

P O Z N Á M K Y k 31.12.2016

čl. I**Všeobecné informácie**

1. Obchodné meno : Centrum prevencie rakoviny, s.r.o.

sídlo : Jesenského 4351/13, 036 01 Martin

IČO : 36403342

DIČ : 2021625837

Opis vykonávanej činnosti: - poskytovanie zdravotnej starostlivosti v zdravotníckom zariadení, ambulancii špecializovanej ambulantnej starostlivosti v zdravotníckom povolaní lekár, študijnom odbore všeobecné lekárstvo a v špecializačnom odbore gynekológia a pôrodníctvo, ultrazvuk v gynekológii a pôrodníctve
- poskytovanie zdravotnej starostlivosti v zdravotníckom zariadení – ambulancii špecializovanej ambulantnej zdravotnej starostlivosti a zariadení spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v zdravotníckom povolaní lekár, študijnom odbore všeobecné lekárstvo a v špecializačnom odbore rádiológia.

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie príslušným orgánom: účtovná závierka bola schválená 26.2.2016.
3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky k 31.12.2016 je zostavenie riadnej účtovnej závierky za obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016.
4. Údaje o skupine účtovných jednotiek : spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny .
5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti : 7,63

čl. II**Informácie o orgánoch spoločnosti**

Pre členov štatutárneho orgánu neboli poskytnuté žiadne záruky, žiadne zabezpečenia, ani pôžičky.

čl. III**Informácie o prijatých postupoch**

1. Účtovná závierka bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a Opatrenia MF SR č.23378/2014-74, a následne, ktorým sa ustanovujú

podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov na zverejnenie určených pre malé účtovné jednotky. Menou pre vykazovanie je EURO.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná za splnenia predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti a bude naďalej realizovať svoje aktíva, záväzky, dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti

2. Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente ich plnenia, bez ohľadu na dátum úhrady. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Tieto zásady boli uplatnené aj v bezprostredne predchádzajúcom období.
3. Účtovná jednotka nemá informáciu o transakciách, ktoré by mali vplyv, prípadne spôsobili riziko vo vývoji finančnej situácie účtovnej jednotky.
4. Spôsob ocenenia zložiek majetku :

Dlhodobý hmotný majetok – sa vykazuje v obstarávacích cenách, znížených o oprávky . Obstarávací cena zahŕňa len cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisový plán dlhodobého hmotného majetku : majetok sa začína odpisovať dňom jeho zaradenia do používania, resp. prevzatím na základe preberacieho protokolu. Odpisuje sa rovnomernou metódou.

Dlhodobý hmotný majetok je samostatný hnutelný majetok s dobou odpisovania 4 roky až 6 rokov, zaradený v 1, resp. druhej odpisovej skupine.

Prvotné ocenenie dlhodobého hmotného majetku za obdobie 2016				a za bezprostredne predchádzajúce obdobie 2015					
Stav na začiatku účtovného obdobia			603870						603870
Prírastky			17535						
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			621405						603870
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			370940						279241
Prírastky			65591						91699
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			436531						370940
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			232930						324629

Stav na konci účtovného obdobia			184874					232930
---------------------------------	--	--	--------	--	--	--	--	--------

Hodnoty majetku evidované v účtovníctve sa znižujú postupne iba o evidované oprávky v účtovníctve. Spoločnosť netvorila na žiadny dlhodobý hmotný majetok opravnú položku. Dlhodobý nehmotný majetok nemá.

Drobný hmotný majetok - spoločnosť eviduje drobný majetok v hodnote rovnjej, alebo nižšej ako ako 1700 EUR za kus, o ktorom vedie operatívnu evidenciu s každoročnou inventarizáciou ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Pohľadávky – sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou, k postúpeniu pohľadávok nedošlo, opravnú položku k pohľadávkam spoločnosť netvorila

Krátkodobé pohľadávky	za rok 2016	po splatnosti	za rok 2015
Pohľadávky z obchodného styku	47985		40259
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			8640
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	47985		48899

Pohľadávky dlhodobé spoločnosť neeviduje v tomto, ani predchádzajúcom účtovnom období.

Peňažné prostriedky a ceniny - sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Spoločnosť nemala dôvod na tvorbu opravnej položky k finančným prostriedkom a ceninám.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4738	4670
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	131490	82500
Peniaze na ceste		
SPOLU	136228	87170

Rezervy - spoločnosť tvorila na zostatky nevyčerpanej dovolenky, ako aj v predchádzajúcom období.

