

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

Spoločnosť Interne s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 18.02.2006 a do obchodného registra bola zapísaná (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel: Sro, vložka číslo: 17201/L).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- Poskytovanie zdravotnej starostlivosti v zdravotníckom zariadení – ambulancii špecializovanej
- ambulantnej zdravotnej starostlivosti v zdravotníckom povolani lekárov, študijnom odbore všeobecné
- lekárstvo a v špecializačnom odbore vnútorné lekárstvo

3. Spoločnosť nemá účasť v iných účtovných jednotkách.

4. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť mala v roku 2017 jedného zamestnanca,

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017

je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie: 10/2017

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

Konatelia: MUDr. Vladimír Spišák - Ametystova 14/631, Žilina
MUDr. Monika Spišáková- Ametystova 14/631 Žilina

2. Informácie o spoločníkoch Spoločnosti

	Výška hlasovacích práv	
	%	%
MUDr. Vladimír Spišák	50	50
MUDr. Monika Spišáková	50	50

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne počas celého účtovného obdobia. Zmeny metódy sa počas účtovného obdobia nevyskytli.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Daňové a účtovné odpisy sa rovnajú

Spoločnosť v účtovnom období nenadobudla nehmotný majetok.

c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o cenných papieroch.

d) Zásoby

Spoločnosť v účtovnom období nenakupovala zásoby.

e) Zákazková výroba

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť navykonávala zákazkovú výrobu.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Záväzky

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

j) Odložené dane z príjmu

Odložené dane z príjmu sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

l) Leasing

Spoločnosť neeviduje majetok obstaraný formou finančného leasingu.

m) Deriváty

Spoločnosť neobchoduje s cennými papiermi a neúčtuje o derivátoch.

n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neeviduje majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi

o) Cudzia mena

Spoločnosť neeviduje majetok ani záväzky v cudzej mene.

p) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

E. ÚDAJE NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Spoločnosť nadobudla v účtovnom období 2016 hmotný majetok.

Stav k 1.1.17	prírastok	korekcia	úbytok	stav k 31.12.17
	65535	16733	48802	

Spoločnosť nevyvíja výskumnú a vývojovú činnosť.

2. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok spoločnosť nevlastní.

3. Zásoby

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť neúčtovala opravné položky k zásobám.

4. Pohľadávky

Spoločnosť v účtovnom období netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Stav pohľadávok k 31.12.2017

	Pohl.k 31.12.2017 v eur	Stav k 01.01.2017 eur
Krátk.pohl.	-2	5148

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni a na účet v banke. Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

	k 31.12.2017	K 31.12.2016
	v eur	v eur
Peniaze v hotovosti	2867	97
Peniaze na účte v banke	12165	10644
SPOLU	<u>15032</u>	<u>10741</u>

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2017	k 31.12.2016
	v eur	v eur
Náklady budúcich období:	214	264
Príjmy budúcich období:	0	0
-		
Kurzové rozdiely aktívne (nerealizované kurzové straty)		
SPOLU	<u>214</u>	<u>264</u>

F. ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v eur):

Základné imanie	6639
Kapitálové fondy	
Ostatné kapitálové fondy	
Zákonný rezervný fond	664
Výsledok hospodárenia minulých rokov	
Nerozdelený zisk minulých rokov	14981
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-5734
SPOLU	16550

REZERVY

V účtovnom období neboli tvorené rezervy.

Stav k 31.12.

2017 v eur

Dlhodobé rezervy

Odstránenie znečistenia životného prostredia

Odstránenie odpadov a obalov

**Zákonné
rezervy**

Dlhodobé rezervy spolu**Krátkodobé rezervy**

Záručné opravy

Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia

Na audit

Rabat odberateľom

Rekultivácia pozemku

Odmeny pracovníkom

Odchodné do dôchodku a životné pracovné jubileá

Odstupné pracovníkom

Pokuty a penále

Iné

Krátkodobé rezervy spolu**REZERVY SPOLU****3. Závazky**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2017 v eur	k 31.12.2016
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	_____	_____
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	1490	3470
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	_____	_____
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	_____	_____
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	_____	_____

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2017 v eur	31.12.2016 v eur
Stav k 1. Januáru	455	455
Tvorba na ťarchu nákladov		
Tvorba zo zisku		
Čerpanie		
Stav k 31. decembru	455	455

5. Bankové úvery

Spoločnosť v účtovnom období nečerpala bankový úver.

6. Časové rozlíšenie

Spoločnosť nevykazuje výnosy budúcich období

G. VÝNOSY**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Služby a tovar 2017 v eur	Spolu 2016 v eur
Slovenská republika	39008	37622

7. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť sa nezaobrá výrobou.

8. Aktivácia

Spoločnosť v účtovnom období neaktivovala zásoby, majetok ani služby.

9. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných výnosov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2017 v eur	2016 v eur
Predaj SHV		
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii		
Ostatné	2222	1075
SPOLU	2222	1075

10. Finančné výnosy

Prehľad finančných výnosov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2017 v eur	2016 v eur
Úroky		
Kurzové zisky		
Realizované kurzové zisky	0	6
Nerealizované kurzové zisky		
	0	6
SPOLU		

11. Mimoriadne výnosy

Spoločnosť v účtovnom období nevykázala mimoriadne výnosy.

H. NÁKLADY**1. Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad nákladov na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2017 v eur	2016 v eur
Nákup licencií		
Doprava		
Leasing		
Nájomné	2575	2575
Právne, ekonomické a iné poradenstvo		
Náklady na inzerciu, reklamu		
Ostatné služby	5291	5491
Ostatné		
	7866	8066
SPOLU		

2. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných nákladov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2017 v eur	2016
	9000	4959
Spotreba materiálu		
Manká a škody tovar		
Ostatné	738	531
	9738	5487
SPOLU		

3. Finančné náklady

Prehľad finančných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2017 v eur	2016 v eur
Bankové poplatky	115	144
Poistne uroky		
	115	144
SPOLU		

4. Mimoriadne náklady

Spoločnosť nevykazovala žiadne mimoriadne náklady.

I. DANE Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Základ dane V eur	Daň V eur	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-5254	0	21
Odpočet daňovej straty			
Daňovo neuznané náklady	5589	1174	21
Výnosy nepodliehajúce dani (<i>trvalé rozdiely</i>)			
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky			
Celková vykázaná daň	70,24	1174	21
Splatná daň		1174	21
Odložená daň	480		
Celková vykázaná daň	480	1174	21

1. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť nedala do prenájmu majetok.

3. Spoločnosť neviduje na podsúvahovom účte Drobný hmotný majetok**K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA****1. Prípadné ďalšie záväzky**

Spoločnosť nemá ďalšie záväzky.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Ostatné finančné pohľadávky / záväzky

Spoločnosť neviduje finančné pohľadávky a záväzky.

L. ÚDAJE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

V účtovnom období neboli vyplatené príjmy členov štatutárnych orgánov spoločnosti.

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť neuskutočnila žiadne transakcie so spriaznenými osobami:

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

