
P O Z N Á M K Y k 31.12.2017

čl. I

Všeobecné informácie

1. Obchodné meno : NZZ MUDr. Janíková Beata, s.r.o.

sídlo : Zvolenská 10661, 036 01 Martin

IČO : 46769951

DIČ : 2023591009

Opis vykonávanej činnosti: prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia – ambulancie všeobecnej a špecializovanej ambulantnej zdravotnej starostlivosti v zdravotníckom povolaní lekár, študijnom odbore všeobecné lekárstvo a v špecializačnom odbore pediatria a dorastové lekárstvo, pediatrická kardiológia, echokardiografia detí

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie príslušným orgánom: účtovná závierka bola schválená 17.03.2017 .
3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky k 31. 12. 2017 je zostavenie riadnej účtovnej závierky za obdobie od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017.
4. Údaje o skupine účtovných jednotiek : spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny .
5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti : 2

čl. II

Informácie o orgánoch spoločnosti

Pre členov štatutárneho orgánu neboli poskytnuté žiadne záruky, žiadne zabezpečenia, ani pôžičky.

čl. III

Informácie o prijatých postupoch

1. Účtovná závierka bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a Opatrenia MF SR č.23378/2014-74, ktorými sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov na zverejnenie určených pre malé účtovné jednotky, v znení opatrenia MF SR č. MF/19926/2015-74. Menou pre vykazovanie je EURO. Táto účtovná závierka bola vypracovaná za splnenia predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti a bude naďalej realizovať svoje aktíva, záväzky, dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti
2. Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente ich plnenia, bez ohľadu na dátum úhrady. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Tieto zásady boli uplatnené aj v bezprostredne predchádzajúcom období.

3. Účtovná jednotka nemá informáciu o transakciách, ktoré by mali vplyv, prípadne spôsobili riziko vo vývoji finančnej situácie účtovnej jednotky.
4. Spôsob ocenenia zložiek majetku :

Dlhodobý hmotný majetok – sa vykazuje v obstarávacích cenách, znížených o oprávky . Obstarávacia cena zahŕňa len cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisový plán dlhodobého hmotného majetku : majetok sa začína odpisovať dňom jeho zaradenia do používania, resp. prevzatím na základe preberacieho protokolu. Odpisuje sa rovnomernou metódou.

Dlhodobý hmotný majetok je samostatný hnuiteľný majetok s dobou odpisovania 4 roky, s ročnou odpisovou sadzbou 25

Prvotné ocenenie dlhodobého hmotného majetku za obdobie 2017				a za bezprostredne predchádzajúce obdobie 2016					
Stav na začiatku účtovného obdobia			47506						24200
Prírastky									35650
Úbytky									12344
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			47506						47506
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			18051						17977
Prírastky			10151						12418
Úbytky									12344
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			28202						18051
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			29455						6223
Stav na konci účtovného obdobia			19304						29455

Hodnoty majetku evidované v účtovníctve sa znižujú postupne iba o evidované oprávky v účtovníctve.

Spoločnosť netvorila na dlhodobý hmotný majetok opravnú položku

Drobný hmotný majetok - spoločnosť eviduje drobný majetok v hodnote rovnej, alebo nižšej ako ako 1700 EUR za kus, o ktorom vedie operatívnu evidenciu s každoročnou inventarizáciou ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Pohľadávky – sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou, k postúpeniu pohľadávok nedošlo, opravnú položku k pohľadávkam spoločnosť netvorila
 Žiadne dlhodobé pohľadávky v bežnom, ani predchádzajúcom období spoločnosť nemá.

Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	za rok 2017 v lehote	po lehote splatnosti	za rok 2016 celkom
Pohľadávky z obchodného styku	16040		15729
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1368		
Iné pohľadávky	1037	389	389
Krátkodobé pohľadávky spolu	18445	389	16118

Účtovná jednotka neeviduje žiadne pohľadávky so záložným právom, ani inou formou zabezpečenia.

Peňažné prostriedky a ceniny - sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Spoločnosť nemala dôvod na tvorbu opravnej položky k finančným prostriedkom a ceninám.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	8916	6456
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	5788	9766
Peniaze na ceste		
SPOLU	14704	16222

Rezervy - spoločnosť tvorila na zostatky nevyčerpanej dovolenky.

Názov položky	účtovné obdobie bežné a predchádzajúce				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
krátkodobé rezervy, z toho:	1692	1495	1692		1495
nedočerpaná dovolenka r.2016	1692		1692		
nedočerpaná dovolenka r.2017		1495			1495

Závazky - sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri dokladovej inventarizácii zistí, že ich výška je iná, ako evidovaná v účtovníctve, uvedú sa v účtovníctve v zistenej cene. Rozdiely pri inventarizácii zistené neboli.

Daň z príjmov - sa skladá z dane splatnej za účtovné obdobie, spoločnosť neúčtuje o dani odloženej. Splatná daň sa počíta vo výške 21 % z daňového základu predtým upraveného hospodárskeho výsledku o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť vzhľadom na výšku splatnej dane za rok 2017 má povinnosť platenia štvrtročných preddavkov aj pre rok 2018.

čl. IV

Informácie doplňujúce súvahu a výkaz ziskov a strát.

Závazky : - záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok spoločnosť neeviduje a ani v predchádzajúcom účtovnom období takéto záväzky neevidovala, okrem záväzku zo SF. Spoločnosť nevykazuje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov. Bankové úvery v účtovnom období, ani v predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť žiadne nemá.

Dlhodobé záväzky	bežné obdobie 2017	predchádzajúce obdobie 2016
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov – zostatok na sociálnom fonde	424	367
Krátkodobé záväzky	bežné obdobie 2017	predchádzajúce obdobie 2016
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4923	9346
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Všetky krátkodobé záväzky uvedené v tabuľke majú termín splatnosti január a marec 2017. Žiadne záväzky nemajú charakter podmienených záväzkov. K dlhodobým záväzkom patrí iba zostatok nevyčerpaného sociálneho fondu.

Iné informácie vysvetľujúce a doplňujúce súvahu, výkaz ziskov a strát spoločnosť neeviduje, neúčtuje o výnimočných položkách nákladov, či výnosov, o derivátoch, nevlastní ani žiadne akcie, či dlhodobý nehmotný majetok.

čl. V

Informácie o iných aktívach a pasívach

Informácie o podmienených záväzkoch a podmienenom majetku – spoločnosť neeviduje žiadne iné aktíva a pasíva, ani nevykazuje žiadne iné finančné povinnosti okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.

Ku skutočnostiam sledovaným na podsúvahových účtoch patria tieto položky:

1. Prenajatý majetok:

Účtovná jednotka má prenájaté priestory na vykonávanie svojej podnikateľskej činnosti

Tento cudzí majetok je evidovaný na podsúvahovom účte 751.000. Nájomné je vo výške mesačne 315 EUR. / v predchádzajúcom účtovnom období v tej istej výške.

2. Majetok vedený v operatívnej evidencii:

V zmysle internej smernice pre vedenie účtovníctva, účtuje účtovná jednotka drobný hmotný majetok do spotreby a z dôvodu jeho ochrany a bezpečnosti ho inventarizuje a eviduje aj na podsúvahovom účte 759.000. Ku dňu účtovnej závierky je jeho hodnota v cene obstarania 10754,00 EUR.

čl. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni , ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje.

Po 31.12.2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2017

čl. VII

Ostatné informácie.

Pre túto časť poznámok nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.