

ČI. I Všeobecné informácie

I.1 Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno účtovnej jednotky: PRIMA - MED s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Medzany 62
08221 Medzany
SLOVENSKO

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

POSKYTOVANIE ZDRAVOTNEJ STAROSTLIVOSTI V NEŠTÁTOM ZDRAVOTNÍCKOM ZARIADENÍ - AMBULANCII VŠEOBECNÉ LEKÁRSTVO AKO PRAKTICKÝ LEKÁR PRE DOSPELÝCH

I.3 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 29.06.2021

I.4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna

mimoriadna

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:

rozdelenie

zlúčenie

splynutie

zmena právnej formy

začiatok likvidácie

koniec likvidácie

vyhlásenie konkurzu

zrušenie konkurzu

I.6 Informácie o počte zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predch. účt. obd |
|--|-----------------------|--------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 4 | 2 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vrátane vedúcich zamestnancov | 4 | 2 |
| Počet vedúcich zamestnancov (členovia štatutárneho orgánu ÚJ a vedúci zamestnan-ci v priamej pôsobnosti ŠO alebo člena ŠO) | 1 | 1 |

ČI. II Informácie o prijatých postupoch

II.1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

ANO

II.4 f) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

| Druh majetku | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|----------------------|------------------|----------------|-----------------|
| OSOBNE AUTO MERCEDES | 4 ROKY | 1.ODP.SKUPINA | ROVNOMERNE |
| | | | |

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého nehmotného majetku vychádzal z odpisového plánu zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú.

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

ČI. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

III.1 a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého hmotného majetku (DHM)

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|----------------------------|-----------------------|--------|---------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuiteľné veci | Pestovateľské celky trv. porastov | Základné stádo a ťažné zvier. | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na zač. účt. obdobia | | | 56 842 | | | | | | 56 842 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účt. obdobia | | | 56 842 | | | | | | 56 842 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na zač. účt. obdobia | | | 26 548 | | | | | | 26 548 |
| Prírastky | | | 8 867 | | | | | | 8 867 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účt. obdobia | | | 35 415 | | | | | | 35 415 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na zač. účt. obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účt. obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na zač. účt. obdobia | | | 30 294 | | | | | | 30 294 |
| Stav na konci účt. obdobia | | | 21 427 | | | | | | 21 427 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|----------------------------|--|--------|---------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuiteľné veci | Pestovateľské celky trv. porastov | Základné stádo a ťažné zvier. | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na zač. účt. obdobia | | | 47 676 | | | | | | 47 676 |
| Prírastky | | | 35 467 | | | | 35 467 | | 70 934 |
| Úbytky | | | 26 300 | | | | 35 467 | | 61 767 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účt. obdobia | | | 56 843 | | | | | | 56 843 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na zač. účt. obdobia | | | 43 293 | | | | | | 43 293 |
| Prírastky | | | 9 555 | | | | | | 9 555 |
| Úbytky | | | 26 300 | | | | | | 26 300 |
| Stav na konci účt. obdobia | | | 26 548 | | | | | | 26 548 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na zač. účt. obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účt. obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na zač. účt. obdobia | | | 4 383 | | | | | | 4 383 |
| Stav na konci účt. obdobia | | | 30 295 | | | | | | 30 295 |

III.1 b) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

| Popis majetku | Hodnota BO | Hodnota PO |
|---------------|------------|------------|
| | | |
| | | |

III.1 b) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku obstaranom finančným prenájomom a dlhodobom hmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

| Popis majetku | Hodnota BO | Hodnota PO |
|----------------------|------------|------------|
| OSOBNÉ AUTO MERCEDES | 35 466 | 35 466 |
| | | |

III.1 q) Informácie o hodnote pohľadávok do a po lehote splatnosti

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | BO | PO |
|---|--------|--------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 2 407 | 265 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane | 23 740 | 11 114 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 26 147 | 11 379 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov | | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | |

III.1 t) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

| Názov položky | BO | PO |
|---|--------|--------|
| Pokladnica, ceniny | 16 519 | 1 198 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 19 209 | 26 567 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 35 728 | 27 765 |

| Krátkodobý finančný majetok | Stav na začiatku účt. obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|-------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
| Majetkové CP na obchodovanie | | | | | |
| Dlhové CP na obchodovanie | | | | | |
| Emisné kvóty | | | | | |
| Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané po splatnosti | | | | | |
| Ostatné realizovateľné CP | | | | | |
| Obstarávanie krátkodobého fin. majetku | | | | | |
| Krátkodobý finančný majetok spolu | | | | | |

