	(17 141)	16 096	-	(17 141)
z toho:					
nevyčerpané dovolenky	(16 096)	(17 141)	16 096	-	(17 141)
Ostatné krátkodobé rezervy	7 939	(3 534)	(7 939)	-	(3 534)
z toho:					
osobné náklady	(2 500)	-	2 500	-	-
ostatné rezervy	(48)	-	48	-	-
zdravotné poisťovne	13 727	-	(13 727)	-	-
Audity	(3 240)	(3 534)	3 240	-	(3 534)

Predpokladaný rok použitia rezervy je 2017.

31. december 2015

Položka	Stav k 1. 1. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2015
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	(14 775)	(15 985)	14 663	-	(16 096)
z toho:					
nevyčerpané dovolenky	(14 775)	(15 985)	14 663	-	(16 096)
Ostatné krátkodobé rezervy	(4 148)	6 482	5 605	-	7 939
z toho:					
osobné náklady	(4 100)	-	1 600	-	(2 500)
ostatné rezervy	(48)	-	-	-	(48)
zdravotné poisťovne	-	13 727	-	-	13 727
audity	-	(7 245)	4 005	-	(3 240)

V roku 2015 bola prijatá novela zákona o dani z príjmov, na základe ktorej sa zmenilo členenie rezerv na zákonné a ostatné. Spoločnosť vykazuje ako zákonné rezervy k 31. decembru 2015 len rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody.

3. Záväzky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	Riadok	31.12.2016	31.12.2015
Dlhodobé záväzky:			
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		5 386	10 137
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
Spolu dlhodobé záväzky		5 386	10 137

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 36788473	DIČ: 2022394572
-----------------------------	----------------------	------------------------

Mestská poliklinika Sered', s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Krátkodobé záväzky:

Záväzky po lehote splatnosti	14 168	10 909
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	119 247	114 547
Spolu krátkodobé záväzky	133 415	125 456

3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá žiadne záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s výnimkou záväzkov vyplývajúcich z leasingových zmlúv.

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	397	1 059
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 890	3 310
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	3 890	3 310
Čerpanie sociálneho fondu	(3 929)	(3 972)
Konečný zostatok sociálneho fondu	358	397

4. Časové rozlíšenie

Položka	Riadok	31. december 2016	31. december 2015
Výdavky budúcich období dlhodobé		-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé		-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé		29 988	59 844
z toho:			
Prenájom		29 988	59 844
Výnosy budúcich období krátkodobé		30 203	30 349
z toho:			
Prenájom		29 900	29 900
Ostatné		303	449
Spolu		60 191	90 193

5. Záväzky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2016 a 31. decembru 2015 takáto:

	31. december 2016			31. december 2015		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	4 182	2 572	-	4 010	6 754	-
Finančný náklad	1 157	600	-	1 329	1 758	-
Spolu	5 339	3 172	-	5 339	8 512	-

Finančný prenájom sa týka najmä prenájmu lekárskeho prístrojov. Priemerná doba trvania prenájmu je 4 – 6 rokov. Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu zabezpečuje prenajatý majetok.

IV. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb / Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb:

Oblasť odbytu	Zdrav. starostlivosť – zdrav. poisťovne		Ostatné		Celkom	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	1 284 217	1 181 052	267 607	239 146	1 551 824	1 420 648
Zahraničie	-	-	-	-	-	-
Čistý obrat celkom	1 284 217	1 181 052	267 607	239 146	1 551 824	1 420 648

Mestská poliklinika Sered', s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	-	-
z toho:		
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	1 539	-
Ostatné výnosy, z toho	-	-
Výnosy z prenájmu	29 856	29 856
Výnosy z predaja časti podniku - laboratórií	-	-
Finančné výnosy		
kurzové zisky, z toho:	5 291	-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

V. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za spotrebu materiálu, energie a služby

Položka	2016	2015
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	3 116	-
Spotreba materiálu	78 351	61 763
Spotreba energie	63 920	65 478
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	-	-
Služby	240 029	266 952
z toho:		
opravy a údržba	17 300	12 005
služby spojené s nájmom, čistiace práce	40 400	39 882
subdodávky zdravotníckych výkonov	9 314	10 623
skupinový príspevok	134 858	167 731
ostatné služby	38 157	36 771

1.2. Náklady za služby poskytnuté audítorom, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby	-	-
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 544	8 995
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	-	-
z toho:		
Zostatková cena predaného majetku a materiálu	3 359	-
Ostatné náklady	27 594	26 975
z toho: neuplatnená DPH z titulu koeficientu	22 897	20 833
z toho: predaj časti podniku - laboratórií	-	-
Finančné náklady	1 041	1 094
Nákladové úroky	352	709
Kurzové straty, z toho:	-	-
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné finančné náklady	689	385
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Mestská poliklinika Sereď, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VI. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2016 daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky nevykázané v súvahe.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takeéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

2. Budúce práva a povinnosti

Spoločnosti nie sú známe žiadne významné budúce práva a povinnosti nevykázané v súvahe.

VII. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2016 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

VIII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2016

Položka	Stav k 1. 1. 2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2016
Základné imanie	356 639	-	-	-	356 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	59 749	-	-	-	59 749
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	25 896	-	-	2 213	28 109
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	44 187	-	-	42 054	86 241
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného období	44 267	50 965	-	(44 267)	50 965
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Mestská poliklinika Sered', s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2015

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2015</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2015</i>
Základné imanie	356 639	-	-	-	356 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	59 749	-	-	-	59 749
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	16 810	-	-	9 086	25 896
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	(8 240)	52 428	44 188
Neuhradená strata minulých rokov	(120 219)	-	-	120 219	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	181 735	44 267	-	(181 735)	44 267
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-