

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

ČI.I. Všeobecné údaje:

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Účtovná jednotka **IS SOLE, spoločnosť s ručením obmedzeným** so sídlom v Smoleniciach, SNP 97. Založená bola dňa 14. 11. 2005 zakladateľskou listinou. Deň vzniku spoločnosti je 19. 01. 2006. IČO 36 279 412. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava, vložka číslo 18013/T.

2. HLAVNÉ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- Prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia v ambulanciách kategórii lekár v špecializovanom odbore všeobecné lekárstvo.

3. ZOZNAM ČLENOV ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Členovia orgánov spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra sú:

Konateľ : MUDr. Igor Stipanitz, Štúrova 731/50, 919 04 Smolenice

Za spoločnosť koná a v jej mene podpisuje konateľ samostatne tak, že k natlačenému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj podpis s dodatkom konateľ..

4. ŠTRUKTÚRA SPOLOČNÍKOV

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
A	b	c	d	e
MUDr. Igor Stipanitz	6 639	100	100	100
Spolu	6 639	100	100	100

5. POČET PRACOVNÍKOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1,25	1,25
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1,25	1,25
počet vedúcich zamestnancov	0	0

6. DÔVOD ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku podľa §17 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

7. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIE

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 31.12.2015.

Čl.II. Účtovné metódy a zásady:

ZÁSADY A METÓDY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2015 bola pripravená v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike a údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

Všeobecné zásady

1. Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
2. Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
3. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
4. Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku II. bode 1. (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
5. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
6. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou je v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávacia cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok do výšky 1700 EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Na základe Leasingovej zmluvy č. LZF/15/53/149 zo dňa 01.07.2015 spoločnosť obstarala osobné motorové vozidlo HUNDAY ix35 2,0CRDi AT PREMIUM, s dobou finančného prenájomu 36 mesiacov.

g) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neobstarala dlhodobý finančný majetok.

h) Zásoby obstarané kúpou

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním predstavovali prepravné, clo, balné, a pod.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu B.

Účtovná jednotka nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vlastnej výroby spoločnosť nevytvára.

j) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

k) Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

l) Pohľadávky

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok spoločnosť bude vytvárať adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam. Spoločnosť neeviduje pohľadávky, ku ktorým by bolo potrebné o opravnej položke účtovať.

m) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

o) Rezervy

Spoločnosť tvorí rezervy v zmysle § 26 zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve na záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou.

p) Záväzky

Záväzky sú ocenené v ich menovitej hodnote.

q) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia pasív v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

r) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch a tiež nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.

s) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Na základe Leasingovej zmluvy č. LZF/15/53/149 zo dňa 01.07.2015 spoločnosť obstarala osobné motorové vozidlo HUNDAY ix35 2,0CRDi AT PREMIUM, s dobou finančného prenájmu 36 mesiacov.

t) Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o daniach z príjmov.
O odloženej dani spoločnosť neúčtuje.

u) Spôsob ocenenia majetku nadobudnutého privatizáciou alebo kúpou cez FNM

Spoločnosť nenadobudla majetok privatizáciou/kúpou cez Fond národného majetku.

2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU

Spoločnosť stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku sa rovnajú daňovým odpisom v zmysle zákona o dani z príjmov.

3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRAVNÝCH POLOŽIEK

Spoločnosť netvorí opravnú položku k zásobám, nakoľko skladuje len malé množstvo zásob, ktoré bežne spotrebuje.

a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA SLOVENSKÚ MENU

Spoločnosť k 31. 12. 2015 neviduje majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene. V priebehu účtovného obdobia nákupy v cudzej mene účtuje v súlade s § 24 zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. tj. prepočítava na eurá referenčným kurzom vyhláseným ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

5. ZMENY SPÔSOBOV OCEŇOVANIA, ODPISOVANIA, POSTUPOV ÚČTOVANIA

V účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnili zmeny spôsobov oceňovania.