III.1 y) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

| Opis položky časového rozlíšenia | Hodnota BO | Hodnota PO |
|---|------------|------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 1 065 | 925 |
| | | |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | | |
| | | |

III.2 a) Informácie o vlastnom imaní

| Text | Hodnota BO | Hodnota PO |
|---|------------|------------|
| Základné imanie celkom | 6 638 | 6 638 |
| Počet akcií (a.s.) | | |
| Menovitá hodnota akcie (a.s.) | | |
| Počet akcií upísaných počas účtovného obdobia | | |
| Hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia | | |
| Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní | | |
| Hodnota upísaného vlastného imania | | |
| Hodnota splateného základného imania | 6 638 | 6 638 |

| Text | Hodnota BO | Hodnota PO |
|---|------------|------------|
| Zmeny reálnej hodnoty majetku | | |
| Zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania | | |
| | | |
| | | |
| Spolu | | |

| Názov položky | Bezprostredne predch. účt. obdobia |
|---|------------------------------------|
| Účtovný zisk | 21 131 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobia |
| 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 minulých rokov | 21 131 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 21 131 |

| Názov položky | Bezprostredne predch. účt. obdobia |
|---|------------------------------------|
| Účtovná strata | |
| Vysporiadanie účtovnej straty | Bežné účtovné obdobia |
| Zo zákonného rezervného fondu | |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Úhrada straty spoločníkmi | |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | |
| Iné | |
| Spolu | |

III.2 b) Informácie o rezervách

| Názov položky | Bežné účtovné obdobia | | | | |
|-----------------------------|---------------------------|--------|----------|----------|----------------------------|
| | Stav na zač. účt. obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účt. obdobia |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| NEVYCER. RD | 1 304 | 1 334 | 1 304 | | 1 334 |
| ODVODY | 456 | 466 | 456 | | 466 |
| | | | | | |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|-----------------------------|--|--------|----------|----------|----------------------------|
| | Stav na zač. účt. obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účt. obdobia |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| NEVYCER. RD | 1 777 | 1 304 | 1 777 | | 1 304 |
| ODVODY | 622 | 456 | 622 | | 456 |
| | | | | | |

III.2 c) Informácie o výške záväzkov do a po lehote splatnosti

| Názov položky | BO | PO |
|------------------------------|-------|-----|
| Záväzky do lehoty splatnosti | 1 372 | 995 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 171 | 171 |

III.2 g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky | BO | PO |
|--|-------|-------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 1 036 | 1 301 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 312 | 152 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 312 | 152 |
| Čerpanie sociálneho fondu | | 417 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 1 348 | 1 036 |

III.2 i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny za BO | Suma istiny za PO |
|------------------------------|---------|---------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | |
| UVER - AUTO | 18068 e | 7,90 | 05.09.2020 | | 4 302 |
| | | | .. | | |
| | | | .. | | |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
| | | | .. | | |
| | | | .. | | |
| | | | .. | | |
| Dlhodobé pôžičky | | | | | |
| | | | .. | | |
| | | | .. | | |
| | | | .. | | |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | |
| | | | .. | | |
| | | | .. | | |
| | | | .. | | |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | |
| | | | .. | | |
| | | | .. | | |

III.2 j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

| Názov položky | Hodnota BO | Hodnota PO |
|---|------------|------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | | |
| poistenie | | |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | | 5 860 |
| DOTACIA UPSVAR | | 5 860 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | | |
| | | |
| | | |
| | | |

III.3 Informácie o majetku prenanatom formou finančného prenájmu - PRENAJÍMATEĽ

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|----------------|-------------------------|-------------------------------------|--------------------|--|-------------------------------------|--------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina | | | | | 35 416 | |
| Finančný výnos | | | | | | |
| Spolu | | | | | 35 416 | |

