

1. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

Názov právnickej osoby a jej sídlo

Obchodné meno : **DERMIA s.r.o.**

Sídlo účtovnej jednotky: 906 03 Smrdáky 171

IČO: 36 272 981

DIČ: 2022019208

Dátum založenia: 3. 5. 2005

Dátum vzniku: 22. 6. 2005

2. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie : 2

priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky za predchádzajúce účtovné obdobie :2

4. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Ocenenie pri obstaraní

a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov.

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400 EUR alebo nižšej sa účtuje na ťarchu účtu 518 – Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 2 400 EUR zaradí účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

Dlhodobý nehmotný majetok účtovná jednotka nevlastní.

Hmotný nakupovaný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700,00 EUR alebo je nižšie, účtuje účtovná jednotka na ťarchu zásob. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 1700,00 EUR, zaradí účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

Účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom.

Dlhodobý finančný majetok účtovná jednotka nevlastní.

b) Zásoby

Zásoby účtuje účtovná jednotka v OC spôsobom B. Stav zásob k 31.12.2017 bol 224,34 Eur.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky (tvorbou opravnej položky).

Účtovná jednotka neeviduje pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

d) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Účtovná jednotka netvorí opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

e) Závazky vrátane rezerv, dlhopisov a pôžičiek

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závazky sa pri ich prevzatí 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

Účtovná jednotka tvorila rezervu na účtovnú závierku (200 Eur) a rezervu na poistnú udalosť, ktorá do konca roka 2017 nebola vysporiadaná (99 Eur).

Pôžičky oceňuje účtovná jednotka menovitou hodnotou. K 31.12. 2017 boli krátkodobé pôžičky na účte 365 v sume 7 000 Eur. Dlhopisy ÚJ neemitovala.

f) Derivátové operácie –ÚJ nevykonávala.

2. Spôsob zostavenia odpisového plánu

Dlhodobý nehmotný majetok

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 2 400 EUR zaradí účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku. Dlhodobý nehmotný majetok ÚJ neviduje.

Dlhodobý hmotný majetok

Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 1700,00 EUR a doba používania je dlhšia ako 1 rok, zaradí účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

Zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2017 je 13 941,85 Eur (zdravotnícke zariadenie a firemný osobný automobil).

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy. Účtovná jednotka stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom.

Osobné automobily sa odpisujú 4 roky, rovnomernou metódou odpisovania, ročná sadza je 25 %

Účtovné a daňové odpisy osobného automobilu boli k 31.12.2017 vo výške 4 648 Eur.

Spoločnosť zatiaľ nevedie kategóriu drobného hmotného majetku. Prípadný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena sa bude 1 700 Eur a nižšia sa pri obstaraní bude účtovať do dlhodobého majetku na základe individuálneho posúdenia.

3. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Účtovná jednotka neuskutočnila zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ a DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT.

1. Informácie o položkách s výnimočným rozsahom, alebo výskytom

Účtovná jednotka neuskutočnila zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

2. Informácie o záväzkoch

a) Závazky so zostatkovou splatnosťou viac ako 5 rokov.

ÚJ vykazuje jednu položku 0,50 Eur.

b) Celková suma zabezpečených záväzkov

Spoločnosť vo vykazovanom období nevykazuje záväzky zabezpečené záložným právom.

3) Informácie o vlastných akciách

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

4. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky, a to

a) výške jednotlivých záruk, alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

b) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky

Spoločnosť vo vykazovanom období nevidovala pôžičky daného druhu.

c) hlavných podmienkach záruk

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

d) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

5. Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky, a to

a) celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

b) celkovej sume významných podmienených záväzkov

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

c) opise významných finančných povinností a významných podmienených záväzkochi

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

d) opise významných finančných povinností a významných podmienených záväzkoch voči dcérskej spoločnosti

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

e) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

6. Informácie o udelení výlučného práva

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

Smrdáky, 13.5.2018

MUDr. Dana Grebeníčková
konateľ