
P O Z N Á M K Y k 31.12.2019

čl. I

Všeobecné informácie

1. Obchodné meno : MOJMED-NZZ, s.r.o.

sídlo : Mudroňova 16, PLK III , 036 01 Martin

IČO : 36363103

DIČ : 2022192700

Opis vykonávanej činnosti: poskytovanie zdravotnej starostlivosti v zdravotníckom

zariadení, ambulancii špecializovanej ambulantnej starostlivosti v zdravotníckom povolaní

lekár, študijnom odbore lekárstvo a v špecializačnom odbore všeobecné lekárstvo.

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie príslušným orgánom: účtovná závierka bola schválená 11.03.2019.
3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky k 31.12.2019 je zostavenie riadnej účtovnej závierky za obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019.
4. Údaje o skupine účtovných jednotiek : spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny .
5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti : 2

čl. II

Informácie o orgánoch spoločnosti

Pre členov štatutárneho orgánu neboli poskytnuté žiadne záruky, žiadne zabezpečenia, ani pôžičky.

čl. III

Informácie o prijatých postupoch

1. Účtovná závierka bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a Opatrenia MF SR č. MF 23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov na zverejnenie určených pre malé účtovné jednotky v znení opatrenia MF SR č. MF/19926/2015-74. Menou pre vykazovanie je EURO. Táto účtovná závierka bola vypracovaná za splnenia predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti a bude naďalej realizovať svoje aktíva, záväzky, dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti
2. Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente ich plnenia, bez ohľadu na dátum úhrady. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Tieto zásady boli uplatnené aj v bezprostredne predchádzajúcom období.
3. Účtovná jednotka nemá informáciu o transakciách, ktoré by mali vplyv, prípadne spôsobili riziko vo vývoji finančnej situácie účtovnej jednotky.
4. Spôsob ocenenia zložiek majetku :

Dlhodobý hmotný majetok – sa vykazuje v obstarávacích cenách, znížených o oprávky . Obstarávacia cena zahŕňa len cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisový plán dlhodobého hmotného majetku : majetok sa začína odpisovať dňom jeho zaradenia do používania, resp. prevzatím na základe preberacieho protokolu. Odpisuje sa rovnomernou metódou.

Dlhodobý hmotný majetok tvorí : samostatný hnuiteľný majetok s dobou odpisovania 4 roky nadobudnutý formou finančného prenájmu s právom jeho kúpy po skončení.

Prvotné ocenenie dlhodobého hmotného majetku za obdobie 2019				a za bezprostredne predchádzajúce obdobie 2018			
Stav na začiatku účtovného obdobia			36696				36696
Prírastky							
Úbytky			20363				
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia			16333				36696
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia			34608				29508
Prírastky			2088				5100
Úbytky			20363				
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia			16333				34608
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia			0				0
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia			0				0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia			2088				7188
Stav na konci účtovného obdobia			0				2088

Hodnoty majetku evidované v účtovníctve sa znižujú postupne iba o evidované oprávky v účtovníctve.

Spoločnosť netvorila na dlhodobý hmotný majetok opravnú položku

Drobný hmotný majetok - spoločnosť eviduje aj drobný majetok v hodnote rovnej, alebo nižšej ako ako 1700 EUR za kus, o ktorom vedie operatívnu evidenciu s každoročnou inventarizáciou ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Pohľadávky – sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou, k postúpeniu pohľadávok nedošlo, opravnú položku k pohládkam spoločnosť netvorila

Krátkodobé pohľadávky	za rok 2019	za rok 2019 po lehote	za rok 2018
Pohľadávky z obchodného styku	18102	12630	7450
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	6026	6026	
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			10
Krátkodobé pohľadávky spolu	24128	18656	7460

Pohľadávky dlhodobé spoločnosť nemá, ani v predchádzajúcom období ich neevidovala. Pohľadávky po lehote splatnosti sú nedoplatky za poskytnuté zdravotné výkony od zdravotných poisťovní, najviac z dôvodu zdržania neodsúhlasených výkonov medzi obchodnými partnermi, a tiež pohľadávka za preddávkové čerpanie ešte pred rozdelením zisku. Evidované pohľadávky po lehote boli zlikvidované v mesiaci január-február 2020.

Peňažné prostriedky a ceniny - sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Spoločnosť nemala dôvod na tvorbu opravnej položky k finančným prostriedkom a ceninám.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018
Pokladnica, ceniny	9923	6177
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	16945	9172
Peniaze na ceste		
SPOLU	26868	15349

Rezervy - spoločnosť tvorila na zostatky nevyčerpanej dovolenky.

