

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2017

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

FEMINA - AR

Tomášikova 688

Jelšava, druhá prevádzka bola zriadená 1.2.2015 v Revúcej .

Spoločnosť Femina s.r.o. bola založená 15.4.2009, do obchodného registra zapísaná a prevod na jedného spoločníka 30.6.2009, Obchodný register ,Okresný súd Banský Bystrica, vložka 16587/S.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

Prevádzkovanie zdravotného zariadenia ambulancie v špecializačnom odbore gynekológia a pôrodníctvo, ultrazvuk v gynekológii a pôrodníctve.

3. Priemerný počet zamestnancov

V roku 2017 bol priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný 3, z toho 1 vedúci zamestnanec.

4. Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Stav zamestnancov k 31.12.2017 bol 3.

5. Neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

6. 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 v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1.januára 2017 do 31.decembra 2017.

7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2016 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 15.5.2017 a zisk po zdanení bol preúčtovaný na účet 428 Nerozdeľný zisk min.rokov.

8. Audit

Spoločnosť nespĺňa podmienky na povinnosť overovania účtovnej závierky auditom.

1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	3
počet vedúcich zamestnancov	1	1

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárne orgány:

Konateľ: Mudr. Rusová Adriana

Spoločnosť zastupuje a za ňu podpisuje samostatne.

2. Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Mudr. Rusová Adriana	5 000	100	100	100
Spolu	5 000	100	100	100

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovaného celku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli ÚJ konzistentne aplikované.

2. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný, oceňujeme obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy **dlhodobého nehmotného majetku** sú stanovené z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať začíname v mesiaci zaradenia majetku do používania. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2.400,- € nižšia, sa odpisuje na účet 518 jednorázovo pri uvedení do používania.

Odpisy **dlhodobého hmotného majetku** sú stanovené z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať začíname v mesiaci zaradenia majetku do používania. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1.700,- € a nižšia, sa odpisuje na účet 501 jednorázovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v mesiacoch	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
- Motorové vozidlá	48	rovnomerne	25 %
- Gynekologické kreslo	72	rovnomerne	16,6
- USG	72	rovnomerne	16,6
- Kamerový systém	48	rovnomerne	25 %
- Klimatizácia	144	rovnomerne	3,33%

3. Zásoby

Zásoby v spoločnosti neúčtujeme.

4. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

5. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

6. 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.

7. Rezervy

Spoločnosť účtuje rezervy na nevyčerpanú dovolenku a sociálne a zdravotné odvody k nej.

8. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak pri inventarizácii sa zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa v účtovníctve a účtovnej závierke v zistenom ocenení.

9. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

10. Prenájom (Lízing)

Majetok obstaraný na základe zmluvy o finančnom prenájme sa účtuje na vecne príslušných účtoch majetku.

11. Výnosy

Tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

5. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								Spolu j
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddávky na DHM i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			137774						137774
Prírastky			63993						63993
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			201767						201767
Stav na začiatku účtovného obdobia			93238						93238
Prírastky			18236						18236
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			111474						111474

Tabuľka a Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskyt predd. na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			117025						170025
Prírastky			20749						20749
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			137774						137774
Stav na začiatku účtovného obdobia			74270						74270
Prírastky			18968						18968
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			93238						93238

3. Pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku sa týkajú pohľadávok voči odberateľmi. V roku 2017 sme netvorili opravné položky na obchodné pohľadávky pretože nevznikol oprávnený dôvod na ich tvorbu.

16. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	19082		19082
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	19082		19082

4. Finančné účty

Finančný majetok - peniaze v pokladnici a bankové účty.

1. Obchodná spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

18. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku 29781

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	29652	26791
Bežné bankové účty	26291	40794
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	55943	67585

5. Časové rozlíšenie aktív

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na splátky istiny a úrokov.

22. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	28185	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1706	8881
Poistenie	1706	
Ostatné		8881
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	-1155

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

Na valnom zhromaždení spoločnosti konanom dňa 18. marca 2015 schválilo, že zostatok čistého zisku v sume 11346,86 € za rok 2014 zostáva v spoločnosti ako nerozdelený zisk minulých rokov.

24. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	5136
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	5136
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu0	5136

2. Rezervy

Spoločnosť v roku 2017 tvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a zdravotné a sociálne poistenie k nevyčerpanej dovolenke .

3. Závazky

Závazky z obchodného styku sa týkajú záväzkov voči dodávateľom v tuzemsku v čiastke 1 048 ,- eur.

Ostatné záväzky sa týkajú záväzkov za mzdy voči zamestnancom a konateľovi, poisťné splatné v januári 2016, dane splatné v januári 2016 – závislá činnosť .

Dlhodobé záväzky je záväzok SF a lízing auto a USG.

Závazky z lízingový splátok.

Spoločnosť v roku 2017 eviduje lízingové zmluva 2 ks USG prístroje a auto Audi Q7.v celkovej výške 96 734,- eur.

26. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	7365
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	0	7365

4. Sociálny fond

Sociálny fond je tvorený zákonnou výškou 0,6 % z objemu zúčtovaných miezd za rok 2017 na ťarchu nákladov. .

28. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2088,2	1807,47
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	302,37	280,73
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu	35,65	
Konečný zostatok sociálneho fondu	2354,92	2088,2

7. Časové rozlíšenie pasív

31. Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

37. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	3	4
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
<i>Výnosové úroky</i>	3	4

38. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	155158	153439
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	155158	153439

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

39. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	25595	24303
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Opravy a údržba	4460	3702
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
<i>Poistenie majetku</i>	1539	1261
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Bankové poplatky	44	62
Nákladové úroky	1192	1379

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:
Transformácia hospodárskeho výsledku pred zdanením, upravením na daňový základ je nasledovná.

40. Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5257,98	21	1104,17	7589,7	1669,73	22
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady	3304,42	21	693,93	3568,96	785,17	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-3,11	21	-0,65	-3,99	-0,88	22
Umorenie daňovej straty						
Spolu	8559,29		1797,45			22
Splatná daň z príjmov						
Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov	8559,29		1797,45	11154,67	2454,02	

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť k 31.12.2017 na podsúvahových účtoch neeviduje žiadny majetok.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1) Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky, vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, z ručenia a iných podobných záväzkov, ktoré nie sú uvádzané v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2) Podmienené záväzky voči spriazneným osobám

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky voči spriazneným osobám, ktoré nie sú sledované v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

3) Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Člen štatutárneho orgánu spoločnosti – konateľ, nepoberal počas doby trvania spoločnosti žiadne odmeny ani iné výhody, u ktorých by vyplynuli peňažné alebo nepeňažné príjmy.

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

Po 31.decembri 2017 nenastali v spoločnosti žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Základné imanie spoločnosti k 31.12.2017 ostáva po celú dobu trvania spoločnosti v nezmenenej výške 5 000,- €.

Zákonný rezervný fond je doplnený do výšky 10% základného imania 572,37,- € podľa Zakladateľskej listiny.

Nerozdelené zisky zostávajú v spoločnosti ako nerozdelené a na základe rozhodnutia valného zhromaždenia sa vyplatia čiastka majiteľovi.

47. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5000				5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	572				572
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	72766	5136			77902
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia					
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5000				5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	572				572
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	77611	1798	6643		72766
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5135				5135
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					