
P O Z N Á M K Y k 31.12.2016

čl. I

Všeobecné informácie

1. Obchodné meno : NZZ MUDr. Janíková Beata, s.r.o.

sídlo : Zvolenská 10661, 036 01 Martin

IČO : 46769951

DIČ : 2023591009

Opis vykonávanej činnosti: prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia – ambulancie všeobecnej a špecializovanej ambulantnej zdravotnej starostlivosti v zdravotníckom povolaní lekár, študijnom odbore všeobecné lekárstvo a v špecializačnom odbore pediatria a dorastové lekárstvo, pediatrická kardiológia, echokardiografia detí

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie príslušným orgánom: účtovná závierka bola schválená 09.03.2016..
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 : 2

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, ktorými sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov na zverejnenie určených pre malé účtovné jednotky, v znení opatrenia MF SR č. MF/19926/2015-74. 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 . Obstarávacia 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 hnuiteľný majetok s dobou odpisovania 4 roky, s ročnou odpisovou sadzbou 25

Prvotné ocenenie dlhodobého hmotného majetku za obdobie 2016					a za bezprostredne predchádzajúce obdobie 2015				
Stav na začiatku účtovného obdobia				24200					24200
Prírastky				35650					
Úbytky				12344					
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia				47506					24200
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia				17977					11917
Prírastky				12418					6060
Úbytky				12344					
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia				18051					17977
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia				6222					12283
Stav na konci účtovného obdobia									6222

Hodnoty majetku evidované v účtovníctve sa znižujú postupne iba o evidované oprávky v účtovníctve.

Spoločnosť netvorila na dlhodobý hmotný majetok opravnú položku

Drobný hmotný majetok - spoločnosť eviduje drobný majetok v hodnote rovnej, 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
 Žiadne dlhodobé pohľadávky v bežnom, ani predchádzajúcom období spoločnosť nemá.

Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	za rok 2016 v lehote	po lehote splatnosti	za rok 2015 celkom
Pohľadávky z obchodného styku	15729		18034
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	389	389	461
Krátkodobé pohľadávky spolu	16118	389	18495

Účtovná jednotka neeviduje žiadne pohľadávky so záložným právom, ani inou formou zabezpečenia.

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	6456	8270
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	9766	20986
Peniaze na ceste		
SPOLU	16222	29256

Rezervy - spoločnosť tvorila na zostatky nevyčerpanej dovolenky.

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:	2600	1692	2600		1692
nedočerpaná dovolenka r.2015	2600		2600		
nedočerpaná dovolenka r.2016			1692		1692

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 pri inventarizácii zistené neboli.

Daň z príjmov - sa skladá z dane splatnej za účtovné obdobie, spoločnosť neúčtuje o dani odloženej. Splatná daň sa počíta vo výške 22 % z daňového základu predtým upraveného hospodárskeho výsledku o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť vzhľadom na výšku splatnej dane za rok 2016 má i po zmene sadzby dane povinnosť platenia štvrtročných preddavkov pre rok 2017.

čl. IV

Informácie doplňujúce súvahu a výkaz ziskov a strát.

Závazky : - záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok spoločnosť neeviduje a ani v predchádzajúcom účtovnom období takéto záväzky neevidovala, okrem záväzku zo SF. Spoločnosť nevykazuje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov. Bankové úvery v účtovnom období, ani v predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť žiadne nemá.

Dlhodobé záväzky	bežné obdobie 2016	predchádzajúce obdobie 2015
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov – zostatok na sociálnom fonde	367	278
Krátkodobé záväzky	bežné obdobie 2016	predchádzajúce obdobie 2015
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9346	5500
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Všetky krátkodobé záväzky uvedené v tabuľke majú termín splatnosti január a marec 2017. Žiadne záväzky nemajú charakter podmienených záväzkov. K dlhodobým záväzkom patrí iba zostatok nevyčerpaného sociálneho fondu.

Iné informácie vysvetľujúce a doplňujúce súvahu, výkaz ziskov a strát spoločnosť neeviduje, neúčtuje o výnimočných položkách nákladov, či výnosov, o derivátoch, nevlastní 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:

Účtovná jednotka má prenájaté priestory na vykonávanie svojej podnikateľskej činnosti

Tento cudzí majetok je evidovaný na podsúvahovom účte 751.000. Nájom vrátane základných služieb je mesačne 315 EUR. / v predchádzajúcom účtovnom období v tej istej 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 10 919,40 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.