Čl.III. Doplnujúce informácie k súvahe a k výkazu ziskov a strát:

1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETOK (Súvaha r. 03 a 11)

a) Pohyby dlhodobého hmotného majetku sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke

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			33 758						33 758
Prírastky			27 870				27 870	12 192	67 932
Úbytky			30 282				27 870	12 192	70 344
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia			31 346						31 346
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			27 504						27 504
Prírastky			9 738						9 738
Úbytky			30 282						30 282
Stav na konci účtovného obdobia			6 960						6 960
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			6 254						6 254
Stav na konci účtovného obdobia			24 386						24 386

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			33 758						33 758
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			33 758						33 758
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			19 355						19 355
Prírastky			8 149						8 149
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			6 254						6 254
Opravné položky									

Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			14 403						14 403
Stav na konci účtovného obdobia			6 254						6 254

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Spoločnosť má dojednané poistenie prenajatého auta HYUNDAI ix 35 prostredníctvom spoločnosti ČSOB leasing, od ktorej má auto prenajaté. Povinné zmluvné poistenie aj havárijne poistenie sú súčasťou mesačných leasingových splátok.

2 DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK (Súvaha r. 21)

Spoločnosť k 31.12.2015 eviduje dlhodobý finančný majetok vo výške 50 €. Majetok predstavuje vklad zakladateľa do neziskovej organizácie Pohotovosť pre dospelých a dorast so sídlom v Trnave.

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta-rávaný DFM	Poskyt-nuté preddav-ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia					50				50
Prírastky					0				0
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia					50				50
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									

Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia					50				50
Stav na konci účtovného obdobia					50				50

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta-rávaný DFM	Poskyt-nuté preddav-ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia					50				50
Prírastky					0				0
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia					50				50
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia					50				50
Stav na konci účtovného obdobia					50				50

2. ÚDAJE O ZÁSOBÁCH (Súvaha r. 34)

Spoločnosť k 31.12.2015 eviduje na sklade zásoby vo výške 74 €, z toho

zdravotnícky materiál v ambulancií 46,- €

PHM v nádrži 28,- €

a) Prehľad o opravných položkách k zásobám

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám, nakoľko eviduje len zásoby, ktoré bežne spotrebuje.

b) **Zákazková výroba**

Spoločnosť o zákazkovej výrobe neúčtuje.

3. ÚDAJE O POHĽADÁVKACH (Súvaha r.41 a r. 53)

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2015 nasledovné pohľadávky:

Účet	Popis	Začiatkový zostatok k 1.1.2015	Konečný zostatok k 31.12.2015
Krátkodobé pohľadávky			
311	Odberatelia	7 306	8 450
314	Poskytnuté prevádzkové preddavky	884	1 992
335	Pohľadávky voči zamestnancom	38	67
315	Ostatné pohľadávky	1 513	1 277
355	Pohľadávky voči spoločníkom	0	0
378	Iné pohľadávky	0	0
	Spolu krátkodobé pohľadávky	9 741	
391	Opravná položka ku krátkodobým pohládkam		
	Netto krátkodobé pohľadávky	9 741	11 786
Dlhodobé pohľadávky			
	Netto dlhodobé pohľadávky	0	0
SPOLU NETTO POHĽADÁVKY		9 741	11 786

a) **Prehľad o opravných položkách**

Spoločnosť o opravných položkách neúčtovala.

b) **Veková štruktúra pohľadávok**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	11 719		11 719
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	67		67
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 786		11 786

4. KRÁTKODOBOM FINANČNOM MAJETKU (Finančné účty - Súvaha r. 71)

Štruktúra krátkodobého finančného majetku k 31.12. 2015 je nasledovná:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	11 207	3 300
Bežné bankové účty	462	2 860
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	11 669	6 160

a) Prehľad o opravných položkách

Spoločnosť o opravných položkách k finančnému majetku neúčtovala.

5. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA (Súvaha r.74)

Konečné zostatky na účtoch časového rozlíšenia sú nasledovné:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	394	530
Aktualizácia software	126	107
Poistenie auta	0	76
Poistenie zodp. lekára	4	4
Telefónne poplatky	89	62
DN 2015	0	106
Členské príspevky	175	175
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Refakturácia nákladov za užívanie spoločných priestorov	0	0

6. ÚDAJE O VLASTNOM IMANÍ (Súvaha r. 80)

Spoločnosť účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, kapitálových fondoch, fondov zo zisku a hospodárskeho výsledku v súlade so zákonnými predpismi.

a) Popis základného imania

Výška upísaného základného imania je 6 639 EUR. Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 6 639 EUR spoločníkom MUDr. Igorom Stipanitzom. Celé základné imanie je splatené.

b) Rozdelenie zisku za minulé účtovné obdobie

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 31.12.2015 bol zisk za rok 2014 vo výške 2 015 € rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 015
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	215
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 800
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	2 015

c) Zisk alebo strata, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania

Spoločnosť neúčtovala.

