

IČO

3	6	6	8	9	0	1	7
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	2	2	6	0	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2017

Poznámky Úč MÚJ 3-01

ČI.I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

A.1.Názov spoločnosti: MUDr.Danka Zubajová,.s .r.o.
Sídlo: Družstevná 141/5, 010 04 Žilina
Prevádzka: Hálkova 3, 010 01 Žilina
Dátum založenia: 17.8.2006
Dátum zápisu do Obchod.registra: 19.10.2006
Údaje z Obchod.registra: Okresný súd Žilina, oddiel Sro, vložka č18148/L

A.2.Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra.

- Poskytovanie zdravotnej starostlivosti v ambulancii všeobecnej a v špecializovanej ambulantnej zdravotnej starostlivosti v zdravotníckom povolani lekář, študijnom odbore všeobecné lekárstvo a pneumológia a ftizeológia

A.3.Priemerný počet pracovníkov počas účtovného obdobia.

Priemerný počet pracovníkov spoločnosti počas účtovného obdobia bol 3, z toho riadiaci pracovník 1.

I.4.Dôvod zostavenia účtovnej závierky.

Dôvodom zostavenia účtovnej závierky je koniec účtovného obdobia, t.j.31.12.2017, ide teda o riadnu účtovnú závierku. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

I.5.Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Spoločnosť schválila účtovnú závierku 15.03.2017

I.6.Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nie súčasťou konsolidovaného celku

ČI.II.INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH METÓDACH A ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH

II.1.Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov.

Dlhodobý nehmotný majetok.

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť oceňuje skutočnou obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z ceny obstarania a z nákladov súvisiacich s obstaraním. Spoločnosť nevytvárala nehmotný investičný majetok vlastnou činnosťou.

Dlhodobý hmotný majetok.

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok spoločnosť oceňuje skutočnou obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z ceny obstarania a z nákladov súvisiacich s obstaraním, napr.montáž a pod. Spoločnosť nevytvárala dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

Zásoby.

Spoločnosť používala B spôsob účtovania zásob. Nakupované zásoby účtovná jednotka oceňuje skutočnou obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z ceny obstarania a z nákladov spojených s obstaraním zásob. Do nákladov súvisiacich s obstaraním sme zahrňujeme: prepravné, špedičné náklady a pod. Spoločnosť nevytvárala zásoby vlastnou činnosťou.

Pohľadávky.

Pohľadávky účtovná jednotka oceňuje ich nominálnou hodnotou. K 31.12.2017 porovnávala ich hodnotu zistenú dokladovou inventúrou s ich účtovnou hodnotou. Pohľadávky v zahraničnej mene eviduje samostatne v analytickej evidencii a ku dňu účtovnej závierky ich hodnotu prepočítala kurzom meny ECB platným 31.12.2017. Tento kurzový rozdiel zohľadnila v účtovníctve.

Krátkodobý finančný majetok.

Peňažné prostriedky a ceniny spoločnosť oceňuje ich nominálnou hodnotou a ku dňu uzávierky ich hodnotu zistenú inventúrou porovnáva s účtovnou hodnotou. Účtovná jednotka neeviduje krátkodobý finančný majetok v cudzej mene.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy.

Na účtoch aktív spoločnosť vykazovala položky časového rozlíšenia v takej výške, aby bola dodržaná zásada časovej a vecnej súvislosti. Jedná sa hlavne o náklady budúcich období a príjmy budúcich období.

Záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov.

Účtovná jednotka ocenila záväzky ich nominálnou hodnotou. K 31.12.2017 porovnávala ich hodnotu zistenú dokladovou inventúrou s ich účtovnou hodnotou. Záväzky v zahraničnej mene eviduje samostatne v analytickej evidencii a ku dňu účtovnej závierky ich prepočítala kurzom meny ECB platným 31.12.2017. Spoločnosť tvorí len zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky. Úvery a pôžičky eviduje v ich nominálnej hodnote.

IČO 3 6 6 8 9 0 1 7 DIČ 2 0 2 2 2 6 0 3 8 3

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy.

Na prechodných účtoch pasív spoločnosť vykázala položky časového rozlíšenia v takej výške, aby bola dodržaná zásada časovej a vecnej súvislosti. Jedná sa hlavne o nevyfakturované dodávky.

Darovaný majetok.

Spoločnosť nevlastní darovaný majetok.

Zákazková výroba anechnuteľnosti na predaj.

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

II.2 Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, spôsoby a sadzby odpisov.

O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého ocenenie je 2400,00 € a nižšie spoločnosť účtuje ako o službách a odpíše ho jednorázovo v roku obstarania.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého ocenenie je 1700,00 € a nižšie spoločnosť účtuje na analytickom účte 501 a odpíše ho jednorázovo v roku obstarania.

O obstaraní dlhodobého nehmotného majetku, ktorého cena obstarania je vyššia ako 2400,00 € a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok, spoločnosť účtuje na účte 019.

O obstaraní dlhodobého hmotného majetku, ktorého ocenenie je vyššie ako 1700,00 € a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok, spoločnosť účtuje na účte 042. Po uvedení majetku do užívania, sme tento zaradili podľa výšky ceny obstarania a podľa jednotlivých zložiek dlhodobého majetku do príslušnej odpisovej skupiny a preúčtovali na príslušný analytický účet účtovnej osnovy. Zároveň sme príslušnému majetku prideli jeho číslo a inventárnu kartu, kde evidujeme všetky potrebné údaje. Tento sme odpisovali podľa odpisového plánu. Odpisový plán dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sme tvorili ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania.

