

## **(1) ÚDAJE O SPOLOČNOSTI a PREDMET ČINNOSTI**

Spoločnosť VIERA s.r.o. (ďalej len spoločnosť), IČO 35 912 413, DIČ 2021947466 so sídlom Garbiarska 652/2, 064 01 Stará Ľubovňa, bola zapísaná do Obchodného registra dňa 16.decembra 2004.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je poskytovanie zdravotnej starostlivosti v odbore gynekológia a pôrodnictvo. Spoločnosť má k 31.12.2017 dvoch zamestnancov a dvaja na dohodu. Konateľom spoločnosti je MUDr. Viera Šamudovská. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach. Jediným spoločníkom spoločnosti je MUDr. Viera Šamudovská.

## **(2) PRINCÍP ZOBRAZENIA A NEPRETRŽITÉ TRVANIE SPOLOČNOSTI**

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2017 pozostáva z účtovnej závierky bola vykonaná v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov platnými v SR. Táto účtovná závierka bola zostavená dňa 15.01.2018 a predložená na schválenie jedinému spoločníkovi spoločnosti, ktorý vykonáva pôsobnosť valného zhromaždenia.

Táto účtovná závierka bola zostavená na základe predpokladu, že spoločnosť bude pokračovať vo svojej činnosti. Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola zostavená dňa 22.03.2017

## **(3) HLAVNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY**

Zhrnutie hlavných účtovných zásad, ktoré spoločnosť uplatňovala v priebehu roka, je nasledovné:

### a) Informácie o účtovných metódach a všeobecných zásadách

V porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím neboli zaznamenané významné zmeny účtovných postupov, metód oceňovania, odpisovania.

### b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok sa účtuje v obstarávacích cenách. OC sa rozumie cena, za ktorú bol majetok obstaraný a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti zvyšujú OC dlhodobého hmotného majetku. Náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do bežného účtovného obdobia. Spoločnosť odpisuje DHM metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku rovnako pre účtovné a daňové účely.

### c) Pohľadávky

Pohľadávky sa účtujú v nominálnej hodnote upravenej o sumu výkonov neuznaných príslušnou zdravotnou poisťovňou, ku ktorej je v prípade sporných a pochybných pohľadávok vytvorená opravná položka.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť v pokladnici a zostatky na bankových účtoch.

e) Časové rozlíšenie na strane aktív

Neboli zaúčtované náklady budúcich období v sume 0 EUR.

f) Závázky

Krátkodobé (a dlhodobé) záväzky sú účtované v ich nominálnej hodnote. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov sú uvedené v položke B.II. Dlhodobé záväzky. Krátkodobé záväzky sú v priloženej súvahe uvedené v položke B.III.

g) Zákonný rezervný fond

Zákonný rezervný fond je tvorený v súlade s Obchodným zákonníkom. Prídely do zákonného rezervného fondu Spoločnosti sú tvorené z čistého zisku až do výšky 10% zo základného imania. Zákonný rezervný fond nie je rozdeliteľný a môže sa byť použitý iba na krytie strát spoločnosti.

h) Daň z príjmov spoločnosti

Daň z príjmov spoločnosti sa účtuje do nákladov spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženej účtovnej závierke spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

Účtovanie výnosov a nákladov

Spoločnosť účtuje náklady a výnosy časovo rozlíšené do obdobia, s ktorým časovo alebo vecne súvisia, t.j. bez ohľadu na to, kedy prichádza k ich peňažnej úhrade.

i) Zdravotné, nemocenské a dôchodkové poistenie

Spoločnosť odvádza príspevky na zdravotné a sociálne poistenie vo výške zákonných sadzieb platných počas roka. Náklady na sociálne zabezpečenie sú zaúčtované do obdobia, v ktorom sú zúčtované príslušné mzdy. Spoločnosť netvorí iné poisťné fondy pre zamestnancov a nezúčastňuje sa doplnkového poistenia pre zamestnancov.

**DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK**

Zhrnutie pohybov DHM počas roka 2017 je nasledovné:

	Zostatok k 31.12.2016	prírastky	presuny	úbytok	zostatok k 31.12.2017
Samostatné hnuteľných vecí a súbory HV	58 414			- 9 094	49 320
Obstaranie DHM					
<b>Obstarávacia cena celkom</b>	<b>58 414</b>			<b>- 9 094</b>	<b>49 320</b>
SHV a súbory hnuteľných vecí	- 39 046		- 12 153	9 094	- 42 105
<b>Oprávky celkom</b>	<b>- 39 046</b>		<b>-12 153</b>	<b>9 094</b>	<b>- 42 105</b>
<b>Zostatková hodnota</b>	<b>19 368</b>		<b>-12 153</b>	<b>0</b>	<b>7 215</b>

**Poistenie :** Spoločnosť nemá poistený dlhodobý hmotný majetok

**POHĽADÁVKY**

Štruktúra pohľadávok k 31.12.2017 a k 31.12.2016

	31.12.2017	31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku	14 829	22 048
Daňové pohľadávky	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, konateľom	0	9 863
Iné pohľadávky	0	178
<b>Celkom</b>	<b>14 829</b>	<b>32 089</b>

**FINANČNÉ ÚČTY**

Štruktúra finančných účtov k 31.12.2017 a 31.12.2016

	31.12.2017	31.12.2016
Peniaze	5	9 086
Terminované bankové účty		
Bežné bankové účty	22 242	58 638
<b>Celkom</b>	<b>22 247</b>	<b>67 724</b>

**(7) OSTATNÉ AKTÍVA – ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

K 31.12.2017 boli zaúčtované náklady budúcich období v sume 0 EUR.

**(8) VLASTNÉ IMANIE**

Základné imanie spoločnosti 6 639,- EUR a bolo splatené v plnej výške. Spoločnosť neeviduje k 31.12.2017 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra.

Zhrnutie pohybov vo vlastnom imaní počas rokov 2017 a 2016 je nasledovné:

	Základné imanie	Zákonný RF	HV min. roku	HV bežného roka (zisk/strata)	Celkom
Zostatok k 31.12.2016	6 639	664	0	0	7 303
Zisk rok 2017				31 100	31 100
<b>Zostatok 31.12.2017</b>	<b>6 639</b>	<b>664</b>		<b>31 100.</b>	<b>38 403</b>

**(9) DLHODOBÉ ZÁVAZKY**

Zostatok na účtoch dlhodobých záväzkov k 31.12.2017 v sume 712,- EUR – sú to záväzky zo sociálneho fondu

**(10) KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY**

Štruktúra krátkodobých záväzkov k 31.12.2017 a 31.12.2016

	31.12.2017	31.12.2016
Záväzky z obchodného styku	117	95
Záväzky voči spoločníkovi a konateľovi	0	28 999
Záväzky voči zamestnancom	0	2 618
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	- 1 392
Daňové záväzky	1 312	- 2 038
Iné záväzky	0	0
<b>Celkom</b>	<b>1 429</b>	<b>28 282</b>

**(11) DAŇ Z PRÍJMU**

Výpočet dane z príjmov právnických osôb za rok 2016 a 2015:

	2017	2016
Hospodársky výsledok pred zdanením	+ 40 658,95	+ 37 043,19
+ členské príspevky z nepovinného členstva v právnickej osobe		
+ výdavky na reprezentáciu		
+ poskytnuté dary	150,00	
+ ostatné položky zvyšujúce hospodársky výsledok pred zdanením	4 713,00	7 119,15
- príjmy nezahrňované do základu dane		- 4 889,61
Základ dane	45 521,95	39 272,73
Odpočet daňovej straty	0	0
Sadzba dane (%)	21%	22%
Daň po úľavách a po zápočte dane	9 559,60	8 640,00
- zaplatené preddavky na daň z príjmov	8 247,24	11 224,72
<b>Preplatok dane – pohľadávka/závazok</b>	<b>+ 1 312,36</b>	<b>- 2 584,72</b>

**(12) VÝNOSY a NÁKLADY**

1) **Výnosy** – Tržby za vlastné výkony za rok 2017: **116 993,00 EUR** a rok 2016: **111 641,00 EUR** predstavujú hlavné zdravotné výkony fakturované príslušným zdravotným poisťovňami.

2) **Náklady**

Štruktúra nákladov spoločnosti:

	2017	2016
Spotreba materiálu a energie	5 857	7 998
Služby	22 668	29 697
Osobné náklady	29 017	27 468
Odpisy DHM a DNM	12 153	7 815
Opravné položky k pohládkam	3 747	
Ostatné náklady na hosp. činnosť	1 754	275
<b>Celkom</b>	<b>75 196</b>	<b>73 253</b>

**(12) UDALOSTI PO VYKAZANOM OBDOBÍ**

K 31.12.2017 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by bolo potrebné vykázat alebo zverejniť v tejto účtovnej závierke.

Podpisová záznam člena štatutárneho orgánu  
účtovnej jednotky