

**Čl.1 Všeobecné informácie**

Názov spoločnosti: Praemium – Permansio, s.r.o.  
 Sídlo: Spišské námestie 4, 040 12 Košice  
 IČO: 36209830  
 DIČ: 2021611834

Hospodárske činnosti podľa výpisu z OR:

Dátum založenia: 9.10.2001  
 Dátum zápisu do OR: 18.10.2001  
 Zapísaná do OR: Okresného súdu Košice I.  
 Oddiel: Sro  
 Vložka číslo: 12809/V

Predmet činnosti:

1. poskytovanie zdravotnej starostlivosti v odbore klinickej psychológie a v odbore psychiatrie
2. ambulancia s odborným zameraním psychiatria a stacionár s odborným zameraním psychiatria
3. ambulancia s odborným zameraním klinická psychológia, psychoterapia, dopravná psychológia
4. opatrovanie detí
5. prevádzkovanie športových a relaxačných zariadení
6. organizovanie kultúrnych, športových a spoločenských podujatí, školení, kurzov a seminárov

Schválenie účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie :  
 účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 31.12.2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 18. júna 2016

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2016 bola 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 01. januára 2016 do 31. decembra 2016 s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku - § 22 ods. 10

Účasť účtovnej jednotky v iných účtovných jednotkách:

spoločnosť Praemium – Permansio, s.r.o. je zakladateľom neziskovej organizácie Facilitas, n.o., so sídlom: Spišské námestie 4, 040 12 Košice

Priemerný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia resp. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 12,6                  | 11,3   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 16                    | 16   |
| počet vedúcich zamestnancov   | 1                     | 1  |

## Čl.II Informácie o prijatých postupoch

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania v činnosti Spoločnosti. Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania pre podnikateľov. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou aplikované konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím, okrem zmien vyplývajúcich zo zmien platných právnych predpisov. Spoločnosť zmenila zaradenie veľkostnej skupiny z malej na mikro a to k 01.01.2016

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

### Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá už k predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B tak, ako to definujú postupy účtovania.

### Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

### Krátkodobý finančný majetok - peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravňujúcou položkou.

### Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

### Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.

### Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Rezervy sa oceňujú odhadom v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom, ako sa účtovala tvorba rezervy.

### Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

### Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Daň z príjmov - splatná Splatná daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani.

#### Leasing - finančný a operatívny

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku (so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu) v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy. Majetok prenajatý formou operatívneho leasingu vykazuje ako svoj majetok vlastník (prenajímateľ).

#### Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom lístku NBS platným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov) prepočítajú na euro kurzom vyhláseným NBS platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

#### Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku účtovná jednotka zostavila interným predpisom, v ktorom vychádzala z predpokladanej doby úžitkovosti zaradeného majetku stanovenú spoločnosťou pri bežných podmienkach jeho používania. Odpisové plány pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú. Dlhodobý majetok účtovná jednotka začína účtovne odpisovať od mesiaca zaradenia do používania.

#### Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód:

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve

#### Dotácie

Spoločnosti bola poskytnutá dotácia z UP SVaR na úhradu miezd a zákonných odvodov z miezd, ktorá bola zúčtovaná do výnosov v období zodpovedajúcemu vecnému a časovému súladu účtovania súvisiacich osobných nákladov.

### **Čl.III. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**

#### 1.Výnimočné náklady a výnosy

Účtovná jednotka nemá náplň pre body z tohto článku.

## 2. Dlhodobé záväzky

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 0                     | 0  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 57331                 | 57551  |
| Krátkodobé záväzky spolu  | 57331                 | 57551  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 3188                  | 2905   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |  |
| Dlhodobé záväzky spolu  | 3188                  | 2905   |

## 3. Vlastné akcie

Účtovná jednotka nemá náplň pre body z tohto článku.

## 4. Poskytnuté pôžičky štatutárnemu orgánu na súkromné účely

| Poskytnuté pôžičky |            |          | odpustených | Zostatok<br>K 31.12.2016 |
|--------------------|------------|----------|-------------|--------------------------|
|                    | poskytnuté | splatene |             |                          |
| štatutár           | 21700      | 0        | 0           | 35200                    |
|                    |            |          |             |                          |

Záruka pôžičky – dividendy 2015

## 5. Významné finančné povinnosti a podmienené záväzky –

Účtovná jednotka nemá náplň pre body z tohto článku

## 5. Výlučné právo/Osobitné právo

Účtovná jednotka nemá náplň pre body z tohto článku

V Košiciach, 28.03.2017