

## Poznámky k účtovnej závierke za rok 2015

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.19927/2015-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov

### Čl.I) Základné informácie o účtovnej jednotke:

|                  |                                 |
|------------------|---------------------------------|
| Obchodné meno:   | Nefro-dialyzačné centrum s.r.o. |
| Sídlo:           | Priehradka 18A                  |
| Dátum založenia: | 8.8.1997                        |

#### 1. činnosť:

Poskytovanie liečebnej starostlivosti a obchodná činnosť v rozsahu voľných živností

#### 2. schválenie:

Závierka predchádzajúceho obdobia bola schválená dňa 15.4.2015

#### 3. právny dôvod:

Závierku zostavujeme ako riadnu ku koncu účtovného obdobia

#### 4. skupina účtovných jednotiek:

Spoločnosť nepatrí do žiadnej skupiny podnikov, nie je materskou ani dcérskou spoločnosťou, nevlastní žiadne podiely v iných spoločnostiach, netýka sa jej konsolidovaná uzávierka

#### 5. počet zamestnancov

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 25,5                  | 26   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 25                    | 27   |
| počet vedúcich zamestnancov   | 2                     | 2  |

### Čl.II) Informácie o orgánoch spoločnosti:

#### a-d záruky, pôžičky zabezpečenia

členom štatutárneho orgánu spoločnosti neboli poskytnuté žiadne záruky, pôžičky ani zabezpečenia zo strany spoločnosti

### Čl.III) Informácie o prijatých postupoch:

1.

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude pokračovať vo svojej činnosti

2.

#### zmeny metódy:

v spôsobe účtovania sme nič nemenili v tomto účtovnom období

**3.****ručenie a súdne spory:**

nemáme

**záložné právo:**

spoločnosť nemá žiaden záväzok krytý záložným právom ani nevlastní žiadnu takúto pohľadávku

**dotácie:**

nebola nám poskytnutá žiadna dotácia

**úvery a pôžičky:**

spoločnosť nemá žiadne úvery ani neposkytuje žiadne pôžičky

**spôsob poistenia:**

zákonné a havarijné poistenie vozidiel, poistenie sedadiel vo vozidlách, ktoré vozili pacientov do 6/2015 (od 7/15 prevoz pacientov prevzala iná spoločnosť), poistenie majetku, poistenie profesnej zodpovednosti

**prenajatý majetok:**

prevádzka sídli v prenajatých priestoroch a tiež prevádzkuje ambulanciu v Turčianskych Tepliciach v prenajatých priestoroch

**majetok prenajatý formou finančného prenájmu:**

nemáme

**finančný a iný majetok:**

nevlastníme cenné papiere, časť finančných prostriedkov sme uložili na termínované vklady v Slovenskej Sporiteľni,

nemáme žiaden majetok vytvorený vlastnou činnosťou, nevlastníme žiaden darovaný ani privatizovaný majetok

**4.****opravné položky:**

netvoríme ani k majetku ani k zásobám, ani k pohľadávkam- nemáme pre ne opodstatnenie

**zákazková výroba:**

neúčtujeme o zákazkovej výrobe ani výstavbe

**oceňovanie zásob:**

cena obstarania, účtovanie spôsobom B teda priamo do nákladov, do ceny obstarania započítavame poštovné, balné prípadne dopravu ak je to priamo na doklade o obstaraní uvedené, bonusy k nakúpenému materiálu rozpúšťame do nákladov pomerne k spotrebovanému materiálu

**spôsob oceňovania DHM a DNM:**

cena obstarania

**odpisovanie DHM a DNM:**

účtovné odpisy = daňové

**odpisovanie drobného DHM:**

drobný dlhodobý majetok účtujeme priamo do nákladov. Zvlášť vedíme evidenciu hodnotovo a úžitkovo významnejších predmetov, ktoré podliehajú inventarizácii na konci roka a tento majetok evidujeme v operatívnej evidencii

**Prehľad zmien vlastného imania:**

|  |        |
|--|--------|
| Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:                             | 521679 |
| Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:                | -97091 |
| Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:                                | 424588 |
| Dôvody zmien vlastného imania v členení:   | X      |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):                   | 6640   |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                 |        |
| c) emisné ážio (účet 412):   |        |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                             | 6045   |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):  |        |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): |        |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               | 233504 |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                   |        |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  |        |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | 178399 |
| k) vyplatené dividendy:  | 275490 |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:  |        |

**5.****Informácie o oprave významných chýb:**

neboli opravované žiadne významné chyby minulých účtovných období, nevýznamný náklad (faktúra za pečivo pre pacientov za rok 2014 došla po schválení závierky) sme zaúčtovali do bežných nákladov neovplyvňujúcich základ dane

**Čl.IV) Informácie o údajoch dopĺňujúcich súvahu a výkaz ziskov a strát:****Dlhodobý nehmotný majetok**

| Dlhodobý nehmotný majetok<br>a     | Bežné účtovné obdobie                       |              |                               |               |                          |                              |  |            |
|------------------------------------|---|--------------|-------------------------------|---------------|--------------------------|------------------------------|--|------------|
|                                    | Aktivo-<br>vané<br>náklady<br>na vývoj<br>b | Softvér<br>c | Oceni-<br>teľné<br>práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostat-<br>ný<br>DNM<br>f | Obsta-<br>rávaný<br>DNM<br>g | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM<br>h | Spolu<br>i |
| Prvotné ocenenie                   |   |              |                               |               |                          |                              |  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |   | 4220         |                               |               |                          |                              |  | 4220       |
| Prírastky                          |   |              |                               |               |                          |                              |  |            |
| Úbytky                             |   |              |                               |               |                          |                              |  |            |
| Presuny                            |   |              |                               |               |                          |                              |  |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |   | 4220         |                               |               |                          |                              |  | 4220       |

|  |  |      |  |  |  |  |  |      |
|--|--|------|--|--|--|--|--|------|
| Oprávky  |  |      |  |  |  |  |  |      |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                           |  | 3078 |  |  |  |  |  | 3078 |
| Prírastky  |  | 1055 |  |  |  |  |  | 1055 |
| Úbytky   |  |      |  |  |  |  |  |      |
| Presuny  |  |      |  |  |  |  |  |      |
| Stav na konci účtovného obdobia                              |  | 4133 |  |  |  |  |  | 4133 |
| Opravné položky <span style="float: right;">netvoríme</span> |  |      |  |  |  |  |  |      |
| Zostatková hodnota   |  |      |  |  |  |  |  |      |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                           |  | 1142 |  |  |  |  |  | 1142 |
| Stav na konci účtovného obdobia                              |  | 87   |  |  |  |  |  | 87   |

**dlhodobý hmotný majetok**

| 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 |                       |        | 416265  |                                       |                                 |             |                 |                             | 416265 |
| Prírastky                          |                       |        | 25800   |                                       |                                 |             |                 |                             | 25800  |
| Úbytky                             |                       |        | 76379   |                                       |                                 |             |                 |                             | 76379  |
| Presuny                            |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |        | 365686  |                                       |                                 |             |                 |                             | 365686 |
| Oprávky                            |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |        | 335314  |                                       |                                 |             |                 |                             | 335314 |
| Prírastky                          |                       |        | 38334   |                                       |                                 |             |                 |                             | 38334  |
| Úbytky                             |                       |        | 76379   |                                       |                                 |             |                 |                             | 76379  |

|                                    |  |           |        |  |  |  |  |  |        |
|------------------------------------|--|-----------|--------|--|--|--|--|--|--------|
| Presuny                            |  |           |        |  |  |  |  |  |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  |           | 297269 |  |  |  |  |  | 297269 |
| Opravné položky                    |  | netvoríme |        |  |  |  |  |  |        |
| Zostatková hodnota                 |  |           |        |  |  |  |  |  |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  |           | 80951  |  |  |  |  |  | 80951  |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  |           | 68417  |  |  |  |  |  | 68417  |

**pohľadávky**

| Názov položky<br>a                               | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky                              |                          |                           |                       |
| nemáme   |                          |                           |                       |
| 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                    | 247832                   |                           | 247832                |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                          |                           |                       |
| Sociálne poistenie                               |                          |                           |                       |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      |                          |                           |                       |
| Iné pohľadávky                                   | 3160                     |                           | 3160                  |
| Krátkodobé pohľadávky spolu                      | 250992                   |                           | 250992                |

**Finančné účty**

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny  | 473                   | 1345   |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 135685                | 144188                                       |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 171067                | 170754                                       |
| Peniaze na ceste  |                       |  |
| Spolu   | 307225                | 316287                                       |

**záväzky**

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu  | <b>1037</b>           | <b>2444</b>                                  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 1037                  | 2444   |
| Krátkodobé záväzky spolu  | <b>209694</b>         | <b>149445</b>                                |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 209694                | 149445                                       |
| Záväzky z obchodného styku                                      | 99424                 | 111449                                       |
| Záväzky voči zamestnancom                                       | 15944                 | 17243  |
| Záväzky voči spoločníkom  | 40815                 | 3512   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                 | 14423                 | 13417  |
| Záväzky daňové  | 39088                 | 3824   |

**rezervy**

| Názov položky             | Bežné účtovné obdobie              |        |          |          |                                 |
|---------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                           | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                         | b                                  | c      | d        | e        | f                               |
| Dlhodobé rezervy, z toho: |                                    |        |          |          |                                 |
|                           |                                    |        |          |          |                                 |

|                                |      |       |      |     |       |
|--------------------------------|------|-------|------|-----|-------|
| Krátkodobé rezervy,<br>z toho: | 9102 | 11421 | 8705 | 397 | 11421 |
| nevyčerp.dovol. + odvody       | 8902 | 11080 | 8505 | 397 | 11080 |
| účtovná závierka + služby      | 200  | 341   | 200  |     | 341   |

**Hospodársky výsledok**

|   |                       |
|---|-----------------------|
| Účtovný zisk minulého obdobia                   | 99483                 |
| 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    |                       |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 99483                 |
| Iné   |                       |
| Spolu   | 99483                 |

**Čistý obrat**

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výroby                 |                       |  |
| Tržby z predaja služieb                 | 1711451               | 1725945                                      |
| Tržby za tovar                          |                       |  |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |  |
| Výnosy z predaja majetku                | 21733                 |  |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 630                   | 4128   |
| Čistý obrat celkom                      | 1733814               | 1730073                                      |

**Čl.V) Informácie o iných aktívach a pasívach:**

nemáme povinnosť overenia závierky auditorom – neúčtujeme o odložených daniach

nemáme žiadne podmienené záväzky

nemáme žiane podmienený ani prenajatý majetok

Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:

spoločnosť sídli v prenajatých priestoroch, ktoré má vo vlastníctve spoločnosť majetkovo prepojených osôb, výška nájomného je obvyklá v hodnote 2328,- € za mesiac

na podsúvahových účtoch neúčtujeme –nemáme pre ne opodstatnenie, drobný majetok evidujeme v operatívnej evidencii

**Čl.VI) Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje závierka**

Následné udalosti - informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky: nemáme žiadne

**Čl.V) Ostatné informácie**

Služby vo verejnom záujme neposkytujeme a nedostávame žiadne náhrady v tejto oblasti