

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2017

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.19927/2015-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov

Čl.I) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	Nefro-dialyzačné centrum s.r.o.
Sídlo:	Priehradka 18A
Dátum založenia:	8.8.1997

1. činnosť:

Poskytovanie liečebnej starostlivosti a obchodná činnosť v rozsahu voľných živností

2. schválenie:

Závierka predchádzajúceho obdobia bola schválená dňa 6.3.2017

3. právny dôvod:

Závierku zostavujeme ako riadnu ku koncu účtovného obdobia

4. skupina účtovných jednotiek:

Spoločnosť nepatrí do žiadnej skupiny podnikov, nie je materskou ani dcérskou spoločnosťou, nevlastní žiadne podiely v iných spoločnostiach, netýka sa jej konsolidovaná uzávierka

5. počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	25	25,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	25	25
počet vedúcich zamestnancov	2	2

Čl.II) Informácie o orgánoch spoločnosti:

a-d záruky, pôžičky zabezpečenia

členom štatutárneho orgánu spoločnosti neboli poskytnuté žiadne záruky, pôžičky ani zabezpečenia zo strany spoločnosti

Čl.III) Informácie o prijatých postupoch:

1.

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude pokračovať vo svojej činnosti

2.

zmeny metódy:

v spôsobe účtovania sme v tomto účtovnom období nič nemenili

3.**ručenie a súdne spory:**

nemáme

záložné právo:

spoločnosť nemá žiaden záväzok krytý záložným právom ani nevlastní žiadnu takúto pohľadávku

dotácie:

nebola nám poskytnutá žiadna dotácia

úvery a pôžičky:

spoločnosť nemá žiadne úvery ani pôžičky ani ich neposkytuje

spôsob poistenia:

poistenie majetku, poistenie profesnej zodpovednosti

prenajatý majetok:

prevádzka sídli v prenajatých priestoroch a tiež prevádzkuje ambulanciu v Turčianskych Tepliciach v prenajatých priestoroch

majetok prenajatý formou finančného prenájmu:

nemáme

finančný a iný majetok:

vlastníme podielové listy AM SLSP Euro Plus Fond, o.p.f., pri Slovenskej Sporiteľni, do ktorých sme vložili časť finančných prostriedkov v hodnote 171 377,51 € a tento účtujeme na účte 063, ku ktorému netvoríme žiadne opravné položky, nakoľko nemáme kvalifikované informácie o cene tohto majetku (podľa §14 ods16) Postupov účtovania),

nemáme žiaden majetok vytvorený vlastnou činnosťou, nevlastníme žiaden darovaný ani privatizovaný majetok

4.**opravné položky:**

netvoríme ani k majetku ani k zásobám, ani k pohľadávkam- nemáme pre ne opodstatnenie

zákazková výroba:

neúčtujeme o zákazkovej výrobe ani výstavbe

oceňovanie zásob:

cena obstarania, účtovanie spôsobom B teda priamo do nákladov, do ceny obstarania započítavame poštovné, balné prípadne dopravu ak je to priamo na doklade o obstaraní uvedené, bonusy k nakúpenému materiálu rozpúšťame do nákladov pomerne k spotrebovanému materiálu

spôsob oceňovania DHM a DNM:

cena obstarania

odpisovanie DHM a DNM:

účtovné odpisy = daňové

odpisovanie drobného DHM:

drobný dlhodobý majetok účtujeme priamo do nákladov. Zvlášť vedíme evidenciu hodnotovo a úžitkovo významnejších predmetov, ktoré podliehajú inventarizácii na konci roka a tento majetok evidujeme v operatívnej evidencii

Prehľad zmien vlastného imania:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	506 289
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-109 691
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	396 598
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	6 640
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	6 045
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	329 603
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	54 310
k) vyplatené dividendy:	164 000
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	

5.**Informácie o oprave významných chýb:**

neboli opravované žiadne chyby minulých účtovných období, za nevýznamnú považujeme sumu do 1000,-€

Čl.IV) Informácie o údajoch doplňujúcich súvahu a výkaz ziskov a strát:**Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 220						4 220
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		4 220						4 220
Oprávk								

Stav na začiatku účtovného obdobia		4 220						4 220
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		4 220						4 220
Opravné položky netvoríme								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			354 224						354 224
Prírastky			30 359						30 359
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			384 583						384 583
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			285 964						285 964
Prírastky			25 221						25 221
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia			311 185						311 185
Opravné položky		netvoríme							
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			68 260						68 260
Stav na konci účtovného obdobia			73 398						73 398

pohľadávky

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky nemáme			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	159 455		159 455
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	44 683		44 683
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	204 138		204 138

Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 337	2 699
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	176 261	150 809
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	177 598	153 508

záväzky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	7 022	3 158
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7 022	3 158
Krátkodobé záväzky spolu	234 056	168 512
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	234 056	168 512
Záväzky z obchodného styku	175 443	117 320
Záväzky voči zamestnancom	21 634	17 753
Záväzky voči spoločníkom	10 253	4 488
Záväzky zo sociálneho poistenia	20 294	14 443
Záväzky daňové	6 432	14 508

rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					

Krátkodobé rezervy, z toho:	9 151	11 356	9 136	15	11 356
nevyčerp.dovol. + odvody	8 811	11 056	8 811		11 056
účtovná závierka + služby	340	300	325	15	300

Hospodársky výsledok

Účtovný zisk minulého obdobia	221 700
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	57 700
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	164 000
Iné	
Spolu	221 700

Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1 804 752	1 791 168
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z predaja majetku		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	11 888	11 798
Čistý obrat celkom	1 816 640	1 802 966

Čl.V) Informácie o iných aktívach a pasívach:

nemáme povinnosť overenia závierky auditorom – neúčtujeme o odložených daniach

nemáme žiadne podmienené záväzky

nemáme žiadny podmienený ani prenajatý majetok

Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:

spoločnosť sídli v prenajatých priestoroch, ktoré má vo vlastníctve spoločnosť majetkovo prepojených osôb, výška nájomného je obvyklá v hodnote 2 328,- € za mesiac

na podsúvahových účtoch neúčtujeme –nemáme pre ne opodstatnenie, drobný majetok evidujeme v operatívnej evidencii

Čl.VI) Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje závierka

Následné udalosti - informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky: nemáme žiadne

Čl.V) Ostatné informácie

Služby vo verejnom záujme neposkytujeme a nedostávame žiadne náhrady v tejto oblasti