

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti
Spoločnosť IMMADA, s. r. o., bola zapísaná do obchodného registra dňa 07. augusta 2013 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel SRO, vložka číslo: 28444/P).
2. Hlavné činnosti spoločnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia ambulantnej zdravotnej starostlivosti: špecializovaná ambulancia v špecializačnom odbore: klinická imunológia a alergológia.
3. Počet zamestnancov

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	2
z toho vedúcich zamestnancov	0	0

4. Údaje o neobmedzenom ručení
Spoločnosť IMMADA, s. r. o. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. Obchodného zákonníka.
5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky
Účtovná závierka spoločnosti IMMADA, s. r. o. k 31.12.2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.januára 2016 do 31.decembra 2016.

E. INFORMÁCIA O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**
Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť IMMADA, s. r. o. bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.
V účtovnom období január 2016 – december 2016 spoločnosť IMMADA, s. r. o. nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.
2. **Drobný nehmotný majetok a drobný hmotný majetok**
Drobný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, účtuje sa priamo do nákladov ak je cena obstarania pri nehmotnom drobnom majetku neprevyšuje výšku 2400,00 eur a pri drobnom hmotnom majetku 1700,00 eur a eviduje sa v knihe drobného majetku.
3. **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
4. **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
5. **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
6. **Závazky**
Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.
7. **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.
8. **Výnosy**
Tržby za vlastné výkony a tovar sú cenou konečnou (spoločnosť nie je platcom dane z pridanej hodnoty).

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie:

Pohľadávky k 31.12.2016 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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	4617		4617
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	4617		4617

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie:

Pohľadávky k 31.12.2015 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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	7826		7826
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	7826		7826

2. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v banke. Účtom v banke môže spoločnosť IMMADA, s. r. o. voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31.12.2016	31.12.2015
Pokladnica, ceniny	8117	5096
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	9132	2158
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	17249	7254

3. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31.12.2016	31.12.2015
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		135
Spolu		135

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P poznámok.

2. Závázky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	31.12.2016	31.12.2015
Dlhodobé záväzky spolu		
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	5115	5896
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5115	5896
Závázky po lehote splatnosti		

3. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia:

Názov položky	31.12.2016	31.12.2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	933	
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	150	933
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>		<i>933</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>839</i>	
Konečný zostatok sociálneho fondu	244	933

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31.12.2016	31.12.2015
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Spolu		

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu a	Služby 2016 b	Služby 2015 c	Spolu 2016 d	Spolu 2015 e
Slovenská republika	57564	47732	57564	47732
Spolu	57564	47732	57564	47732

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti
Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a mimoriadnej činnosti:

Názov položky	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné výnosy, z toho:		
<i>Kurzové zisk, z toho:</i>		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:		

3. Čistý obrat

Čistý obrat spoločnosti IMMADA, s. r. o. na účely zistenia povinnosti overenia účtovnej závierky auditorom (§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve:

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	57564	47732
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	57564	47732

I. INFORMÁCIA O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2016	2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:		
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>		
Iné uisťovacie auditorské služby		
Súvisiace auditorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Rôzny materiál	7472	
Zdravotnícky materiál	1785	3794
Iné		
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Nákladové úroky		
Bankové poplatky		
Iné		
Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:		

J. INFORMÁCIA O DANIACH Z PRÍJMOV

Názov položky a	2016			2015		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	10411,13	x	x	11700,59	x	x
teoretická daň	x	2290,44	22	x	2574,12	22
Daňovo neuznané náklady						
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	10411,13	2290,44	22	11700,59	2574,12	
Splatná daň z príjmov	x	2290,44	22	x	2094,12	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	2290,44	22	x	2094,12	

Zdaňovacie obdobie kalendárny rok	Daňová povinnosť	Daňová licencia	Nevyužitý daňový odpočet (§10/9/c postupov účtovania)		Započítanie daňovej licencie za zdaňovacie obdobie, za ktoré daňová povinnosť presahuje daňovú licenciu			
			Vznik	Prevod do nasledujúceho zdaniteľného obdobia	2015			
2014		480,00	2014/480	2014/480	480,00			
2016	2290,44							

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2016 nenastali nijaké udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia:

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie (2015)				
	Stav k 1.1.2016 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2016 f
Základné imanie	5000				5000
Základné imanie	5000				5000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-6221			9607	3386
Nerozdelený zisk minulých rokov				9607	9607
Neuhradená strata minulých rokov	-6221				-6221
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9607	8121		-9607	8121
SPOLU	8386	8121			16507

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nezvýšilo, ani neznížilo. Tento stav je v súlade so zápisom v obchodnom registri.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie:

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie (2015)				
	Stav k 1.1.2015 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2015 f
Základné imanie	5000				5000
Základné imanie	5000				5000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov				-6221	-6221
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov				-6221	-6221
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-6221	9607		6221	9607
Spolu	-1221	9607			8386

Rozdelenie účtovného zisku:

Názov položky	2015
Účtovný zisk	9607
Rozdelenie účtovného zisku	
	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých rokov	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	9607
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	9607

Vysporiadanie účtovnej straty:

Názov položky	2015
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	2016
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	

Nevyplnené (prázdne) tabuľky boli vymazané.