III.5 a) - e) Informácie o dani z príjmov

| Názov položky | Hodnota BO | Hodnota PO |
|--|------------|------------|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom ÚO týkajúcej sa umorenia daň. straty, nevyužitých daň. odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predch. ÚO, ku ktorým sa v predch. ÚO odložená daň. pohľadávka neúčtovala | | |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | | |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | | |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaných priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | | |

III.5 f), g) Informácie o daniach z príjmov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|---|-----------------------|-------|---------|--|-------|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 29 173 | X | X | 26 818 | X | X |
| teoretická daň | X | 6 126 | 21,00 | X | 5 631 | 21,00 |
| Daňovo neuznané náklady | 4 728 | 993 | 21,00 | 2 248 | 472 | 21,00 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | | | | | | |
| Vplyv nevykázaných odložených daň. pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Iné | - 1 837 | - 386 | 21,00 | - 1 984 | - 416 | 21,00 |
| Spolu | 32 064 | 6 733 | 21,00 | 27 082 | 5 687 | 21,00 |
| Splatná daň z príjmov | X | | | X | | |
| Odložená daň z príjmov | X | | | X | | |
| Celková daň z príjmov | X | 6 733 | 21,00 | X | 5 687 | 21,00 |

ČI. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**IV.1 a), IV.4 Informácie o tržbách**

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb | | | | | |
|---------------|--------------------------------|---------|-------------|-------|----------------|--------|
| | TRZBY ZA ZDR. SLUZBY | | OST. VÝNOSY | | PREDAJ MAJETOK | |
| | BO | PO | BO | PO | BO | PO |
| SLOVENSKO | 167 403 | 111 411 | 7 619 | 4 420 | | 11 500 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Spolu | 167 403 | 111 411 | 7 619 | 4 420 | | 11 500 |

IV.1 e), g), h), i) Informácie o nákladoch

| Názov položky | Hodnota BO | Hodnota PO |
|--|------------|------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 13 861 | 9 099 |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | | |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | | |
| iné uisťovacie audítorske služby | | |
| daňové poradenstvo | 720 | 720 |
| ostatné neaudítorske služby | | |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho: | | |
| OST. SLUZBY | 13 861 | 9 099 |
| | | |
| Osobné náklady, z toho: | | |
| Mzdy | 590 988 | 29 579 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | | |
| Sociálne poistenie | 20 337 | 10 372 |
| Zdravotné poistenie | | |
| Sociálne zabezpečenie | | |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | | |
| ODPISY | 8 866 | 9 555 |
| | | |
| Finančné náklady, z toho: | | |
| Kurzové straty, z toho: | | |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: | | |
| | | |
| Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho: | | |
| | | |

IV.4 Informácie o čistom obrate

| Názov položky | Hodnota BO | Hodnota PO |
|---|------------|------------|
| Tržby za vlastné výrobky | | |
| Tržby z predaja služieb | 167 403 | 111 411 |
| Tržby za tovar | | |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľností na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 7 619 | 15 920 |
| Čistý obrat celkom | 175 022 | 127 331 |

ČI. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach**ČI. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

ČI. VII Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**ČI. VIII Ostatné informácie****ČI. IX Prehľad o pohybe vlastného imania**

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|---------------------------|-----------|--------|---------|----------------------------|
| | Stav na zač. účt. obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účt. obdobia |
| Základné imanie | 6 639 | | | | 6 639 |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonné rezervné fondy | 664 | | | | 664 |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí, rozdelení | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 8 753 | 21 131 | | | 29 884 |
| Neuhradená strata minulých rokov | - 6 525 | | | | - 6 525 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | 21 129 | 22 440 | 21 129 | | 22 440 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | | | | | |

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|-----------|--------|---------|----------------------------|
| | Stav na zač. účt. obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účt. obdobia |
| Základné imanie | 6 639 | | | | 6 639 |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonné rezervné fondy | 664 | | | | 664 |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí, rozdelení | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 6 000 | 2 753 | | | 8 753 |
| Neuhradená strata minulých rokov | - 6 525 | | | | - 6 525 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | 2 750 | 21 129 | 2 750 | | 21 129 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | | | | | |

ČI. X Prehľad peňažných tokov

- Prehľad peňažných tokov priamou metódou je spracovaný v samostatnej prílohe.
- Prehľad peňažných tokov nepriamou metódou je spracovaný v samostatnej prílohe.