

P O Z N Á M K Y Úč MÚJ 3-01
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2022

Za obdobie : od 01 2022 do 12 2022
Za bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2021 do 12 2021

Dátum vzniku účtovnej jednotky : 12.11.2008
Účtovná závierka : riadna

IČO : 44418311
DIČ : 2022711823

SK NACE : 86.21.0 Činnosti všeobecnej lekárskej praxe

Obchodné meno účtovnej jednotky : MITAMED, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky : Mýtna 146, Stará Turá

Zostavené dňa : 28.2.2023

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

Účtovná závierka spoločnosti MITAMED, s.r.o. k 31.12.2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom znení.

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 sú zaokrúhľované na celé eurá nahor. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací 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

Náklady budúcich období a 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 účtovného 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. Cudzí 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

Tržby za výkony sú fakturované na základe zmlúv so zdravotným poisťovním a upravené podľa vyúčtovania zo zdravotných poisťovní. K tržbám sú vystavované dobropisy alebo ťarchopisy na základe revízie výkonov zdravotnými poisťovňami.

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.Denisa Drienovská	100	5000	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			29 119,63				29,119,63
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účt.obdobia			29 119,63				29 119,63

Oprávky

Stav na začiatku účt.obdobia			18 210,00				18 210,00
Prírastky			7 284,00				7 284,00
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účt.obdobia			25 494,00				25 494,00

Opravné položky

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

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účt.obdobia			10 909,63				10 909,63
Stav na konci účt.obdobia			3 625,63				3 625,63

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 účt.obdobia			29 119,63				29,119,63
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účt.obdobia			29 119,63				29 119,63

Oprávky

Stav na začiatku účt.obdobia			10 926,00				10 926,00
Prírastky			7 284,00				7 284,00
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účt.obdobia			18 210,00				18 210,00

Opravné položky

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

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účt.obdobia			18 193,63				18 193,63	
Stav na konci účt.obdobia			10 909,63				10 909,63	

4. Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účt.obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účt.obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

5. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok**Krátkodobé pohľadávky**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	22 149,03	100,60	23 249,63
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	143,83		143,83
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	2 055,08		2 055,08
Krátkodobé pohľadávky spolu	24 347,94	100,60	25 488,54

6. Informácie) o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	31 678,89	32 611,50
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	14 412,58	25 143,83
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	84 124,83	54 096,16
Peniaze na ceste		
Spolu	130 216,30	111 851,49

7. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk 2021	48 846,90
Rozdelenie účtovného zisku	
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 min.rokov	28 846,90
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	20 000,00
Iné	
Spolu	48 846,90

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Rozdelenie účtovného zisku	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	
Iné	
Spolu	

8. 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 :					
Rezerva na dovolenku	956,87	2 416,89	956,87		2 416,89

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 :					
Rezerva na dovolenku	3 795,50	956,87	3 730,04	65,46	956,87

9. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		13 211,15
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		13 211,15
Krátkodobé záväzky spolu	4 754,05	14 232,30
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 754,05	14 232,30
Záväzky po lehote splatnosti		

10. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 078,99	872,65
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	206,47	251,24
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	206,47	251,24
Čerpanie sociálneho fondu	42,60	44,90
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 242,86	1 078,99

11. Informácie o bankových úveroch a pôžičkách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Výška úveru	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 bdoie
---------------	------	-------------	------------------	--	---	--

Dlhodobé bankové úvery

Toyota Corolla	€	19 194 ,00	14.6.2023		2 860,06	2 972,51

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 bdoie
---------------	------	---------------	------------------	--	---	--

Dlhodobé pôžičky

Krátkodobé pôžičky

12. Informácie o majetku prenájom 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						

13. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	137 769,51	150 792,57
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	35,38	58,10
Čistý obrat celkom	137 804,89	150 850,67

14. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Základ dane 2022	Daň 2022	Daň v %	Základ dane 2021	Daň 2021	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho :	49 551,41			62 659,31		
Daňovo neuznané náklady	4 661,67			3 441,34		
Výnosy nepodliehajúce dani	35,38			34,53		
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia	401,34					
Iné	180,00			324,00		
Spolu	53 956,36			65 742,12		
Splatná daň z príjmov		11 330,84	21		13 805,85	21
Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov		11 330,84	21		13 805,85	21

15. 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	1 832,05				1 832,05
Nerozdelený zisk z minulých rokov	67 540,00		28 846,90		96 386,90
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	48 846,90	38 205,96	48 846,90		38 205,96

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	1 832,05				1 832,05
Nerozdelený zisk z minulých rokov	57 368,22	24 901,26	14 729,48		67 540,00
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	34 901,26	48 846,90	34 901,26		48 846,90