

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

Úplný názov účtovnej jednotky : GYNMED Žilina, s.r.o
Sídlo účtovnej jednotky : Háľkova 3, 010 01 Žilina
IČO : 46 167374

Spoločnosť MEDGYN Žilina, s.r.o. bola do obchodného registra v Žiline zapísaná dňa 15.06.2011
(Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka 54887/L)

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

– Prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia

3. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť zamestnávala v roku 2018 1 pracovníka, z toho 0 riadiaci pracovníci..

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 01.januára 2018 do 31. decembra 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť schvaľovala účtovnú závierku za predchádzajúce obdobie 26.09.2018.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Štatutárny orgán :

Meno :	Funkcia :
MUDr. Martin Sudek	konateľ
MUDr. Peter Durmis	konateľ

Spoločníci :

Meno :	výška podielu v % :
MUDr. Martin Sudek	50
MUDr. Peter Durmis	50

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť nepodlieha konsolidácii.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

α) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

β) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Spoločnosť nevytvára dlhodobý majetok vlastnou činnosťou, nenadobudla dlhodobý majetok bezodplatne a neeviduje náklady na výskum a vývoj.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2400 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je do 1700 € sa účtuje na ťarchu nákladov, evidencia sa v tomto prípade nevedie.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby, technické zhodnotenie	20;40	Rovnomerná	1/20;1/40
Stroje, prístroje a zariadenia	4;6;8;12	Rovnomerná	1/4; 1/6; 1/8; 1/12
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	1/4
Drobný dlhodobý hmotný majetok			

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá by bola zistená pri inventarizácii a bola by výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, by bola vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť eviduje dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej hodnote 37685 €.

γ) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje cenné papiere a podiely.

δ) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B tak, ako to definujú postupy účtovania.

Poznámky Uč POD 3-01	IČO	4	6	1	7	3	6	3	3	DIČ	2	0	2	3	2	8	2	8	3	3
----------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a prípadne aj časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob sú vyššie ako ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť eviduje zásoby materiálu vo výške 4180 €.

ε) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť eviduje pohľadávky

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam .

φ) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť netvorila rezervy .

γ) Odložená daň z príjmu

V sledovanom období Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani (viď časť F. 4. Odložený daňový záväzok).

η) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku (so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu) v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, si Spoločnosť prenajímala majetok formou finančného leasingu v zostatkovej výške 12229 €.

	2017	2018
Finančný leasing dlhodobý	12229	0
Finančný leasing krátkodobý	15852	12229
Spolu	28081	12229

Operatívny leasing

Majetok prenajatý formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania zmluvy na základe prijatých faktúr.

Spoločnosť si neprenajímala majetok v roku 2018 formou operatívneho leasingu.

ι) Deriváty

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje žiadne deriváty.

φ) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

κ) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu referenčným kurzom vyhláseným ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu (splnenia dodávky) a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

λ) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

K 31. 12. 2018 bolo na dlhodobý hmotný majetok zriadené záložné právo v prospech veriteľa .

Spoločnosť neeviduje a neužíva nehnuteľný majetok, pri ktorom zatiaľ nebolo vlastnícke právo zapísané do katastra nehnuteľností.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje náklady na výskum a vývoj. Spoločnosť tak isto nezradila do dňa účtovnej závierky žiadny drobný dlhodobý nehmotný majetok.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky neeviduje dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť v sledovanom období nevytvorila opravnú položku k zásobám.

Na zásoby nie je zriadené v prospech banky záložné právo.

4. Pohľadávky

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam .

	2017	2018
Pohľadávky do lehoty splatnosti	12339	11236
Pohľadávky po lehote splatnosti	433	250
Spolu	12772	11486

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 4 6 1 7 3 6 3 3 DIČ 2 0 2 3 2 8 2 8 3 3

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Krátkodobý finančný majetok

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje žiadne cenné papiere.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v €):

NBO	2017	2018
NBO ostatné	1563	2771
PBO	484	1
Spolu	2047	2772

Poznámky Uč POD 3-01	IČO	4	6	1	7	3	6	3	3	DIČ	2	0	2	3	2	8	2	8	3	3
----------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v €):

	Stav k 1.1.2018	Rozdelenie HV rok 2017	Oceňovacie rozdiely	Ostatné	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	5000				5000
Základné imanie	5000				5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Kapitálové fondy					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťn					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí, zlúčení a rozdelení					
Fondy zo zisku	273				273
Zákonný rezervný fond	273				273
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2050				1498
Nerozdelený zisk minulých rokov	2050				2050
Neuhradená strata minulých rokov		-552			-552
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-552				-1215
Spolu	6771				5556

V sledovanom období spoločnosť vykázala účtovnú stratu 1215 €.

