

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Účtovná jednotka s obchodným názvom ALLMEDCAL s.r.o.

so sídlom Popradská 7, 040 11 Košice. Zapisanej v OR OS Košice I odd. Sro, vl. č. 18824/V.

Spoločnosť vznikla dňa 02.10.2006 a bola zapísaná v OR dňa 14.10.2006.
Základné imanie spoločnosti bolob splatené v plnej výške.

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Prevažujúcim predmetom činnosti z ktorého spoločnosť v danom roku tvorila výnosy z nákupu a predaj tovaru na účely predaja konečnému spotrebiteľovi

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: ALLMEDICAL s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Popradská 7, 04011, Košice

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

- sprostredkovanie obchodu, výroby a dopravy v rozsahu voľných živností
- vydavateľská činnosť
- reklamná, propagačná a inzertná činnosť
- prenájom a leasing hnuteľných vecí
- organizovanie školení, kurzov a seminárov
- organizovanie kultúrnych, športových, spoločenských podujatí a výstav
- prieskum trhu
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľných živností
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností, najmä zdravotníckych prístrojov, nástrojov a zdravotníckych materiálov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností, najmä zdravotníckych prístrojov, nástrojov a zdravotníckych materiálov
- výroba, oprava a úprava zdravotníckych pomôcok
- výroba zdravotníckych a chirurgických prístrojov a zariadení a prístrojov na ortopedické účely
- spracovanie údajov
- služby súvisiace s databázami
- vedenie účtovníctva
- vytváranie web stránok
- kancelárske a sekretárske služby (vrátane kopírovacích a rozmnožovacích služieb)
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekonvalescenciu
- montáž, rekonštrukcie, údržba elektrických zžaraidení
- opravy a údržba kancelárskych elektrických strojov a prístrojov
- činnosť organizačných, ekonomických a účtovných poradcov

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	12
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	12
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola riadne schválená konateľkou spoločnosti

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 27.04.2017

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna

mimoriadna

priebežná

ČI. III Informácie o prijatých postupoch**ČI. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky**

ČI. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

 Áno

 Nie
ČI. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné zásady sa v priebehu roka nezmenili.

ČI. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
hmotný majetok	odpisovnaie majetku	bez zmeny		
krátkodobý majetok	obstarávacia cena	bez zmeny		
pohľadávky	menovitá hodnota	bez zmeny		
záväzky	menovitá hodnota	bez zmeny		
zásoby	obstarávacia cena	bez zmeny		

ČI. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Nákup majetku bol oceňovaný v čase nadobudnutia obstarávacou cenou. Predaj majetku bol oceňovaný reálnou cenou v čase predaja. Tovar a materiál bol oceňovaný obstarávacou cenou. Finančné prostriedky a ich ekvivalenty boli ocenené menovitou hodnotou, pohľadávky a záväzky boli ocenené menovitou hodnotou dňom ich vzniku. Postúpené pohľadávky bezodplatné boli ocenené menovitou hodnotou. Opravné položky k pohládkam po lehote splatnosti tvorené podľa zákona §20 ZDP. Odpis pohľadávok v menovitej hodnote.

ČI. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Majetok a zásoby sú oceňované v čase ich nadobudnutia v obstarávacej cene. Peňažné prostriedky ich ekvivalenty, pohľadávky a záväzky sú oceňované menovitou hodnotou v čase ich vzniku.

ČI. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	obstarávacia cena, vrátene nákladov na obstaranie
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	obstarávacia cena
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
6. Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
4. Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
1. Peňažné prostriedky a ceniny	x	menovitá hodnota
2. Pohľadávky pri ich vzniku	x	menovitá hodnota
3. Záväzky pri ich vzniku	x	menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
1. Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
2. Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
3. Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
4. Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		
5. Drahé kovy v majetku fondu		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
1. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenájatej veci	x	menovitá hodnota
2. Daň z príjmov - splatná	x	menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Zakúpený tovar za účelom jeho ďalšieho predaja bol účtovaný spôsobom A, teda po jeho nadobudnutí je evidovaný na sklad a pri predaji do nákladov. Úbytok zásob je oceňovaný váženým aritmetickým priemerom.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- spôsobom A účtovania zásob
 spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
 metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
 iným spôsobom:

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam podľa §20 ZDP, ktoré boli polehote splatnosti a do doby zostavenie účtovnej závierky neboli odberateľom uhradené. Spoločnosť nevedie súdne spory k pohľadávkam.

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
opravná položka k pohľadávkam		-676 814		1 760	-5 008

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Záväzky sú oceňované menovitou hodnotou pri ich vzniku.

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Rezervy sú tvorené menovitou hodnotou a ich tvorba súvisí s nevyčerpanou dovolenkou zamestnancov za bežné obdobie.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je odpisovaný na základe predpokladu opotrebenia počas používania kedy sa daňové a účtovné odpisy nerovnajú.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Odpisové plány k jednotlivým druhom majetku sa tvorili samostatne pre každý druh majetku, boli uplatnené rovnomerné odpisy fixnou čiastkou.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Budovy a stavby	40 rokov	2,5%	rovnomerná
Pozemky		neodpisované	
Motorové vozidlá	4 roky	fixnou čiastkou	rovnomerná
Motorové vozidlá - finančný prenájom	4 roky	fixnou čiastkou	rovnomerná

Čl. III (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

V bežnom účtovnom období bolo účtované o významných chýbách za predchádzajúce obdobie. Oprava chyby za rok 2015, ktorá nemala vplyv na základ dane ani na daň. Oprava chyby bola zaúčtovaná na účet strát minulých období.

Čl. III (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis významnej chyby	Vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov	Vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov
výdaj tovaru zo skladu, ktorý nebol zaúčtovaný do nákladov		9 220

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy