

Poznámky k 31.12.2021**ČI. I VŠEOBECNÉ ÚDAJE**

(1) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky
MediVet, s.r.o., Jána Hollého 1672/24, 901 01 Malacky

(2) Dátum založenia
13.4.2005

(3) Dátum vzniku
13.4.2005

(4) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky
činnosť špeciálnej lekárskej praxe

(5) Počet zamestnancov
Spoločnosť v období od 1.1.2021 – 31.12.2021 zamestnávala štyroch zamestnancov na trvalý pracovný pomer, z toho jeden zo zamestnancov bol zamestnaný na skrátený pracovný úväzok. Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v tabuľke č. 1.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3,5	3,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	4
počet vedúcich zamestnancov	1	1

(6) Údaje o neobmedzenom ručení
Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

(7) Členovia orgánov spoločnosti
Štatutárny orgán: MUDr. Eva Pavleová, konateľ
MUDr. MVDr. Peter Pavle, konateľ

(8) Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	
	Absolútne	%		%
MUDr. Eva Pavleová	3319,39	50		50
MUDr. MVDr. Peter Pavle	3319,39	50		50

ČL. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(1) Účtovná jednotka zostavila riadnu účtovnú závierku k 31.12.2021 za predpokladu pokračovania svojej činnosti. Riadna účtovná závierka bola zostavená dňa 29.03.2022.

(2) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:
Účtovná jednotka oceňuje majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

- Oceňovanie dlhodobého nehmotného, hmotného a finančného majetku: obstarávacou cenou,
- Oceňovanie zásob obstaraných kúpou: obstarávacou cenou,
- Oceňovanie pohľadávok pri ich vzniku: menovitou hodnotou.
- Oceňovanie peňažných prostriedkov a cenín: menovitou hodnotou,
- Oceňovanie záväzkov pri ich vzniku: menovitou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poistné a pod.).

(3) Účtovná jednotka stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom. Ďalej si stanovila nasledovné pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako suma 2400,- EUR zaraďuje účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2400,- EUR alebo je nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 518-Ostatné služby. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 1700,- EUR zaraďuje účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1700 EUR a nižšia, sa účtuje jednorazovo do spotreby pri uvedení do používania.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje prostredníctvom účtovných odpisov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Zostatková cena sa zisťuje pomocou oprávok k dlhodobému nehmotnému a dlhodobému hmotnému majetku. Účtovné odpisy sa počítajú z ceny, ktorou je dlhodobý nehmotný majetok alebo dlhodobý hmotný majetok ocenený v účtovníctve. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

ČL. III INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosti predstavuje osobný automobil Toyota, podlahové krytiny, podiatrické kreslo s príslušenstvom, prístroj LF-F3 Treadmill s príslušenstvom, závlahový systém, prístroj na meranie členkovo-ramenného indexu, robotická kosačka, chladnička, 2 plynové kotle a 2 klimatizačné zariadenia. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku účtovnej jednotky od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách č. 2 a 3.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			83974			1			83975
Prírastky			21557						21557
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			105531			1			105532
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			76873						76873
Prírastky			3268						3268
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			80141						80141
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			7101			1			7102
Stav na konci účtovného obdobia			25390			1			25391

Tabuľka č. 3

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			79370			1			79371
Prírastky			4604						4604
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			83974			1			83975
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			72903						72903
Prírastky			3970						3970
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			76873						76873
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			6467			1			6468
Stav na konci účtovného obdobia			7101			1			7102

Pohľadávky za bežné účtovné obdobie

Pohľadávky z obchodného styku k 31.12.2021 tvorili v pohľadávky za klinické skúšanie a pohľadávky voči zdravotným poisťovniam.

Tabuľka č. 4

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			

Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	9537	878	10415
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	47		47
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	5546		5546
Krátkodobé pohľadávky spolu	15130	878	16008

Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavovali peniaze v pokladnici, ceniny a peniaze v bankách. Prehľad jednotlivých položiek účtov je uvedený nižšie.

Tabuľka č. 5

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	80856	25227
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	174961	96383
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	255817	121610

ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Opis základného imania za účtovné obdobie od 1.1.2021 – 31.12.2021 opisuje prehľad:

Základné imanie celkom	6639
Základné imanie splatené	6639
Vlastné imanie	282676

Informácie o rozdelení účtovného zisku dosiahnutého v roku 2021 po zdanení popisuje nasledujúca tabuľka.

Tabuľka č. 6

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	90103
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 minulých rokov	90103
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	90103

Rezervy

Prehľady o rezervách za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcich prehľadoch. Jedná sa o krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky.

Tabuľka č. 7

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1198	1631		1023	1806
Nevyčerpané dovolenky	1198	1631		1023	1806

Tabuľka č. 8

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	650	1153		605	1198
Nevyčerpané dovolenky	650	1153		605	1198

Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade.

Tabuľka č. 9

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	740	409
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	740	409
Záväzky po lehote splatnosti		

Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade.

Tabuľka č.10

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	254	190
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	229	233
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	229	233
Čerpanie sociálneho fondu	171	169
Konečný zostatok sociálneho fondu	312	254

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

V období od 1.1.2021 – 31.12.2021 dosiahla spoločnosť celkové výnosy vo výške 301195 EUR. Prevažnú časť tržieb tvorili tržby z klinického skúšania (217362 EUR) a od zdravotných poisťovní (73748 EUR). Zvyšné výnosy tvorili tržby za prenájom reklamnej plochy, administratívne poplatky a odpisy časti nesplatených zväzkov (2233 EUR), výnos v dôsledku poistnej udalosti hradenej poisťovňou bol vo výške 7381 EUR, ostatné finančné výnosy 471 EUR. Štruktúra tržieb za vlastné výkony a služby účtovnej jednotky je rozpísaná v tabuľkách č.11 a 12. Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob popisuje tabuľka č. 11, informácie o čistom obrate sú uvedené v tabuľke č. 12.

Tabuľka . 11

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	D	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	x	x	X		
Reprezentačné	x	x	X	148	434
Dary	x	x	X		50
Iné	x	x	X		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	148	484

Tabuľka č. 12

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	-----------------------	--

Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	292970	209157
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	8225	8741
Čistý obrat celkom	301195	217898

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o nákladoch na spotrebovaný materiál, prijaté služby a o ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Tabuľka č. 13

<u>Náklady na spotrebovaný materiál</u>	28583
Nákup zdravotníckeho materiálu	1398
Nákup drobného majetku	3562
Spotreba pohonných látok	5596
Nákup kancelárskych potrieb	270
Čistiace a hygienické pomôcky a potreby	487
Lieky	175
Ostatný prevádzkový materiál	17095
<u>Náklady za prijaté služby</u>	44499
Opravy a udržiavanie	9391
Náklady na reprezentáciu	148
Telekomunikačné služby	4019
Nájomné	567
Poštovné	23
Ostatné náklady na zabezpeč. prevádzky	6489
Práce	23862
<u>Mzdové náklady</u>	58879
<u>Ostatné náklady z hospodárskej činnosti</u>	10276
Poistenie	1076
Odpisy pohľadávok z minulých rokov	5110
Odpisy dlhodobého hmotného majetku	3268
Dane a poplatky	667
Ostatné náklady na hosp. činnosť	155
<u>Finančné náklady</u>	85
Bankové poplatky	57
Kurzová strata	28

DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o dani z príjmov sú uvedené v nasledujúcej tabuľke. Položku znižujúcu výsledok hospodárenia tvoria výnosy nepodliehajúce dani, tržby z predaja služieb, ktoré boli zdanené zrážkovou daňou a náklady z predchádzajúceho účtovného obdobia, ktoré sú daňovo uznané až po zaplatení.

Tabuľka č.14

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	158872	x	x	115066	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	1506			3806		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné (výnosy zdanené zrážkovou daňou, náklady daňovo uznané až po zaplatení)	-			-		
Spolu	160378	24963	21	118872	24963	21
Splatná daň z príjmov	x	24963	21	x	24963	21
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	24963	21	x	24963	21

Zmena vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania za bežné účtovné obdobie a za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich dvoch tabuľkách.

Tabuľka č.15

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	986				986
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	59755	90103			149858

Neuhrazená strata minulých rokov				
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	90103	125193	90103	125193
Ostatné položky vlastného imania				
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa				

Tabuľka č. 16

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	986				986
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	171456		111701		59755
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	206213	90103	206213		90103
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					