

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

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 2019 1 pracovníka, z toho 0 riadiaci pracovníci..

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť schvaľovala účtovnú závierku za predchádzajúce obdobie 23.09.2019.

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 24665 €.

χ) 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 82 €.

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 nevykonalnosti 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 0 €.

	2018	2019
Finančný leasing dlhodobý	0	0
Finančný leasing krátkodobý	12229	0
Spolu	12229	0

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 2019 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. 2019 nebolo 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 nezaradila 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 .

	2018	2019
Pohľadávky do lehoty splatnosti	11236	13487
Pohľadávky po lehote splatnosti	250	2231
Spolu	11486	15718

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	2018	2019
NBO ostatné	2771	1521
PBO	1	40
Spolu	2772	1561

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 1.1.2019	Rozdelenie HV rok 2018	Oceňovacie rozdiely	Ostatné	Stav k 31.12.2019
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 účasťín					
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	1498				1349
Nerozdelený zisk minulých rokov	2050				3116
Neuhradená strata minulých rokov	-552	-1215			1767
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-1215				9691
Spolu vlastné imanie	5556				16313

V sledovanom období spoločnosť vykázala účtovný zisk 9691 €.

Výsledok hospodárenia za predchádzajúce obdobie rok 2018 stratu vo výške 1215 € bol rozdelený takto:

- 1215 € 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 31.12.2018	Tvorba	Čerpanie	Stav k 31.12.2019
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	2018	2019
Závazky do lehoty splatnosti	77415	35457
Závazky po lehote splatnosti	2009	0
Krátkodobé záväzky spolu	79424	35457
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	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 2019 netvorila sociálny fond .

6. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2019 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	2018	2019
VBO služby zdravotné	766	1153
Spolu	766	1153

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	2018	2019
Tržby z predaja služieb	114892	139750
Spolu	114892	139750

Spoločnosť netvorila zásoby vlastnej výroby.

2. Aktivácia

Spoločnosť v sledovanom období neaktivovala dlhodobý majetok.

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Druh výnosov	2018	2019
Ostatné výnosy z HČ	32	4645
Spolu	32	4645

4. Finančné výnosy

Druh výnosov	2018	2019
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	2018	2019
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok	28523	47804
Služby	70905	67008
Spolu	99428	114812

2. Osobné náklady

Druh nákladov	2018	2019
Mzdové náklady	1410	1636
Náklady na sociálne poistenie	279	324
Sociálne náklady	0	0
Spolu	1689	1960

3. Dane a poplatky

Druh daní	2018	2019
Daň z motorových vozidiel	212	212
Daň z nehnuteľností	0	0
Ostatné dane a poplatky	99	0
Spolu	311	212

4. Odpisy a opravné položky k DM

Druh nákladov	2018	2019
Odpisy DM	12313	13020
Spolu	12313	13020

5. Opravné položky k pohľadávkam

Druh nákladov	2018	2019
OP k pohľadávkam	0	0
Spolu	0	0

6. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Druh nákladov	2018	2019
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	1511	1693
Spolu	1511	1693

6. Finančné náklady

Druh nákladov	2018	2019
Úroky	564	145
Ostaté finančné náklady	183	204
Spolu	747	349

7. Daň z príjmov z bežnej činnosti

Druh nákladov	2018	2019
Daň z príjmov z bežnej činnosti splatná	140	2658
Spolu	140	2658

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 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019

.

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. decembru 2019

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.