

POZNÁMKY

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť MUDr. Veronika Kolláriková, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola do obchodného registra zapísaná 17.03.2010 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka číslo:179015/S).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

Prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia, druh:ambulancia, odborné zameranie: stomatológia.

3. Počet zamestnancov

Spoločnosť mala 1 zamestnanca v trvalom pracovnom pomere. Spoločnosť zamestnávala i na základe dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru. Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	1	1

4. 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 27.03.2017. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 bola uložená do zbierky listín obchodného registra.

A. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán : MUDr. Veronika Kolláriková

Konanie menom spoločnosti: V mene spoločnosti koná konateľ samostatne.

B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločníci: MUDr. Veronika Kolláriková

Hodnota podielu na základnom imaní Spoločnosti : 5000 Eur

Podiel na hlasovacích právach Spoločnosti : 100%

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou aplikované v rámci platnej legislatívy.

(b) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

V roku 2016 spoločnosť nenakupovala ani netvorila vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný a hmotný majetok.

(c) **Zásoby**

(d) **Pohľadávky**

Pohľadávky sú krátkodobé z obchodného styku – zdravotné poisťovne.

(e) **Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(f) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

(g) **Rezervy**

.

(h) **Závázky**

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

(i) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

(j) **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.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Zásoby

Spoločnosť neúčtovala zásoby.

2. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 130	0	7 130
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 130	0	7 130

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	13 590	0	13 590
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 590	0	13 590

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	1 873	1 954
Bežné bankové účty	11 797	38 882
Bankové účty termínované	0	1 484
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	13 670	42 320

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti L.

ODPISY

Dlhodobý hmotný majetok

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účt. obdobia: 3504

Stav na konci účt. obdobia : 3504

Oprávky

Stav na začiatku účt. obdobia: 3504

Stav na konci účt. obdobia: 3504

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účt. obdobia: 0

Stav na konci účt. obdobia: 0

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony, tovar, predaj majetku, ostatné výnosy

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

	predaj majetku		ostatné výnosy		tovar		služby		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
a	b	c	d	e	f	g	h	i		
	0	0	0	3	0	0	63 764	68 100	63 764	68 103
Spolu	0	0	0	3	0	0	63 764	68 100	63 764	68 103

Prehľad výnosových úrokov

2017 2016

0 1

Spoločnosť nakúpila cenné papiere v hodnote 61 320 Eur.

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2017	2016
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	16 262	17 307
Cestovné	696	753
Ostatné	15 566	16 554
	16 025	20 597
Ost Spotreba energie	0	0
Opravy a udržiavanie	281	765
Mzdové náklady a sociálne náklady	12 528	13 191
Spotreba materiálu	2 992	5 459
Cestná daň a nepriame dane	115	115
Odpisy	0	584
ostatné finančné náklady	109	104
Dary a ostatné prev. náklady		379

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	32 038	6 729		30 199	6 644	
teoretická daň	0	0	21,00 %	0	0	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	2	0		2	0	
Rozdiel daň a účtovných odpisov				0	0	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		1	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Spolu	32 040	6 729		30 202	6 644	
Splatná daň z príjmov		6 729			6 644	

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**H. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Prehľad o príjmoch členov štatutárnych orgánov:

Druh príjmu,	Hodnota príjmu členov orgánov, spoločníkov		Hodnota príjmu, bývalých členov orgánov, spoločníkov	
	b		c	
	štátutárnych Časť - rok 2017	spoločníci	štátutárnych Časť - rok 2016	spoločníci
a				
Peňažné príjmy, mzdy	0	0	0	0
	0	0	0	0
Výplatené dividendy	0	0	0	0
	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0
	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0
	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0
	0	0	0	0

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia mala transakcie so spriaznenými osobami vo výške 2880 Eur.

K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
	b	c	d	e	f
Vlastné imanie	82 214	-	0	0	56 105
Základné imanie	5000	0	0	0	5000
Ostatné kapitálové fondy	-	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond	500	0	0	0	-
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	49 569	0	0	-	26 514
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	25310,0	-	-	0	23555,0
Vyplatené dividendy	0	0	-	-	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0

