

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2017

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Medikum, s.r.o.
Nemocničná 1/756
990 01 Veľký Krtíš

Spoločnosť Medikum, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 15. apríla 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 29. apríla 2005 (Obchodný register Okresného súdu v Banskej Bystrici, oddiel s.r.o., vložka 10377/S).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia, druh: ambulancia, odborné zameranie: špecializačný odbor všeobecné lekárstvo
- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia, druh: ambulancia, odborné zamerania: špecializačný odbor gastroenterológia

Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2017 bol 3, z toho 1 vedúci zamestnanec (v roku 2016 bol 3, z toho 1 vedúci zamestnanec).

INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy ostatného dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania (podľa zákona o účtovníctve však musí byť odpísaný najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania) a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci, v ktorom sa dlhodobý majetok uviedol do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2400 Eur a nižšia a doba použiteľnosti je kratšia ako jeden rok, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2400 Eur a nižšia, a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok sa bude považovať za dlhodobý nehmotný majetok a Spoločnosť bude o ňom účtovať na osobitnom syntetickom účte 018.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci, v ktorom sa dlhodobý majetok uviedol do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1700 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Pre odpisovanie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku Spoločnosť používa zrýchlené odpisovanie.

(c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrnuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, bez nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky formou rezervy.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(g) Rezervy

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

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(k) Leasing

Majetok prenajatý na základe finančného i operatívneho leasingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

(l) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(n) Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

(o) Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobým nehmotným majetkom Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky nedisponovala. Prehľad dlhodobého hmotného majetku je uvedený v nasledovnej tabuľke:

	stav k 31.12.2017	stav k 31.12.2016	v Eur
stavby	1 992	1 992	
oprávky k stavbám	-1 749	-1 649	
samost. hnut. veci	92 839	55 609	
oprávky k hnut. veciam	-56 729	-48 476	
obstaranie hm. invest.	0	24 780	
Spolu majetok	36 353	32 256	

2. Zásoby

Zásobami Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky nedisponovala.

3. Pohľadávky

Prehľad pohľadávok je uvedený v nasledovnej tabuľke:

	stav k 31.12.2017	stav k 31.12.2016	v Eur
pohľadávky z obchodného styku	17 700	15 009	
daňové pohľadávky	1 971		
iné pohľadávky	1 492	3 298	
pohľadávky voči spoločníkom		0	
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 163	18 307	

Prehľad pohľadávok podľa lehoty splatnosti:

Pohľadávky do lehoty splatnosti:	17 700
Pohľadávky po lehote splatnosti:	0

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Závazky

Prehľad záväzkov je uvedený v nasledovnej tabuľke:

	stav k 31.12.2017	v Eur stav k 31.12.2016
záväzky z obchodného styku	-21	-127
záväzky voči spoločníkom	0	0
záväzky voči zamestnancom		
a záväzky zo sociálneho zabezpečenia	3 626	3 223
daňové záväzky a dotácie	418	3 172
ostatné záväzky	0	0
krátkodobé záväzky spolu	4 023	6 268

Spoločnosť k 31.12.2017 evidovala dobropisy z nájomného vo výške 21 eur

Záväzky do lehoty splatnosti:	0
Záväzky po lehote splatnosti:	-21

Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2017 v Eur	31.12.2016 v Eur
tržby z poskytnutých zdravotníckych služieb	96 464	94 110
iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	11
Čistý obrat celkom	96 464	94 121

F. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na materiál a poskytnuté služby**

Prehľad o najvýznamnejších položkách nákladoch je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2017 v Eur	2016 v Eur
spotreba zdravotníckeho materiálu	154	600
spotreba ostatného materiálu a energií	17 008	12 828
služby	14 936	12 293
	32 098	25 721

G. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ spoločnosti nepoberal odmenu za výkon funkcie.

H. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali významné zmeny v spoločnosti.

I. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neeviduje.

Spoločnosť neposkytovala služby vo verejnom záujme.