Odpisy spoločnosť účtuje priamym spôsobom, t.j. odpis účtuje na ľarchu príslušného účtu nákladov a v prospech aktívneho súvahového účtu. Pri zaradovaní dlhodobého hmotného majetku do odpisových skupín spoločnosť vychádzala z prílohyč.1 k zákonu 595/2003 Zb.zákonov..

V roku 2014 spoločnosť prerušila odpisovanie dlhodobého hmotného majetku.

II.3. Zásady pre tvorbu opravných položiek.

Spoločnosť netvorila opravné položky k majetku.

II.4. Poskytnuté dotácie.

Účtovnej jednotke neboli poskytnuté žiadne dotácie.

ČI.III.. ÚDAJE KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

III.1. Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku.

Pohyb obstarávacích cien

Obstarávacia cena K 1.1.2017(€)	Prírastok (€)	Úbytok (€)	Presuny +, - (€)	Obstarávacia cena k 31.12.2017(€)
18382	0	0	0	18382

Pohyb oprávok a opravných položiek.

Oprávky a opravné položky k 1.1.2017 (€)	Prírastok (€)	Úbytok (€)	Oprávky a opravné položky k 31.12.2017 (€)
2886	4043	0	6929

Pohyb zostatkových cien.

Zostatková cena k 1.1.2017 (€)	Zostatková cena k 31.12.2017 (€)
15496	11453

III.2. Údaje o pohľadávkach.

Prehľad o opravných položkách k pohľadávkam.

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Výška pohľadávok z obchodného styku do letoty a po lehote splatnosti.

Pohľadávky do lehoty splatnosti (€)	5799
Pohľadávky po lehote splatnosti (€)	0

Výška pohľadávok krytých záložným právom alebo ináč zabezpečená s uvedením povahy a formy tohto záložného práva.

Spoločnosť nevlastní pohľadávky kryté záložným právom.

Výška a popis pohľadávok voči spriazneným osobám

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2017 pohľadávky voči spriazneným osobám.

IČO 3 6 6 8 9 0 1 7 DIČ 2 0 2 2 2 6 0 3 8 3

III.3.Údaje o rezervách.

Popis jednotlivých rezerv.

Druh rezervy:	Stav k 1.1.2017 (€)	Tvorba (€)	Použitie (€)	Zrušenie (€)	Stav k 31.12.2017 (€)
Krátkodobé rezervy	704	2153	704	0	2153

Rezervy týkajúce sa spriaznených osôb.

Spoločnosť neviduje rezervy týkajúce sa spriaznených osôb.

III.4.Údaje o záväzkoch.

Výška a štruktúra záväzkov z obchodného styku do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Záväzky do lehoty splatnosti (€)	136
Záväzky po lehote splatnosti do 30 dní(€)	0
Záväzky po lehote splatnosti do 1 roka (€)	0
Záväzky po lehote splatnosti od 1 do 5 rokov(€)	0

Výška a štruktúra ostatných záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Druh záväzku	do 1 roka (€)	Od 1 do 5 rokov (€)	Viac ako 5 rokov (€)
Voči zamestnancom	1518		
Za sociálne poistenia	869		
Daňové záväzky	218		

Výška záväzkov krytých záložným právom.

Spoločnosť nevlastí záväzky kryté záložným právom.

Výška a popis záväzkov voči spriazneným osobám.

Spoločnosť eviduje záväzok voči spriazneným osobám – zostatok nevyplateného podielu na zisku spoločnosti.

III.5.Prehľad o sociálnom fonde.

Stav k 1.1.2017(€)	Tvorba (€)	Čerpanie (€)	Stav k 31.12.2017(€)
926	195	223	898

III.6..Údaje o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach.

Spoločnosť nemá žiadne záväzky z dôvodu čerpania bankových úverov, pôžičiek alebo iných návratných finančných výpomocí.

III.7.Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Spoločnosť neviduje majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

III.8.Údaje o nákladoch a výnosoch

Spoločnosť v roku 2017 nevidovala žiadne položky nákladov a výnosov, ktoré by mali mimoriadny rozsah

III.9.Prehľad zmien vlastného imania spoločnosti

Rozdelenie účtovného zisku resp.usporiadanie účtovnej straty za predchádzajúce obdobie.

Spoločnosť rozhodla o preúčtovaní zisku na účet 428.

Popis a výška zmien vlastného imania podľa jednotlivých súvahových položiek.

Popis jednotlivých položiek	Stav k 1.1..2017 (€)	Stav k 31.12.2017 (€)
Základné imanie	6639	6639
Kapitálové fondy	0	0
Fondy zo zisku	664	664
Hosp.výsledok minulých rokov	16898	43676
Hosp.výsledok bežného účtov.obdobia	26778	16254
Vlastné imanie celkom	50979	67233

III.10.Doplňujúce informácie k dani z príjmu právnických osôb.

Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani z príjmov PO.

IČO 3 6 6 8 9 0 1 7 DIČ 2 0 2 2 2 6 0 3 8 3

Položky zvyšujúce základ dane z príjmov PO.

Nadspotreba PHL zaúčtovaná v nákladoch	140,90
Daň zrážaná z úrokov a zrážková daň	0,45
Ostatné nedaňové náklady	69,33
Spolu	210,68

Položky znižujúce základ dane z príjmov PO.

Úroky	2,46
Spolu	2,46

III.11 Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti.

Štatutárnym orgánom spoločnosti je konateľka spoločnosti – MUDr. Danka Zubajpová. Za výkon funkcie konateľky nepoberala v roku 2017 žiadny peňažný ani nepeňažný príjem.