Názov položky	účtovné obdobie bežné a predchádzajúce				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
krátkodobé rezervy, z toho:	161	297	161		297

nedočerpaná dovolenka r.2015	161		161		
nedočerpaná dovolenka r.2016		297			297

Závazky - sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou Ak sa pri dokladovej inventarizácii zistí, že ich výška je iná, ako evidovaná v účtovníctve, uvedú sa v účtovníctve v zistenej cene. Rozdiely zistené neboli.

Daň z príjmov - sa skladá z dane splatnej za účtovné obdobie.

Spoločnosť účtuje aj o dani odloženej na základe dočasných rozdielov zostatkových cien daňových a zistených v účtovníctve na začiatku obdobia a na konci obdobia, prepočítaných zmenou sadzby dane vo výške 21 % na rok 2017.

Splatná daň sa počíta vo výške 22 % z daňového základu predtým upraveného hospodárskeho výsledku o pripočítateľné a odpočítateľné položky. Pre nízku daňovú povinnosť za rok 2016, nevzniká spoločnosti pre rok 2017 povinnosť platenia preddavkov na daň z príjmu PO

čl. IV

Informácie doplňujúce súvahu a výkaz ziskov a strát.

Závazky : - záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok spoločnosť eviduje v tomto i predchádzajúcom účtovnom období. Tieto dlhodobé záväzky okrem záväzku zo SF, tvorí záväzok z nesplatených pôžičiek od FO, použitých na čiastočné krytie nákupu strojov – novej zdravotníckej techniky. K týmto záväzkom patrí i odložený daňový záväzok, ktorý vznikol z dočasných rozdielov medzi daňovou a účtovnou zostatkovou cenou majetku Spoločnosť vykazuje aj časť záväzkov j so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov ako je uvedené v nasledujúcej tabuľkovej časti

Bankové úvery v účtovnom období, ani v predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť žiadne nemá.

Dlhodobé záväzky spolu	bežné obdobie 2016	predchádzajúce obdobie 2015
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	70000	70000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov a zostatok na sociálnom fonde	129250	138278
Krátkodobé záväzky	bežné obdobie 2016	predchádzajúce obdobie 2015
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	26554	20777
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Všetky krátkodobé záväzky uvedené v tabuľke majú termín splatnosti január 2016. Žiadne záväzky nemajú charakter podmienených záväzkov.

Iné informácie vysvetľujúce a doplňujúce súvahu, výkaz ziskov a strát spoločnosť neeviduje, neúčtuje o výnimočných položkách nákladov, či výnosov, o derivátoch, nevlasťní ani žiadne akcie, či dlhodobý nehmotný majetok.

čl. V

Informácie o iných aktívach a pasívach

Informácie o podmienených záväzkoch a podmienenom majetku – spoločnosť neeviduje žiadne iné aktíva a pasíva, ani nevykazuje žiadne iné finančné povinnosti okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.

Ku skutočnostiam sledovaným na podsúvahových účtoch patria tieto položky:

1. Prenajatý majetok - priestory

Účtovná jednotka má prenajaté priestory na vykonávanie svojej podnikateľskej činnosti od FO. Tento cudzí majetok je evidovaný na podsúvahovom účte 757.000. Nájom vrátane časti základných služieb je mesačne 1567 EUR. Nájomné bolo splatné aj uhradené k 31.12.2016. V predchádzajúcom účtovnom období bolo nájomné bez zmeny podmienok v rovnakej výške.

2. Majetok vedený v operatívnej evidencii:

V zmysle internej smernice pre vedenie účtovníctva, účtuje účtovná jednotka drobný hmotný majetok do spotreby a z dôvodu jeho ochrany a bezpečnosti ho inventarizuje a eviduje aj na podsúvahovom účte 759.000. Ku dňu účtovnej závierky je jeho hodnota v cene obstarania 20677 EUR.

3. Prenajatý majetok – kontajner

Majetok je evidovaný na podsúvahovom účte 754.000 a prenájom je mesačne 11 EUR.

čl. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje.

Po 31.12.2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2016

čl. VII

Ostatné informácie.

Pre túto časť poznámok nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.