

P O Z N Á M K Y
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2019

Za obdobie : od 01 2019 do 12 2019
Za bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2018 do 12 2018

Dátum vzniku účtovnej jednotky : 9.12.2008
Účtovná závierka : riadna

IČO : 44489226
DIČ : 2022735264

SK NACE : 86.21.0 Činnosť všeobecnej lekárskej praxe

Obchodné meno účtovnej jednotky : Mitana Med s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky : Krátka 2030/8, Nové Mesto nad Váhom

Zostavené dňa : 9.3.2020

Podpisový záznam štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho
orgánu účtovnej jednotky

Účtovná závierka spoločnosti Mitana Med, s.r.o. k 31.12.2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom znení.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

1. Spôsoby oceňovania

a. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok, ktorý sa obstaráva kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním dlhodobého majetku.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného opotrebenia dlhodobého hmotného majetku. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 1 700 € a menej, sa účtuje ako o zásobách. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

b. Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

c. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

d. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

e. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f. Rezervy

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

g.

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.

h.

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.

i. Cudzí mena

Majetok a záväzky v cudzej mene prepočítava účtovná jednotka na eurá referenčným výmenným kurzom vyhláseným ECB :

- v deň predchádzajúci ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu
- v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

j. Výnosy

Tržby za výkony zdravotným poisťovňami sú faktúrované na základe dohodnutých zmluvných podmienok so zdravotnými poisťovňami. Po revízii zo strany zdravotných poisťovní zo zdravotných poisťovní sú k tržbám vystavované dobropisy alebo ľarchopisy.

1. Informácie o počte zamestnancov :

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 2 | 2 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho : | 2 | 2 |
| Počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

2. Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka

| Spoločník | Výška podielu na základnom imaní v % | Výška podielu na základnom imaní absolútne | Podiel na hlasovacích právach |
|------------------|--------------------------------------|--|-------------------------------|
| MUDr. Ján Mitana | 100 | 6 638,78 | 100 |

3. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Bežné účtovné obdobie

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hnut.veci a súbory hnut.vecí | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
|-------------------------|---------|--------|---|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
|-------------------------|---------|--------|---|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|

Prvotné ocenenie

| | | | | | | | |
|------------------------------|--|--|-----------|--|--|--|-----------|
| Stav na začiatku účt.obdobia | | | 31 841,83 | | | | 31 841,83 |
| Prírastky | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | |
| Stav na konci účt.obdobia | | | 31 841,83 | | | | 31 841,83 |

Oprávky

| | | | | | | | |
|------------------------------|--|--|-----------|--|--|--|-----------|
| Stav na začiatku účt.obdobia | | | 31 843,83 | | | | 31 841,03 |
| Prírastky | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | |
| Stav na konci účt.obdobia | | | 31 841,83 | | | | 31 841,83 |

Opravné položky

| | | | | | | | |
|------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|
| Stav na začiatku účt.obdobia | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | |
| Stav na konci účt.obdobia | | | | | | | |

Zostatková hodnota

| | | | | | | | |
|------------------------------|--|--|---|--|--|--|---|
| Stav na začiatku účt.obdobia | | | 0 | | | | 0 |
| Stav na konci účt.obdobia | | | 0 | | | | 0 |

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hnut.veci a súbory hnut.vecí | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
|-------------------------|---------|--------|---|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
|-------------------------|---------|--------|---|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|

Prvotné ocenenie

| | | | | | | | |
|------------------------------|--|--|-----------|--|--|--|-----------|
| Stav na začiatku účt.obdobia | | | 31 841,83 | | | | 31 841,83 |
| Prírastky | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | |
| Stav na konci účt.obdobia | | | 31 841,83 | | | | 31 841,83 |

Oprávky

| | | | | | | | |
|------------------------------|--|--|-----------|--|--|--|-----------|
| Stav na začiatku účt.obdobia | | | 31 841,83 | | | | 31 841,83 |
| Prírastky | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | |
| Stav na konci účt.obdobia | | | 31 841,83 | | | | 31 841,83 |

Opravné položky

| | | | | | | | |
|------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|
| Stav na začiatku účt.obdobia | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | |
| Stav na konci účt.obdobia | | | | | | | |

Zostatková hodnota

| | | | | | | | |
|------------------------------|--|--|---|--|--|--|---|
| Stav na začiatku účt.obdobia | | | 0 | | | | 0 |
| Stav na konci účt.obdobia | | | 0 | | | | 0 |

4. Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

| Pohľadávky | Stav OP na začiatku účt.obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účt.obdobia |
|--|---------------------------------|-----------|---|--|------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | | | | | |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | |
| Iné pohľadávky | | | | | |
| Pohľadávky spolu | | | | | |

5. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Dlhodobé pohľadávky

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | | |

Krátkodobé pohľadávky

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 9 829,96 | | 9 829,96 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 159,70 | | 159,70 |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 9 989,66 | | 9 989,66 |

6. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 61 603,05 | 47 947,92 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 7 327,91 | 7 157,01 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | | |
| Peniaze na ceste | -55,98 | |
| Spolu | 68 874,98 | 55 016,43 |

7. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk 2018 | 13 984,87 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku min.rokov | 13 984,87 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom | |
| Iné | |
| Spolu | 13 984,87 |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--|
| Účtovná strata | |
| Úhrada účtovnej straty | Bežné účtovné obdobie |
| Zo zákonného rezervného fondu | |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi | |
| Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov | |
| Prevod do nerozdeleného zisku min.rokov | |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom | |
| Iné | |
| Spolu | |

8. Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Bežné účtovné obdobie

| Názov položky | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
|-------------------------------------|------------------------------------|----------|----------|----------|---------------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho : | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho : | 3 930,49 | 3 835,47 | 3 930,49 | | 3 835,47 |
| Rezerva na dovolenku | 3 930,49 | 3 835,47 | 3 930,49 | | 3 835,47 |
| | | | | | |
| | | | | | |

Tabuľka č. 2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Názov položky | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
|-------------------------------------|------------------------------------|----------|----------|----------|---------------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho : | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho : | 3 871,36 | 3 930,49 | 3 871,36 | | 3 930,49 |
| Rezerva na dovolenku | 3 871,36 | 3 930,49 | 3 871,36 | | 3 930,49 |
| | | | | | |
| | | | | | |

9. Informácie o záväzkoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | | |
| Krátkodobé záväzky spolu | 6 335,25 | 5 888,91 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 6 335,25 | 5 888,91 |
| Záväzky po lehote splatnosti | | |

10. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 805,27 | 666,14 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 193,49 | 181,44 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 193,49 | 181,44 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 44,86 | 42,31 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 953,90 | 805,27 |

11. Informácie o bankových úveroch a pôžičkách

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účt.obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účt.obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za predchádz.účt.obdobie |
|---------------|------|---------------|------------------|--|---|--|
|---------------|------|---------------|------------------|--|---|--|

Dlhodobé bankové úvery

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

Krátkodobé bankové úvery

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

Tabuľka č. 2

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. V % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účt.obdobie | Suma istiny v eurách za bežnú účt.obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za predchádz.účt.obdobie |
|---------------|------|---------------|------------------|--|---|--|
|---------------|------|---------------|------------------|--|---|--|

Dlhodobé pôžičky

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

Krátkodobé pôžičky

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

12. Informácie o majetku prenanatom formou finančného prenájmu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|-----------------|-----------------------|--|--------------------|--|--|--------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | Do jedného roka | Od jedného roka do piatich rokov vrátane | Viac ako päť rokov | Do jedného roka | Od jedného roka do piatich rokov vrátane | Viac ako päť rokov |
| Istina | | | | | | |
| Finančný náklad | | | | | | |
| Spolu | | | | | | |

13. Informácie k prílohe o čistom obrate

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výroby | | |
| Tržby z predaja služieb | 97 455,16 | 78 949,34 |
| Tržby za tovar | | |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | |
| Čistý obrat celkom | 97 455,16 | 78 949,34 |

14. Informácie o daniach z príjmov

| Názov položky | Základ dane 2019 | Daň 2019 | Daň v % | Základ dane 2018 | Daň 2018 | Daň v % |
|---|------------------|----------|---------|------------------|----------|---------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho : | 29 239,64 | | | 18 201,67 | | |
| Daňovo neuznané náklady | 2 038,58 | | | 2 027,88 | | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 1 100,00 | | | 620,00 | | |
| Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Iné | | | | | | |
| Spolu | 30 178,2 | | | 19 609,55 | | |
| Splatná daň z príjmov | | 6 337,42 | 21 | | 4 118,00 | 21 |
| Odložená daň z príjmov | | | | | | |
| Celková daň z príjmov | | 6 337,42 | 21 | | 4 118,00 | 21 |

15. Informácia o zmenách základného imania

Tabuľka č. 1

Bežné účtovné obdobie

| Položka vlastného imania | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
|--|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
| Základné imanie | 6 638,78 | | | | 6 638,78 |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 1 178,21 | | | | 1 178,21 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk z minulých rokov | 22 026,18 | 9 181,06 | | | 31 207,24 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 11 681,06 | | | | 13 984,87 |

Tabuľka č. 2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Položka vlastného imania | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
|--|------------------------------------|-----------|----------|---------|---------------------------------|
| Základné imanie | 6 638,78 | | | | 6 638,78 |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 1 178,21 | | | | 1 178,21 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk z minulých rokov | 31 207,24 | 13 984,87 | 8 000,00 | | 37 192,11 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 13 984,87 | | | | 22 731,22 |