Výsledok hospodárenia za predchádzajúce obdobie rok 2017 stratu vo výške 552 € bol rozdelený takto:

- 552 € neuhradená strata minulých období

Poznámky Uč POD 3-01	IČO	4	6	1	7	3	6	3	3	DIČ	2	0	2	3	2	8	2	8	3	3
----------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v €):

Rezervy	Stav k 31.12.2017	Tvorba	Čerpanie	Stav k 31.12.2018
Zákonné rezervy	0	0	0	0
Dlhodobé rezervy				
Dlhodobé rezervy spolu				
Krátkodobé rezervy				
Účtovná závierka	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu	0	0	0	0

3. Závazky

Štruktúra záväzkov z obchodného styku (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v €):

Závazky	2017	2018
Závazky do lehoty splatnosti	65109	77275
Závazky po lehote splatnosti	16	2009
Krátkodobé záväzky spolu	65125	79284
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	12229	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	12229	0

Dlhodobé záväzky sú kryté záložným právom.

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 § 19 ods. 1 a Postupov účtovania § 10 ods. 5 neúčtuje o odloženej dani.

5. Sociálny fond

Spoločnosť v roku 2018 netvorila sociálny fond.

6. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2018 nečerpala bankové úvery.

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 4 6 1 7 3 6 3 3 DIČ 2 0 2 3 2 8 2 8 3 3

7. Časové rozlíšenie

VBO	2017	2018
VBO služby zdravotné	804	766
Spolu	804	766

8. Závazky z derivátových obchodov

Spoločnosť neviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky záväzky z derivátových obchodov.

9. Závazky z finančného prenájmu

Spoločnosť neviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky záväzky z finančného prenájmu.

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar	2017	2018
Tržby z predaja služieb	101508	114892
Spolu	101508	114892

Spoločnosť netvorila zásoby vlastnej výroby.

2. Aktivácia

Spoločnosť v sledovanom období neaktivovala dlhodobý majetok.

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Druh výnosov	2017	2018
Ostatné výnosy z HČ	612	32
Spolu	612	32

4. Finančné výnosy

Druh výnosov	2017	2018
Úroky v banke	0	0
Realizované kurzové zisky	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Spolu	0	0

Poznámky Uč POD 3-01	IČO	4	6	1	7	3	6	3	3	DIČ	2	0	2	3	2	8	2	8	3	3
----------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. NÁKLADY

I. Výrobná spotreba

Druh nákladov	2017	2018
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok	21003	28523
Služby	54835	70905
Spolu	75838	99428

2. Osobné náklady

Druh nákladov	2017	2018
Mzdové náklady	1250	1410
Náklady na sociálne poistenie	247	279
Sociálne náklady	0	0
Spolu	1497	1689

3. Dane a poplatky

Druh daní	2017	2018
Daň z motorových vozidiel	180	212
Daň z nehnuteľností	0	0
Ostatné dane a poplatky	50	99
Spolu	230	311

4. Odpisy a opravné položky k DM

Druh nákladov	2017	2018
Odpisy DM	22084	12313
Spolu	22084	12313

5. Opravné položky k pohľadávkam

Druh nákladov	2017	2018
OP k pohľadávkam	-47	0
Spolu	-47	0

6. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Druh nákladov	2017	2018
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	1386	1511
Spolu	1386	1511

6. Finančné náklady

Druh nákladov	2017	2018
Úroky	977	564
Ostaté finančné náklady	180	183
Spolu	1157	747

7. Daň z príjmov z bežnej činnosti

Druh nákladov	2017	2018
Daň z príjmov z bežnej činnosti splatná	527	140
Spolu	527	140

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Majetok vzatý do prenájmu**

Spoločnosť neeviduje majetok vzatý do prenájmu (operatívny leasing).

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť eviduje majetok daný do prenájmu.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA**1. Prípadné ďalšie záväzky**

Spoločnosť nemá tieto prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- poskytnuté záruky tretím stranám,
- poskytnuté ručenia,
- existujúce a hroziace súdne spory.

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 4 6 1 7 3 6 3 3 DIČ 2 0 2 3 2 8 2 8 3 3

2. Ostatné finančné pohľadávky/závázky

Spoločnosť neviduje ostatné finančné pohľadávky ani /záväzky.

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť počas účtovného obdobia neuskutočnila transakcie s tuzemskými spriaznenými osobami.

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018

.

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. decembru 2018

Spoločnosť v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 § 19 ods. 1 a Opatrenia Ministerstva financií SR 10/2003 zo dňa 31.3.2003 § 3 ods. 3 nevypracováva prehľad peňažných tokov.