Názov položky	účtovné obdobie bežné a predchádzajúce				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
krátkodobé rezervy, z toho:	813	1103	813		1103
nedočerpaná dovolenka r.2018	813		813		0
nedočerpaná dovolenka r.2019		1103			1103

Závazky - sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri dokladovej inventarizácii zistí, že ich výška je iná, ako evidovaná v účtovníctve, uvedú sa v účtovníctve v zistenej cene. Inventarizáciou záväzkov ku dňu vyhotovenia účtovnej závierky neboli zistené žiadne rozdiely.

Daň z príjmov - sa skladá z dane splatnej za účtovné obdobie, spoločnosť neúčtuje o dani odloženej. Splatná daň sa počíta vo výške 21 % z daňového základu predtým upraveného hospodárskeho výsledku o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Vzhľadom na dosiahnutý hospodársky výsledok v roku 2019 a tým aj vyšší daňový základ dane z príjmov právnickej osoby, vzniká spoločnosti aj povinnosť platenia preddavkov pre rok 2020.

čl. IV

Informácie dopĺňujúce súvahu a výkaz ziskov a strát.

Závázky : - závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok spoločnosť eviduje tak, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľkovej časti poznámok.

Spoločnosť nevykazuje závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov.

Bankové úvery v účtovnom období, ani v predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť žiadne nemá.

dlhodobé a krátkodobé závazky	Bežné účtovné obdobie 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018
Dlhodobé závazky spolu	526	2782
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	526	2782
krátkodobé závazky spolu riadok	Bežné účtovné obdobie	predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	10464	7721
Závazky po lehote splatnosti	280	783

Súčasťou dlhodobých záväzkov celkom v bežnom účtovnom období a s dobou splatnosti jeden až päť rokov je už len nevyčerpaný sociálny fond. Táto hodnota je voči predchádzajúcej obdobiu ponížená o už splatený záväzok z leasingovej zmluvy v časti istina.

Bližšie informácie pod tabuľkou k finančnému prenájomu.

Krátkodobé závazky s dobou splatnosti do 1 roka sú splatné v priebehu mesiaca január a marec 2020. Sú to závazky mzdové, daňové a sociálne zabezpečenie z vyplatených miezd za 12/2019. Závazky po lehote splatnosti spoločnosť eviduje v tabuľkovej časti, ide o drobné závazky z dodávateľských faktúr 2019

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájomu

položky	Bežné účtovné obdobie 2019			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	0			4334	2276	
Finančný náklad	0			1230	506	
Spolu	0			5564	2782	

V predchádzajúcom účtovnom období je uvedený záväzok z leasingovej zmluvy na finančný prenájom hmotného dlhodobého majetku uzatvorenej na dobu 48 mesiacov od mesiaca jún 2015, s právom kúpy predmetu leasingovej zmluvy po uplynutí jej dĺžky. Leasing bol splatený a ukončený poslednou splátkou v mesiaci jún 2019 s následným odkúpením do majetku spoločnosti

Iné informácie vysvetľujúce a doplňujúce súvahu, výkaz ziskov a strát spoločnosť neeviduje, neúčtuje o výnimočných položkách nákladov, či výnosov, o derivátoch, nevlastní ani žiadne akcie, či dlhodobý nehmotný majetok.

čl. V

Informácie o iných aktívach a pasívach

Informácie o podmienených záväzkoch a podmienenom majetku – spoločnosť neeviduje žiadne iné aktíva a pasíva, ani nevykazuje žiadne iné finančné povinnosti okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.

Ku skutočnostiam sledovaným na podsúvahových účtoch patria tieto položky:

1. Prenajatý majetok:

Účtovná jednotka má pre svoje sídlo a podnikateľskú činnosť prenajaté priestory, ktoré eviduje v hodnote štvrtročného nájmu bez ostatných služieb vo výške 261,77 EUR na podsúvahovom účte 752.000.

3. Majetok vedený v operatívnej evidencii:

V zmysle internej smernice pre vedenie účtovníctva, účtuje účtovná jednotka drobný hmotný majetok do spotreby a z dôvodu jeho ochrany a bezpečnosti ho inventarizuje a eviduje aj na podsúvahovom účte 759.000. Ku dňu účtovnej závierky je jeho hodnota v cene obstarania 7 157,73 EUR.

čl. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje.

Po 31.12.2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2019

čl. VII

Ostatné informácie.

Pre túto časť poznámok nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.