

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2016

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 4.4.2016

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	25,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	25	25
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 v tomto účtovnom období nič nemenili

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 pôžičky ani ich neposkytuje

spôsob poistenia:

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:

vlastníme podielové listy AM SLSP Euro Plus Fond, o.p.f., pri Slovenskej Sporiteľni, do ktorých sme vložili časť finančných prostriedkov v hodnote 171 377,51 € a tento účtujeme na účte 063, ku ktorému netvoríme žiadne opravné položky, nakoľko nemáme kvalifikované informácie o cene tohto majetku (podľa §14 ods16) Postupov účtovania),

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:	424 588
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	+81 701
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	506 289
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	6 640
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	6 045
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):	233 505
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	38 399
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	221 700
k) vyplatené dividendy:	140 000
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	

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

neboli opravované žiadne chyby minulých účtovných období, za nevýznamnú považujeme sumu do 1000,-€

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 220						4 220
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		4 220						4 220
Oprávk								

Stav na začiatku účtovného obdobia		4 133						4 133
Prírastky		87						87
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		4 220						4 220
Opravné položky netvoríme								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		87						87
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

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			365 686						365 686
Prírastky			26 040						26 040
Úbytky			37 502						37 502
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			354 224						354 224
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			297 269						297 269
Prírastky			26 197						26 197
Úbytky			37 502						37 502
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia			285 964						285 964
Opravné položky netvoríme									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			68 417						68 417
Stav na konci účtovného obdobia			68 260						68 260

pohľadávky

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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	273 761		273 761
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			
Krátkodobé pohľadávky spolu	273 761		273 761

Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 699	473
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	150 809	135 685
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		171 067
Peniaze na ceste		
Spolu	153 508	307 225

záväzky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	3 158	1 037
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 158	1 037
Krátkodobé záväzky spolu	168 512	209 694
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	168 512	209 694
Záväzky z obchodného styku	117 320	99 424
Záväzky voči zamestnancom	17 753	15 944
Záväzky voči spoločníkom	4 488	40 815
Záväzky zo sociálneho poistenia	14 443	14 423
Záväzky daňové	14 508	39 088

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, z toho:	11 421	11 421	8 705	397	9 151
nevyčerp.dovol. + odvody	11 080	8 811	9 212	1 868	8 811
účtovná závierka + služby	341	340	341		340

Hospodársky výsledok

Účtovný zisk minulého obdobia	178 399
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	38 399
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	140 000
Iné	
Spolu	178 399

Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1 791 168	1 711 451
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z predaja majetku		21 733
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	11 798	630
Čistý obrat celkom	1 802 966	1 733 814

Čl.V) Informácie o iných aktívach a pasívach:

nemáme povinnosť overenia závierky auditorom – neúčtujeme o odložených daniach

nemáme žiadne podmienené záväzky

nemáme žiadny 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 2 328,- € 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