

P O Z N Á M K Y Úč MUJ 3-01 k 31.12.2020

čl. I**Všeobecné informácie**

1. Obchodné meno : R-GYN, s.r.o.

sídlo : Daniela Michaeliho 2, 036 01 Martin

IČO : 43850022

DIČ : 2022496322

Zápis v obchodnom registri OS Žilina dňa : 04.12.2007 , Oddiel s.r.o. Vložka č.19828/L

Opis vykonávanej činnosti: poskytovanie zdravotnej starostlivosti v zdravotníckom zariadení, ambulancii špecializovanej ambulantnej starostlivosti v zdravotníckom povolaní lekár, študijnom odbore všeobecné lekárstvo a v špecializačnom odbore gynekológia a pôrodnictvo.

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie príslušným orgánom za rok 2019 bola účtovná závierka schválená 25.02.2020.
3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky k 31.12.2020 je zostavenie riadnej účtovnej závierky za obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020.
4. Údaje o skupine účtovných jednotiek : spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny podnikov ani žiadneho konsolidovaného celku
5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti : 2,25

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.23378/2014-74, ich neskorších zmien a dodatkov, ktorými sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov na zverejnenie určených pre malé účtovné jednotky. 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 a záväzkov :

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 je samostatný hnuiteľný majetok s dobou odpisovania 4 roky, pričom na začiatku roku 2018 došlo k výmene hnuiteľného majetku (predaj a nákup.) pre potreby spoločnosti

Prvotné ocenenie dlhodobého hmotného majetku za obdobie 2020				a za bezprostredne predchádzajúce obdobie 2019					
Stav na začiatku účtovného obdobia			28266						28266
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			28266						28266
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			14136						7068
Prírastky			7068						7068
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			21204						14136
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			14130						21198
Stav na konci účtovného obdobia			7062						14130

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 pohľadávkam spoločnosť netvorila

Krátkodobé pohľadávky	za rok 2020 v lehote	po lehote splatnosti	za rok 2019
Pohľadávky z obchodného styku	9968	0	10697
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	466		2153
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	9502	0	8544

Pohľadávky dlhodobé spoločnosť neeviduje, ani v minulosti neevidovala. Ich splatnosť je I.Q.2020

Okrem pohľadávok z obchodného styku eviduje aj pohľadávku voči DU, ako preplatok z preddavkov na splatnú daň za účtovné obdobie 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	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4882	5412
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	31507	22404
Peniaze na ceste		
SPOLU	36389	27816

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:	1002	1526	1003		1526
nedočerpaná dovolenka r.2019	1003		1003		
nedočerpaná dovolenka r.2020		1526			1526

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 neboli zistené žiadne rozdiely.

Daň z príjmov - spoločnosť neúčtuje o dani odloženej.

Splatná daň sa počíta vo výške 21 % z daňového základu predtým upraveného hospodárskeho výsledku o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Za bežné účtovné obdobie účtovná jednotka nevykazuje vzhľadom na platené preddavky v roku 2020 nedoplatok na splatnej dani za toto obdobie, ale aj v roku 2021 má povinnosť platenia preddavkov na dani z príjmov PO.

čl. IV

Informácie doplňujúce súvahu a výkaz ziskov a strát.

Závazky : - záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok spoločnosť neeviduje a ani v predchádzajúcom účtovnom období takého záväzky neevidovala, okrem záväzku zo SF.

Spoločnosť nevykazuje ani záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov.

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

Dlhodobé záväzky spolu	bežné obdobie 2020	predchádzajúce obdobie 2019
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov – zostatok na sociálnom fonde	568	484
Krátkodobé záväzky	bežné obdobie 2020	predchádzajúce obdobie 2019
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3735	3774
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Krátkodobé záväzky uvedené v tabuľke majú termín splatnosti január 2020. Žiadne záväzky nemajú charakter podmienených záväzkov.

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., neeviduje pôžičky, úvery, záruky pre členov štatutárneho orgánu.

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 prenajaté priestory na vykonávanie svojej podnikateľskej činnosti . Tento hnutelný majetok je evidovaný na podsúvahovom účte 751.000 a vrátane základných služieb s ním spojených je vo výške 220,65 EUR mesačne, od 1.7.2018
Celoročný prenájom činil 2647,80 EUR.

1.1 Prenajatý majetok:

U tohto predmetu prenájmu (viď 1) dochádza ku zvýšeniu ceny prenájmu s platnosťou od 1. 2. 2021, na základe dohody zmluvných strán a to v navýšení ročnej výšky na 5295,60 EUR, č. zn. mesačné splátky vo výške 411,30 EUR, definované ako nájomné spolu so službami bez špecifikácie. Navýšenie je nevyhnutné pre realizáciu potrebných investícií na prenajímanú nehnuteľnosť a obslužné činnosti.

2. 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 6824,54 EUR.
V roku 2020 došlo k obmene už opotrebovaného drobného majetku (kartotéčne skrine)

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

Po 31.12.2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti.

čl. VII**Ostatné informácie.**

Pre túto časť poznámok nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.