

Medicínske centrum Nitra, spol. 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	Medicínske centrum Nitra, spol. s r.o. Fatranská 5, 949 01 Nitra
Dátum založenia	22. november 1994
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	27. február 1995
Hospodárska činnosť	– Poskytovanie zdravotnej starostlivosti

Spoločnosť Medicínske centrum Nitra spol. s r.o. sa ku 15. augustu 2014 zlúčila so spoločnosťou Komerčná zdravotná kancelária s.r.o., Fatranská 12, 949 01 Nitra. Zanikajúca spoločnosť bola zrušená bez likvidácie z dôvodu zlúčenia a Spoločnosť sa stáva právnym nástupcom zanikajúcej spoločnosti.

V Obchodnom registri sa vykonal výmaz zanikajúcej spoločnosti a zápis zlúčenia spoločnosti s nástupníckou spoločnosťou Medicínske centrum Nitra spol. s r.o. ku 18. septembru 2014.

2. Zamestnanci

Názov položky	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	65	65
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	66	66
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	2	2

3. Neobmedzené ručenie

Medicínske centrum Nitra, spol. 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 Medicínske centrum Nitra, spol. 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 Medicínske centrum Nitra, spol. s r.o., za rok 2015 schválil jediný spoločník rozhodnutím za dňa 24. júna 2016.

**Medicínske centrum Nitra, spol. 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)****6. Konsolidovaná účtovná závierka**

Spoločnosť Medicínske centrum Nitra, spol. 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.

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.

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 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.

**Medicínske centrum Nitra, spol. 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)**

- c) 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* (r. 115 súvahy) a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch* (r. 135 súvahy). 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.
- d)
- e) 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.
- f) 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.
- g) 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.
- h) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- i) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- j) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- k) 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.
- l) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- m) 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.
- n) 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 %.
- o) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania.

Medicínske centrum Nitra, spol. 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)

- p) Vykazovanie výnosov - najvýznamnejšiu časť výnosov predstavujú výnosy voči zdravotným poisťovniam z poskytnutej zdravotnej starostlivosti. Výnosy z poskytnutých služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Fakturuje sa mesačne, vždy za výkony realizované v aktuálnom mesiaci. Následne spoločnosť dostáva od zdravotných poisťovní vyúčtovanie – prehľad uznaných a neuznaných výkonov. Na konci účtovného obdobia spoločnosť vykonáva odhad nadlimitných výkonov, pri ktorých predpokladá, že nebudú zdravotnými poisťovňami uhradené. Tieto odúčtuje z výnosov. Pri odhade sa vychádza z dohôd so zdravotnými poisťovňami, zo skúseností z minulých účtovných období a informácií známych ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Splatenie pohľadávok za nadlimitné výkony je závislé výlučne od rozhodnutia zdravotných poisťovní. Spoločnosť predpokladá, že tieto pohľadávky budú splatené do 12 mesiacov. Skutočné zaplatenie pohľadávok sa od týchto odhadov môže líšiť a rozdiel môže byť významný.

Okrem výnosov voči zdravotným poisťovniam vykazuje spoločnosť významné výnosy voči iným spoločnostiam z titulu preventívnych prehliadok pri posudzovaní zdravotnej spôsobilosti.

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. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky, schválenie a zverejnenie účtovnej závierky, audit a iné. 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 trhovacia cena 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 do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	20 rokov	5,0 %
Stroje a zariadenia	4-8 rokov	12,5 – 25,0 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Inventár	6 rokov	16,7 %
Softvér	4 roky	25,0 %

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

Spoločnosť sa rozhodla prerušiť daňové odpisy za zdaňovacie obdobie 2015 podľa §22 ods. 9 zákona o dani z príjmov.

