

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2017**Čl.1 Všeobecné informácie**

Názov spoločnosti: Praemium – Permansio, s.r.o.
 Sídlo: Spišské námestie 4, 040 12 Košice
 IČO: 36209830
 DIČ: 2021611834

Hospodárske činnosti podľa výpisu z OR:

Dátum založenia: 9.10.2001
 Dátum zápisu do OR: 18.10.2001
 Zapísaná do OR: Okresného súdu Košice I.
 Oddiel: Sro
 Vložka číslo: 12809/V

Predmet činnosti:

1. poskytovanie zdravotnej starostlivosti v odbore klinickej psychológie a v odbore psychiatrie
2. ambulancia s odborným zameraním psychiatria a stacionár s odborným zameraním psychiatria
3. ambulancia s odborným zameraním klinická psychológia, psychoterapia, dopravná psychológia
4. opatrovanie detí
5. prevádzkovanie športových a relaxačných zariadení
6. organizovanie kultúrnych, športových a spoločenských podujatí, školení, kurzov a seminárov

Schválenie účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie :
 účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 31.12.2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 20. júna 2017

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2017 bola 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 01. januára 2017 do 31. decembra 2017 s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku - § 22 ods. 10

Účasť účtovnej jednotky v iných účtovných jednotkách:

spoločnosť Praemium – Permansio, s.r.o. je zakladateľom neziskovej organizácie Facilitas, n.o., so sídlom: Spišské námestie 4, 040 12 Košice

Priemerný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia resp. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	16,5	12,6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	23	16
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Čl.II Informácie o prijatých postupoch

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania v činnosti Spoločnosti. Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania pre podnikateľov. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou aplikované konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím, okrem zmien vyplývajúcich zo zmien platných právnych predpisov.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá už k predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B tak, ako to definujú postupy účtovania.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Krátkodobý finančný majetok - peňažné prostriedky a ceniny

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

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

Záväzky

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

Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Rezervy sa oceňujú odhadom v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom, ako sa účtovala tvorba rezervy.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Daň z príjmov - splatná Splatná daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani.

Leasing - finančný a operatívny

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku (so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu) v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy. Majetok prenajatý formou operatívneho leasingu vykazuje ako svoj majetok vlastník (prenajímateľ).

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom lístku NBS platným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov) prepočítajú na euro kurzom vyhláseným NBS platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku účtovná jednotka zostavila interným predpisom, v ktorom vychádzala z predpokladanej doby úžitkovosti zaradeného majetku stanovenú spoločnosťou pri bežných podmienkach jeho používania. Odpisové plány pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnejú. Dlhodobý majetok účtovná jednotka začína účtovne odpisovať od mesiaca zaradenia do používania.

Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód:

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve

Dotácie

Spoločnosti bola poskytnutá dotácia z UP SVaR na úhradu miezd a zákonných odvodov z miezd, ktorá bola zúčtovaná do výnosov v období zodpovedajúcemu vecnému a časovému súladu účtovania súvisiacich osobných nákladov.

Čl.III. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1.Výnimočné náklady a výnosy

Účtovná jednotka nemá náplň pre body z tohto článku.

2. Dlhodobé záväzky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	56455	78781
Krátkodobé záväzky spolu	56455	78781
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3034	4840
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	3034	3188

3. Vlastné akcie

Účtovná jednotka nemá náplň pre body z tohto článku.

4. Poskytnuté pôžičky štatutárnemu orgánu na súkromné účely, pôžička navýšená o úroky 2017.

Poskytnuté pôžičky			odpustených	Zostatok K 31.12.2017
	poskytnuté	splatene		
štatutár	7848	0	0	43048

Záruka pôžičky – dividendy 2015 a nerozdelený zisk 2016

5. Významné finančné povinnosti a podmienené záväzky –

Účtovná jednotka nemá náplň pre body z tohto článku

5. Výlučné právo/Osobitné právo

Účtovná jednotka nemá náplň pre body z tohto článku

V Košiciach, 30.03.2018