

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke**Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie**

Čl. I (1)

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

Sídlo účtovnej jednotky: V. Spanyola 8187, 010 01, Žilina

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Spoločnosť MEDIVASA, s.r.o. (ďalej iba "Spoločnosť"), poskytuje zdravotnú starostlivosť v odbore angiológia, kardiológia, diabetológia a všeobecné lekárstvo, štúdie v oblasti prírodných vied. Spoločnosť nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. Výnosy dosahuje výlučne z činností súvisiacich so zdravotnou starostlivosťou, ktorá je podľa §29 Zákona o DPH oslobodená od dane z pridanej hodnoty.

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 16 | 12 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 16 | 12 |
| Počet vedúcich zamestnancov | 8 | 6 |

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 28.03.2017

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

 riadna
 mimoriadna
 priebežná
Čl. III Informácie o prijatých postupoch**Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti ((Going Concern Basis).

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

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

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve. Spoločnosť uplatňovala princíp časového rozlíšenia, resp. princíp súvťažnosti nákladov a výnosov - náklady sa účtujú v tom účtovnom období, v ktorom vznikli spolu s výnosmi, ktoré tieto náklady pomohli vyprodukovať.

Čl. 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 |
|----------------|----------------------------|--------------------------------|-------------|---|
|----------------|----------------------------|--------------------------------|-------------|---|

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

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

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía 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 | vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (dopravné, provízie) |
| 2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou | x | vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním |
| 3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere | X | |
| 4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI | nemá náplň | |
| 5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou | nemá náplň | |
| 6. Záväzky pri ich prevzatí | nemá náplň | |
| Vlastnými nákladmi | | |
| 1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | nemá náplň | |
| 2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou | nemá náplň | |
| 3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | nemá náplň | |
| 4. Príchovky a prírastky zvierat | nemá náplň | |
| Menovitou hodnotou | | |
| 1. Peňažné prostriedky a ceniny | x | |
| 2. Pohľadávky pri ich vzniku | x | |
| 3. Záväzky pri ich vzniku | x | |

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 prenajatej veci | x | v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku, rovnajúcom sa istine u nájomcu |
| 2. Daň z príjmov - splatná | x | zo základu dane z príjmov a sadzby dane ustanovenej osobitným predpisom |

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

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:

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 6 4 1 5 9 5 2

DIČ 2 0 2 1 7 7 3 5 6 7

 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) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát s podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 2400 Eur a menej, sa účtuje priamo do nákladov.

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 zaradovaného 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

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

| Druh majetku | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|-------------------------------------|------------------|----------------|-----------------|
| stavby | 40 | 2,50% | rovnomerná |
| zdravotnícke prístroje a zariadenia | 6 | 16,67% | rovnomerná |

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Čl. IV (5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Čl. IV (5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

| Názov položky | Dôvod vzniku | Hodnota (BO) | Hodnota (PO) |
|---|--------------------------------|--------------|--------------|
| Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho: | | | |
| peňažné plnenia od "držiteľa" | prenájom reklamných priestorov | | 1 400 |
| Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho: | | | |
| daň vysporiadaná zrážkou | prijem od "držiteľa" | | 266 |

Miesto pre ďalšie záznamy

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 6 4 1 5 9 5 2

DIČ 2 0 2 1 7 7 3 5 6 7

Po 31. decembri 2017 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Miesto pre ďalšie záznamy