7. ÚDAJE O REZERVÁCH (Súvaha r. 136 a r. 118)

a) Popis jednotlivých rezerv

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:	62	8	0	0	70
Odchodné	62	8	0	0	70
Krátkodobé rezervy, z toho:	791	840	791	0	840
Nevyčerpané dovolenky	585	621	585	0	621
Poistenie k nevyčerp. dovolenkám	206	219	206	0	219

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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:	55	7	0	0	62
Odchodné	55	7	0	0	62
Krátkodobé rezervy, z toho:	593	791	593	0	791
Účtov. Práce	0	0		0	0
Vykurovanie	0	0		0	0
Nevyčerpané dovolenky	439	585	439	0	585
Poistenie k nevyčerp. dovolenkám	154	206	154	0	206

Spoločnosť nevytvorila žiadne zákonné rezervy /účet 451/, ani rezervy na prípadné sankcie od tretích strán (napr. správcu dane, obchodného partnera a pod.) z titulu výkonu svojej podnikateľskej činnosti, nakoľko na základe analýzy súčasného stavu nepredpokladá, že by jej nejaké sankcie od akejkoľvek tretej strany hrozili, aj keď túto skutočnosť nemôže vzhľadom na rozdielnu interpretáciu súčasných právnych predpisov celkom vylúčiť.

8. ÚDAJE O ZÁVÄZKOCH (Súvaha r. 102 a r. 122)

a) Štruktúra záväzkov k 31.12.2015 je nasledovná:

Účet	Popis	Začiatkový zostatok k 1.1.2015	Konečný zostatok k 31.12.2015
Krátkodobé záväzky			
321	Dodávatelia	3 186	675
326	Nevyfaktúrované dodávky	1 035	2 350
331	Zamestnanci	750	750
336	Zúčtovanie s inštitúciami soc. Zabezpečenia	463	463
341	Daň z príjmov	827	4 949
342	Ostatné priame dane	75	75
345	Ostatné dane a poplatky	151	115
364	Záväzky voči spoločníkom	0	0
474	Záväzky - leasing	0	5 080
		0	0
	Spolu krátkodobé záväzky	6 487	14 457
Dlhodobé záväzky			
472	Záväzky zo sociálneho fondu	279	424
321	Záväzky – tablet	73	0
474	Záväzky - leasing	0	7 620
	Spolu dlhodobé záväzky	352	8 044
	SPOLU ZÁVÄZKY	6 839	22 501

b) Štruktúra záväzkov v lehote a po lehote splatnosti

Záväzky	Bežné obdobie	Minulé Obdobie
V lehote splatnosti	22 501	6 532
Po lehote splatnosti		307
Spolu	22 501	6 839

**c)
Tvorba a čerpanie sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	279	151
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	54	54
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	515	261
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	569	315
Čerpanie sociálneho fondu	424	187
Konečný zostatok sociálneho fondu	424	279

9. ÚDAJE O BANKOVÝCH ÚVEROCH A VÝPOMOCIACH (Súvaha r. 139)

Spoločnosť nečerpala žiadne bankové úvery ani výpomoc.

10. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA NA STRANE PASÍV (Súvaha r.141)

Spoločnosť neúčtovala na účtoch časového rozlíšenia na strane pasív.

11. DERIVÁTY

a) Významné položky derivátov

Spoločnosti sa netýka.

b) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosti sa netýka.

12. VÝNOSY, NÁKLADY A VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

a) Rekapitulácia výsledku hospodárenia za rok 2015 pred zdanením

	Riadok výkazu ziskov a strát	Bežné obdobie	Minulé obdobie
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (zisk)	27	15 566	3 338
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (strata)	55	- 283	- 496
Výsledok hospodárenia pred zdanením (zisk/strata)	56	15 283	2 842

b) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar (Výkaz ziskov a strát r. 02 a r. 05)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb /zdravotná starostlivosť/	47 356	44 653
Tržby za tovar		
Tržby z predaja DHM – predaj auta	11 000	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou , spoloč.priestory, náhrady škôd/	2 298	10 633
Výnosy z hosp. činnosti celkom	60 654	55 286

c) Údaje o zmene stavu zásob (Výkaz ziskov a strát r. 06)

Spoločnosti sa netýka.

d) Aktivácia (Výkaz ziskov a strát r. 07)

