

ČI. I Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

Obchodná spoločnosť Gaderma, s.r.o., so sídlom Východná 26, 934 01 Levice, IČO: 47 615 532 bola zapísaná do obchodného registra vedeného Okresným súdom Nitra do oddielu Sro. vložka č. 36729/N dňa 22. 01. 2014.

Test veľkostnej skupiny ÚJ podľa § 2 ods. 5 a 6 ZoÚ: do veľkostnej skupiny mikro účtovná jednotka patrí taká ÚJ, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok: suma netto aktív nepresiahla 350 000 eur, čistý obrát nepresiahol 700 000 eur, priemerný prepočítaný stav zamestnancov nepresiahol 10.

Podmienka k 1. 1. 2017	Rok 2016	Rok 2015	Splnenie podmienky
Netto aktíva celkom	41 018	29 123	áno
Čistý obrát	71 121	69 202	áno
Priem. stav zam.	2	2	áno

ČI. I (1) , (3) Všeobecné údaje

Spoločnosť prevádzkuje ambulanciu dermatovenerológie v NsP Levice odo dňa 01.10. 2014.

ČI. I (1) Obchodné meno účtovnej jednotky:

Gaderma, s.r.o.

Sídlo:

Východná 26, 93401, Levice

ČI. I (3) Priemerný počet zamestnancov:

2

ČI. II Informácie o prijatých postupoch

Účtovná závierka spoločnosti je zostavená k 31. 12. 2017 ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 01. 01. 2017 do 31. 12. 2017. Účtovná závierka bola zostavená bez zmien v účtovných zásadách a účtovných metódach. ÚJ sa rozhodla podľa § 56 ods. 14 postupov účtovania neúčtovať na účtoch časového rozlíšenia nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad, ktorý sa týka účtovania nákladov a výnosov medzi dvoma účtovnými obdobiami.

ČI. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená dňa 23. 3. 2017.

ČI. II (1) Účtovná uzávierka je zostavená za splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno

Nie

ČI. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

ČI. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý nehmotný majetok		nemá náplň
Dlhodobý hmotný majetok	obstarávacia cena	
Dlhodobý finančný majetok		nemá náplň
Zásoby		nemá náplň
Pohľadávky	menovitá hodnota	
Krátkodobý finančný majetok	menovitá hodnota	
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov	menovitá hodnota	
Derivátové operácie		nemá náplň

ČI. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

Odpisy dlhodobého hmotného majetku v účtovníctve sa zhodujú s daňovými odpismi. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania. Účtovné odpisy sa neprerušujú. Drobný dlhodobý majetok s obstarávacou cenou 1.700,- EUR a nižšou, sa považuje za zásoby a účtuje sa priamo do nákladov bežného roka. Drobný hmotný majetok s OC nad 300,- EUR je evidovaný a inventarizovaný. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa predpokladanej doby jeho použitia. Dlhodobý nehmotný majetok s OC 2.400,- EUR a nižšou, sa považuje za službu a účtuje sa priamo do nákladov bežného roka.

Čl. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčísľovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
softwer	Zákon o účtov. č. 431/2002 Z.z.	20%	rovnomerný odpis
samostatné hnutelné veci	podľa daňových tried	podľa daňových tried	rovnomerný odpis

Čl. II (6) Informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

V pohľadávkach z obchodných vzťahov bol v účtovníctve k 1. 1. 2017 evidovaný neuhradený zostatok 2.501,37 EUR, ktorý nebol dokladovaný faktúrami. Vzhľadom na márne zistenie skutočného stavu pohľadávok sa spoločnosť rozhodla odpísať sumu 2 501,37 na ľarchu nákladov, ktoré nie sú daňovým výdavkom.

Čl. II (6) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis nevýznamnej chyby	Vplyv na výsledok hospodárenia v BO
Odpis nedokladovaných pohľadávok z predch. období vo výške 2.501,37 EUR	-2 501

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

Spoločnosť nevytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217 a Obchodného zákonníka.