Medicínske centrum Nitra, spol. 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)

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: 34116338	DIČ: 2021253905
Medicínske centrum Nitra, spol. 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

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

31. december 2016

	<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>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2016	-	-	-	-	1 413	-	-	1 413
Prírastky	-	-	-	-	-	5 338	-	5 338
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	5 338	(5 338)	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	6 752	-	-	6 752
Oprávky								
K 1. januára 2016	-	-	-	-	(236)	-	-	(236)
Prírastky	-	-	-	-	(738)	-	-	(738)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	(974)	-	-	(974)
Opravná položka								
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2016	-	-	-	-	1 178	-	-	1 178
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	5 778	-	-	5 778

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 34116338	DIČ: 2021253905
Medicínske centrum Nitra, spol. 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>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2015	-	-	-	-	185	-	-	185
Prírastky	-	-	-	-	1 413	-	-	1 413
Úbytky	-	-	-	-	(185)	-	-	(185)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	1 413	-	-	1 413
Oprávky								
K 1. januára 2015	-	-	-	-	(181)	-	-	(181)
Prírastky	-	-	-	-	(239)	-	-	(239)
Úbytky	-	-	-	-	185	-	-	185
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	(236)	-	-	(236)
Opravná položka				-				-
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2015	-	-	-	-	4	-	-	4
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	1 178	-	-	1 178

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 34116338	DIČ: 2021253905
Medicínske centrum Nitra, spol. 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>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2016	-	429 990	2 019 907	-	-	179 608	1 880	-	2 631 385
Prírastky	-	-	-	-	-	-	123 697	-	123 697
Úbytky	-	-	(4 647)	-	-	-	-	-	(4 647)
Presuny	-	20 058	83 979	-	-	16 646	(120 683)	-	-
K 31. decembru 2016	-	450 048	2 099 239	-	-	196 254	4 894	-	2 750 435
Oprávky									
K 1. januára 2016	-	(17 437)	(685 957)	-	-	(99 106)	-	-	(802 500)
Prírastky	-	(22 008)	(273 362)	-	-	(30 591)	-	-	(325 961)
Úbytky	-	-	4 647	-	-	-	-	-	4 647
K 31. decembru 2016	-	(39 445)	(954 671)	-	-	(129 697)	-	-	(1 123 813)
Opravná položka									
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2016	-	412 553	1 333 951	-	-	80 502	1 880	-	1 828 885
K 31. decembru 2016	-	410 603	1 144 568	-	-	66 556	4 894	-	1 626 621

Prírastky majetku zahŕňajú nákup medicínskych prístrojov na modernizáciu polikliniky v hodnote 121 tis. EUR. Úbytky predstavujú vyradenie opotrebovaných medicínskych prístrojov a vyradenie opotrebovaného nábytku v sume 5 tis. EUR.

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 34116338	DIČ: 2021253905
Medicínske centrum Nitra, spol. 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>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2015	-	143 304	1 200 949	-	-	137 976	1 197	-	1 483 426
Prírastky	-	-	-	-	-	-	1 350 885	-	1 350 885
Úbytky	-	-	(196 617)	-	-	(4 700)	(1 609)	-	(202 926)
Presuny	-	286 686	1 015 575	-	-	46 332	(1 348 593)	-	-
K 31. decembru 2015	-	429 990	2 019 907	-	-	179 608	1 880	-	2 631 385
Oprávky									
K 1. januára 2015	-	(7 311)	(752 185)	-	-	(75 804)	-	-	(835 300)
Prírastky	-	(10 126)	(130 390)	-	-	(28 001)	-	-	(168 518)
Úbytky	-	-	196 617	-	-	4 700	-	-	201 318
K 31. decembru 2015	-	(17 437)	(685 957)	-	-	(99 106)	-	-	(802 500)
Opravná položka									
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2015	-	135 993	448 765	-	-	62 172	1 197	-	648 126
K 31. decembru 2015	-	412 553	1 333 951	-	-	80 502	1 880	-	1 828 885

Prírastky majetku zahŕňajú nákup medicínskych prístrojov na modernizáciu polikliniky v hodnote 1 015 tis. EUR. Prírastky v položke stavby predstavujú vynaložené náklady na modernizáciu stomatológie a magnetickej rezonancie. Úbytky predstavujú vyradenie opotrebovaných medicínskych prístrojov a vyradenie opotrebovaného nábytku v sume 203 tis. EUR.

