

P O Z N Á M K Y Úč MÚJ 3-01
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2020

Za obdobie : od 01 2020 do 12 2020
Za bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2019 do 12 2019

Dátum vzniku účtovnej jednotky : 27.9.2018
Účtovná závierka : riadna

IČO : 51968878
DIČ : 2120846618

SK NACE : 86.21.0 činnosti všeobecnej lekárskej praxe

Obchodné meno účtovnej jednotky : MATIN s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky : Pod Zvonicou 2593/1, Nové Mesto n/V.

Zostavené dňa : 8.3.2021

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

Účtovná závierka spoločnosti MATIN s.r.o. k 31.12.2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom znení. Účtovná závierka je vypracovaná ako účtovná závierka mikro účtovnej jednotky Úč MÚJ.

Hlavnou činnosťou spoločnosti je poskytovanie zdravotnej starostlivosti v odbore všeobecné lekárstvo.

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. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1 700 € a menej, sa účtuje ako o zásobách.

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

Príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Náklady za telefóny na prelome rokov sa vykazujú do nákladov účtovaného obdobia, ostatné náklady 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. Cudzía 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

Spoločnosť má uzatvorené zmluvy so zdravotnými poisťovňami na poskytovanie zdravotnej starostlivosti v odbore všeobecné lekárstvo. Lekár má uzatvorené dohody na poskytovanie zdravotnej starostlivosti. Poisťovne uhrádzajú podľa uzatvorených dohôd a veku poistencov paušálne platby (kapitácia) každý mesiac. Ostatné výkony poskytovateľ zdravotnej starostlivosti vykazuje zdravotným poisťovňam. Na základe revízie výkonov zo strany zdravotných poisťovní sú vystavované dobropisy alebo ťarchopisy k vykázaným výkonom.

Platby poistencov za výkony nad rámec zmlúv so zdravotnými poisťovňami sú evidované virtuálnou registračnou pokladnicou. Platby sú uskutočňované podľa cenníka schváleného Trenčianskym samosprávnym krajom.

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 závierka, z toho :	2	2
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

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

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní v %	Výška podielu na základnom imaní absolútne	Podiel na hlasovacích právach
MUDr.Miriam Heldesová	100	5 000,00	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							
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účt.obdobia							

Oprávky

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

Opravné položky

Stav na začiatku účt.obdobia							
Prírastky							
Úbytky							

Presuny							
Stav na konci účet.obdobia							

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účet.obdobia							
Stav na konci účet.obdobia							

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 účet.obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účet.obdobia							

Oprávky

Stav na začiatku účet.obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účet.obdobia							

Opravné položky

Stav na začiatku účet.obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účet.obdobia							

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účet.obdobia							
Stav na konci účet.obdobia							

4. Informácie o pohľadávkach

Krátkodobé pohľadávky

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	16 333,13		16 333,13
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	3 082,39		3 082,39
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 415,52		19 415,52

5. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	30 145,29	13 063,53
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	21 720,62	51 606,04
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		
Peniaze na ceste, pôžičky		
Spolu	51 865,91	64 669,57

6. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk 2019	26 656,88
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	185,39
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	1 471,49
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	25 000,00
Iné	
Spolu	26 656,88

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie 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	
né	
Spolu	

7. 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 :	0,00	537,51			537,51
Rezerva na dovolenku	0,00	537,51			537,51

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 :	537,51	198,49	537,51		198,49
Rezerva na dovolenku	537,51	198,49	537,51		198,49

8. 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	7 913,80	11 133,40
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 913,80	11 133,40
Záväzky po lehote splatnosti		

9. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	73,21	0,00
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	191,77	191,77
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	210,94	191,77
Čerpanie sociálneho fondu	35,64	118,56
Konečný zostatok sociálneho fondu	248,51	73,21

10. Informácie o bankových úveroch, 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.o bdobie
---------------	------	---------------	------------------	--	---	---

Dlhodobé bankové úvery

Business úver Tatrabanka	€	10,9	31.10.2024		18 996	30 000

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.o bdobie
---------------	------	---------------	------------------	--	---	---

Dlhodobé pôžičky

Krátkodobé pôžičky

	€		2019		5 000,00	

11. Informácie o majetku prenajatom 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						

12. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	119 578,06	
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	119 578,06	

13. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Základ dane 2020	Daň 2020	Daň v %	Základ dane 2019	Daň 2019	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho :	47 539,74			33 831,39		
Teoretická daň			21			21
Daňovo neuznané náklady	3 242,33			332,97		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	50 782,07			34 164,36		
Splatná daň z príjmov daňová licencia		10 664,23	21		7 174,51	21
Zápočet daňovej licencie						
Celková daň z príjmov daňová licencia		10 664,23	21		7 174,51	21

14. 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	5 000,00				5 000,00
Zmena základného imania					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	314,61	185,39			500,00
Nerozdelený zisk z minulých rokov	77,63	1 471,49			1 549,12
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	26 656,88				36 875,51
Ostatné položky vlastného imania					

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	5 000,00				5 000,00
Zmena základného imania					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	0,00	314,61			314,61
Nerozdelený zisk z minulých rokov	0,00	77,63			77,63
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 292,24				26 656,88