Spoločnosti sa netýka

e) Iné významné položky výnosov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 298	10 633
Ostatné výnosy-spoločné priestory	1 151	1 141
Ostatné rôzne , náhrady škôd	1 147	9 492
Finančné výnosy, z toho:	0	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Bankové úroky	0	0

f) Významné položky nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	10 486	18 418
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	731	299
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby recertifikačný audit	731	299
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	9 755	18 118
Opravy a udržovanie	1 744	10 511
Telefonné poplatky	2 042	1 686
Účtovnícke práce	2 700	2 700
Vykurovanie	1 551	1 464
Nájom	376	426
Software	346	345
Školenie, semináre, cestovné náhrady	329	120
Ostatné drobné služby	667	866
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 589	1 044
Členské príspevky	186	226
Poistenie Hyundai ix 35	427	766
Leasing DPH	2 870	0
Poistenie zodp. lekára	10	10
Ostatné náklady nedaňové	76	0
Pokuty a penále	20	42
Finančné náklady, z toho:	283	496
Nákladové úroky	0	237
Ostatné finančné náklady-bankové poplatky	283	258
Kurzové straty		1

V tabuľke sú rozpísané len náklady, ktoré nie sú konkrétne uvedené vo Výkaze ziskov a strát /riadky 14, 26/.

13. DAŇ Z PRÍJMOV

SPLATNÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Transformácia účtovného výsledku hospodárenia na základ dane z príjmov právnických osôb

Výsledok hospodárenia pred zdanením predstavuje rozdiel výnosov účtovaných na účtoch účtovej triedy 6 a nákladov účtovaných na účtoch účtovných skupín 50 až 56 a účtoch 591 a je v účtovnej závierke rozdelený na výsledok hospodárenia hospodársky a finančný.

Zosúladenie účtovného výsledku hospodárenia za bežné obdobie s daňovým základom dane z príjmov za rok 2015 je nasledovné:

Účtovný výsledok hospodárenia (pred zdanením) (zisk)	15 283
<i>Pripočítateľné položky</i>	7 222
Tvorba nedaňových opravných položiek k pohľadávkam	
Výdavky na reprezentáciu	
Ostatné služby – nedaňové náklady	
<i>Odpočítateľné položky</i>	10
Zúčtovanie rezerv	
Základ dane	22 495
Daň (22%)	4 949
Zaplatené preddavky podľa § 42	0
Daň na úhradu	4 949

Skutočnosť, že doterajšie daňové predpisy umožňujú ich rozdielnu interpretáciu, môže dať podnet ku vzniku potencionálnych záväzkov, ktoré v súčasnosti nemôžu byť predmetom objektívnej kvantifikácie. Vedenie spoločnosti ale nepredpokladá, že by spoločnosti v tejto súvislosti mohli vzniknúť významné záväzky.

	Riadok výkazu ziskov a strát	Bežné obdobie	Minulé obdobie
Výsledok hospodárenia pred zdanením (zisk)	56	15 283	2 842
Daň z príjmov splatná	58	4 949	827
Daň z príjmov odložená	59		
Výsledok hospodárenia po zdanení (zisk)	61	10 334	2 015

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:	15 283	x	x	2 842	x	x
teoretická daň	x	3 362	22	x	625	22
Daňovo neuznané náklady	7 222	1 589	22	917	202	22
Odpočítateľné položky	10	2	22	0	0	22
Umorenie daňovej straty						
Spolu	22 495	4 949		3 759	827	
Splatná daň z príjmov	x	4 949	22	x	827	22
Odložená daň z príjmov	x	0		x	0	
Celková daň z príjmov	x	4 949	22	x	827	22

ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Spoločnosť o odloženej dani z príjmov neúčtuje.

14. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť neeviduje na podsúvahových účtoch žiadny majetok, pohľadávky ani záväzky.

15. ZÁVÄZKY, KTORÉ SA V ÚČTOVNÍCTVE NEEVIDUJÚ

Spoločnosť všetky svoje záväzky eviduje v účtovníctve.

16. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI A PRÁVA KTORÉ SA NEUVÁDZAJÚ V SÚVAHE

Spoločnosť nemá žiadne povinnosti a práva, ktoré by neuvádzala v súvahe.

17. ÚDAJE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH, SPRÁVNÝCH, RIADIACICH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Spoločnosť má jedného štatutára, ktorým je MUDr. Igor Stipanitz, bytom Smolenice, Štúrova 731/50. Štatutár nepoberá za výkon práce žiadnu odmenu.

18. VÝKAZ CASH FLOW

Spoločnosť nemá zákonnú povinnosť zostavovať Výkaz CASH FLOW.

19. NÁSLEDNÉ UDALOSTI

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2015, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