Medicínske centrum Nitra, spol. 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

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia		Názov a sídlo poisťovne
		2016	2015	
Osobné automobily	Zákonné a havarijné poistenie	127	104	Allianz - Slov. poisťovňa
Hmotný majetok	Súhrnné poistenie hnuiteľných vecí	6 301	4 482	Allianz - Slov. poisťovňa

V tabuľke uvádzame výšku poistenia dlhodobého hmotného majetku.

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 3 419 EUR (k 31. decembru 2015: 2 463 EUR).

3. Pohľadávky

3.1. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav k 1. 1. 2016	Prírastok	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2016
Pohľadávky z obchodného styku	8 492	-	27	-	8 465
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	8 492	-	27	-	8 465

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 % a nad 90 dní vo výške 25 % (okrem pohľadávok voči spoločnostiam v skupine ProCare). Rozpustenie opravnej položky k pohľadávkam bolo z dôvodu zániku opodstatnenosti – zaplatenie pohľadávky.

Medicínske centrum Nitra, spol. 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	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	56 828	-	56 828
Spolu dlhodobé pohľadávky	56 828	-	56 828
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	266 268	28 730	294 998
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	230	-	230
Spolu krátkodobé pohľadávky	266 498	28 730	295 228

31. december 2015

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
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	67 288	-	67 288
Spolu dlhodobé pohľadávky	67 288	-	67 288
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	290 202	19 832	309 852
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	751 779	-	751 779
Iné pohľadávky	230	-	230
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 042 029	19 832	1 061 861

3.3. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2016	2015
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	28 730	19 832
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	266 498	1 042 229
Spolu krátkodobé pohľadávky	295 228	1 061 861
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	67 288	67 288
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	67 288	67 288

Medicínske centrum Nitra, spol. 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)

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2016	2015
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	1 968	2 698
Bankové účty bežné	713	119 416
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	2 681	122 114

5. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2016	31. december 2015
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	38 222	38 334
<i>z toho:</i>		
<i>nájomné</i>	31 259	36 949
<i>poistenie</i>	632	481
<i>ostatné</i>	6 331	904
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	16 325	14 875
<i>z toho:</i>		
<i>za zdrav. starostlivosť</i>	14 065	13 366
Spolu	54 547	53 209

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie má hodnotu 9 958 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 996 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Ostatné kapitálové fondy v sume 50 777 EUR tvoria vklady majetku do spoločnosti (dary) do roku 2005.

Medicínske centrum Nitra, spol. 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)

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke „nerozdelený zisk“ o 50 606 EUR v dôsledku rozhodnutia jediného spoločníka o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2015 zo dňa 24. júna 2016. Na základe uvedeného rozhodnutia spoločnosť previedla dosiahnutý zisk v sume 50 606 EUR na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

1.2. Rozdelenie zisku za rok 2015

Položka	2015
Účtovný zisk	50 606
Rozdelenie účtovného zisku	
	2016
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	50 606
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	50 606

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	(24 137)	(24 323)	24 137	-	(24 323)
z toho:					
na nevyčerpané dovolenky	(24 137)	(24 323)	24 137	-	(24 323)
Ostatné krátkodobé rezervy	(4 473)	(17 050)	4 473	-	(17 050)
z toho:					
osobné náklady	(9 567)	(10 342)	9 567	-	(10 342)
Dohady	-	(2 094)	-	-	(2 094)
Nadlimity ZP	12 541	-	(12 541)	-	-
Audit	(7 447)	(4 614)	7 447	-	(4 614)

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	(29 580)	(22 500)	27 943	-	(24 137)
z toho:					
na nevyčerpané dovolenky	(29 580)	(22 500)	27 943	-	(24 137)
Ostatné krátkodobé rezervy	(19 066)	(4 870)	19 463	-	(4 473)
z toho:					
osobné náklady	(13 200)	(9657)	13 200	-	(9 567)
Dohady	(141)	-	141	-	-
Nadlimity ZP	-	12 541	-	-	12 541
na audit	(5 725)	(7 844)	6 122	-	(7 447)

Medicínske centrum Nitra, spol. 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. Závazky

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

Položka	Spolu k 31. 12. 2016	Spolu k 31. 12. 2015
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	56 361	114 031
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	56 361	114 031
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote splatnosti	30 022	78 176
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	904 625	1 912 362
Spolu krátkodobé záväzky	934 647	1 990 538

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	865	335
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 623	5 038
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	5 623	5 038
Čerpanie sociálneho fondu	(4 302)	(4 507)
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 186	865

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				-	-
Krátkodobé pôžičky	EUR	4,752 %	30.6.2016	-	1 582 727
Krátkodobé finančné výpomoci	EUR	3,602 %		609 775	-

Krátkodobá pôžička prijatá od materskej spoločnosti ProCare, a.s. bola v priebehu roka 2016 splatená. Krátkodobé finančné výpomoci boli prijaté od materskej spoločnosti ProCare, a.s.

4. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2016	31. december 2015
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	-	-
z toho:		
zníženie výnosov voči zdrav. poisťovniam	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	551 347	682 672
poskytnutie, zúčtovanie daru na HM	549 009	682 672
Výnosy budúcich období krátkodobé	155 924	150 059
z toho:		
celoročná zdrav. starostlivosť	-	2 300
spätný lízing	1 990	-
poskytnutie, zúčtovanie daru na HM	145 552	147 759
Spolu	707 271	832 731

Medicínske centrum Nitra, spol. 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)

Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania.

5. Závazky 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		
	<i>Splatnosť</i>			<i>Splatnosť</i>		
	<i>do 1 roka vrátane</i>	<i>od 1 roka do 5 rokov vrátane</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>	<i>do 1 roka vrátane</i>	<i>od 1 roka do 5 rokov vrátane</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>
Istina	31 655	10 800	-	56 486	42 455	-
Finančný náklad	7 739	110	-	2 752	1 275	-
Spolu	39 445	11 859	-	59 238	43 730	-

Finančný prenájom sa týka najmä prenájmu lekárskeho prístrojov. Priemerná doba trvania prenájmu je 3 – 5 rokov. Závazky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu zabezpečuje prenajatý majetok.

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb

<i>Oblasť odbytu</i>	<i>Zdrav. starostlivosť – zdrav. poisťovne</i>		<i>Ostatné</i>		<i>Celkom</i>	
	<i>2016</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Slovensko	1 990 172	1 664 357	428 860	494 814	2 419 032	2 159 171
Zahraničie	-	-	-	-	-	-
Spolu	1 990 172	1 664 357	428 860	494 814	2 419 032	2 159 171

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

<i>Položka</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	-	-
z toho:		
tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	-	-
ostatné výnosy	153 076	30 152
Finančné výnosy	-	-
kurzové zisky, z toho:	-	-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
úroky	2	8
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Medicínske centrum Nitra, spol. 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. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za spotrebu materiálu, energie a služby

Položka	2016	2015
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	-	-
Spotreba materiálu	91 716	86 376
Spotreba energie	44 701	26 228
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	-	-
Služby	271 589	413 528
z toho:	-	-
opravy a údržba	21 725	11 708
nájomné a služby spojené s nájomom	125 899	126 029
subdodávky zdravotníckych výkonov	41 437	37 230
Skupinový príspevok	15 230	173 973
ostatné služby	67 298	64 588

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	6 025	6 636
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	-	-
ostatné náklady	57 178	54 495
z toho:		
neuplatnená DPH z titulu použitia koeficientu	38 705	34 420
Finančné náklady		
Nákladové úroky	55 536	27 188
Kurzové straty, z toho:	-	-
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
ostatné významné položky finančných nákladov	830	717
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Závazky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

VIII. 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.

Medicínske centrum Nitra, spol. 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)

IX. 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.

Medicínske centrum Nitra, spol. 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)

X. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA-

31. december 2016

Položka	Stav k 1. 1. 2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2016
Základné imanie	9 958	-	-	-	9 958
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	50 777	-	-	-	50 777
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	996	-	-	-	996
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	47 379	-	-	50 605	97 984
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	50 605	137 271	-	(50 605)	137 271
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2015

Položka	Stav k 1. 1. 2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2015
Základné imanie	9 958	-	-	-	9 958
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	50 777	-	-	-	50 777
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	996	-	-	-	996
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 403	-	-	33 976	47 379
Neuhradená strata minulých rokov	5 505	-	-	5 050	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	39 026	50 606	-	(39 026)	50 606
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-