

Poznámky k mikro účtovnej závierke za rok 2017

zostavené podľa Opatrenia Ministerstva financií SR č.MF/15464/2013-74, 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 **mikro účtovné jednotky** v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18008/2014-74 – FS č.10/2014)

**Článok I
Všeobecné údaje**

1. Identifikácia účtovnej jednotky (názov, IČO, sídlo):

Názov:	Alergolmuno Centrum s.r.o.
IČO:	36515809
Sídlo:	Tatranská Polianka 30, 062 01 Vysoké Tatry

2. Údaje o konsolidovanom celku - obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky:
Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	4

Spoločnosť zamestnáva 4 pracovníkov na trvalý pracovný pomer a ďalších na dohodu o pracovnej činnosti, resp. brigádnickej práci študentov.

**Článok II
Informácie o prijatých postupoch**

1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:
Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku ako riadnu k poslednému dňa účtovného obdobia za splnenia predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov, a to:

Názov položky	Spôsob oceňovania
Dlhodobý nehmotný majetok:	Obstarávacia cena
Dlhodobý hmotný majetok:	Obstarávacia cena
Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
Závazky vrátane rezerv:	Menovitá hodnota
Dlhopisy:	Menovitá hodnota
Pôžičky a úvery:	Menovitá hodnota
Derivátové operácie:	Menovitá hodnota

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov:

Účtovná jednotka má zostavený odpisový plán. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú, majetok sa odpisuje rovnomerne.

4. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

Účtovná jednotka pokračovala aj v roku 2017 ako mikro účtovná jednotka.

5. Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve:

Účtovná jednotka neúčtovala o dotáciách.

6. Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj účtovanie nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Účtovná jednotka neúčtovala o významných opravách chýba minulých účtovných období, ale účtovala o nevýznamných – do nákladov boli zaúčtované odpisy dlhodobého majetku z roku 2016 vo výške 133.—Eur, náklady na opravu kotla ešte z roku 2014 – chýbala faktúra – vo výške 180,95 Eur a z výnosov bolo odúčtovaných 5 607,-- Eur z roku 2016, keď bola vo výnosoch 2krát naučtovaná faktúra /omylom dve faktúry vystavené za jednu prácu/ pre spoločnosť Astra Zeneca.

Článok III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek **nákladov alebo výnosov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm:

Účtovná jednotka neúčtovala o nákladoch, resp. o výnosoch, ktoré by mali výnimočný rozsah alebo výskyt.

2. Informácie o záväzkoch a pohľadávkach, a to:

- celkovej sume záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov:

Účtovná jednotka neviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov.

Ako dlhodobé záväzky eviduje záväzok z hypotekárneho úveru na kúpu budovy, ktorého splatnosť je v roku 2021 – krátkodobá časť 2601,-- Eur, záväzok nad 1 rok 6 677,35 Eur.

V roku 2017 čerpala spoločnosť úver zo zdrojov VUB so splatnosťou do 5 rokov na kúpu auta, výška istiny v roku 2018 je 5136,-- Eur, nad jeden rok je 5 584 Eur.

Okrem toho má spoločnosť úver na kúpu auta Toyota Financial Services Slovakia – splatnosť 31.10.2021 – krátkodobá časť je 5 456,44 Eur, istina nad 1 rok je 17 020,63 Eur.

Záväzky z obchodného styku: 10 198,45 Eur, v tom záväzky voči dodávateľom 8 607,27 Eur, pričom v lehote splatnosti boli vo výške 3 912,43 Eur.

Záväzky voči daňovému úradu, zo sociálneho a zdravotného poistenia, voči pracovníkov sú v lehote splatnosti.

Pohľadávky z obchodného styku sú voči zdravotným poisťovniam vo výške 36 272,67 Eur – všetky sú v lehote splatnosti.

Celkové tržby dosiahla spoločnosť v roku 2017 vo výške 234 550,43 Eur, z toho za zdravotnú starostlivosť 178 827,63 Eur, tržby za klinické štúdie a skúšania – 54 151,-- Eur.

Celkové náklady boli vo výške 178 144,63 Eur, v tom náklady materiálové 61 130,20 Eur, náklady na energie 3 513,13 Eur, náklady na opravy a udržiavanie 8 534,38 Eur, náklady na služby 20 142,67 Eur, v tom nájomné 9 984,51 Eur, náklady mzdové 48 748,80 Eur, náklady na odvody 15 105,89 Eur, ostatné sociálne náklady 2 304,51 Eur, náklady na odpisy 14 565,-- Eur, prevádzkové náklady ostatné 1 823,74 Eur, úroky 1 401,90 Eur.

Účtovný hospodársky výsledok pred zdanením – zisk 56 405,80 Eur, daňová povinnosť 12 035,08 Eur, hospodársky výsledok po zdanení – zisk 44 370,72 Eur.