

## P O Z N Á M K Y k 31.12.2018

**čl. I****Všeobecné informácie**

1. Obchodné meno : Centrum prevencie rakoviny, s.r.o.

sídlo : Jesenského 4351/13, 036 01 Martin

IČO : 36403342

DIČ : 2021625837

Opis vykonávanej činnosti: - poskytovanie zdravotnej starostlivosti v zdravotníckom zariadení, ambulancii špecializovanej ambulantnej starostlivosti v zdravotníckom povolaní lekár, študijnom odbore všeobecné lekárstvo a v špecializačnom odbore gynekológia a pôrodníctvo, ultrazvuk v gynekológii a pôrodníctve  
- poskytovanie zdravotnej starostlivosti v zdravotníckom zariadení – ambulancii špecializovanej ambulantnej zdravotnej starostlivosti a zariadení spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v zdravotníckom povolaní lekár, študijnom odbore všeobecné lekárstvo a v špecializačnom odbore rádiológia.

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie príslušným orgánom: účtovná závierka bola schválená 09.03.2018.
3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky k 31.12.2018 je zostavenie riadnej účtovnej závierky za obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018.
4. Údaje o skupine účtovných jednotiek : spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny .
5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti : 7,45

**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, a následne, ktorým sa ustanovujú

podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov na zverejnenie určených pre malé účtovné jednotky. 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 rozhodnutia o spôsobilosti a príprave obsluhy ak ide o strojné zariadenie do používania, prípadne prevzatím na základe preberacieho protokolu, ak ide o vozidlá. Odpisuje sa rovnomernou metódou.

Dlhodobý hmotný majetok je samostatný hnuiteľný majetok s dobou odpisovania 4 roky až 6 rokov, zaradený v 1, resp. v 2. odpisovej skupine.

Prvotné ocenenie dlhodobého hmotného majetku za obdobie 2018				a za bezprostredne predchádzajúce obdobie 2017			
Stav na začiatku účtovného obdobia			645136				621405
Prírastky			108834				80 29
Úbytky			139000				56298
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia			614970				645136
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia			470617				436531
Prírastky			139000				90385
Úbytky			60535				56299
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia			392152				470617
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia			0				0
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia			0				0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia			174519				184874

Stav na konci účtovného obdobia			222818						174519
---------------------------------	--	--	--------	--	--	--	--	--	--------

Hodnoty majetku evidované v účtovníctve sa znižujú postupne iba o evidované oprávky v účtovníctve. Spoločnosť netvorila na žiadny dlhodobý hmotný majetok opravnú položku. Dlhodobý nehmotný majetok nemá.

**Drobný hmotný majetok** - spoločnosť eviduje drobný majetok v hodnote rovnjej, 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

Krátkodobé pohľadávky	za rok 2018	po splatnosti	za rok 2017
Pohľadávky z obchodného styku	23246		25736
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	7539		
Iné pohľadávky	259	259	
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>31044</b>		<b>25736</b>

Pohľadávky dlhodobé spoločnosť neeviduje, sú to pohľadávky ktorých splatnosť je cca v I. Q, 2019.

**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	571	2892
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	124999	145578
Peniaze na ceste		
<b>SPOLU</b>	<b>125570</b>	<b>148470</b>

**Rezervy** - spoločnosť tvorila na zostatky nevyčerpanej dovolenky, ako aj v predchádzajúcom období.

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:	61	300	61		300

nedočerpaná dovolenka r.2018		300			300
nedočerpaná dovolenka r.2017	61		61		

**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 zistené neboli.

**Daň z príjmov** - sa skladá z dane splatnej za účtovné obdobie.

Ku dňu účtovnej závierky 31.12.2018 účtovná jednotka neúčtuje o dani odloženej.

Splatná daň sa počíta vo výške 21 % z daňového základu predtým upraveného hospodárskeho výsledku o pripočítateľné a odpočítateľné položky. Pre nižšiu daňovú povinnosť za rok 2018, nevzniká spoločnosti pre rok 2019 povinnosť platenia preddavkov na daň z príjmu PO

#### čl. IV

#### Informácie doplnujúce súvahu a výkaz ziskov a strát.

**Závazky** : - záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok spoločnosť eviduje v tomto i predchádzajúcom účtovnom období. Tieto dlhodobé záväzky okrem záväzku zo SF, tvorí záväzok z nesplatených pôžičiek od FO, použitých na čiastočné krytie nákupu investičného majetku- zdravotníckej techniky v minulých rokoch a tieto sú postupne splácané. Spoločnosť vykazuje aj časť záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov, ako je uvedené v nasledujúcej tabuľkovej časti z dosiaľ nesplatených pôžičiek FO .

Bankové úvery v účtovnom období, ani v predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť žiadne nemá.

<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>bežné obdobie 2018</b>	<b>predchádzajúce obdobie 2017</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	70000	70000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov a zostatok na sociálnom fonde	122176	105570
<b>Krátkodobé záväzky</b>	<b>bežné obdobie 2018</b>	<b>predchádzajúce obdobie 2017</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	<b>63055</b>	<b>23924</b>
Záväzky po lehote splatnosti	<b>0</b>	<b>0</b>

Časť krátkodobých záväzkov uvedená v tabuľke má termín splatnosti v I. štvrtroku 2019 a ostatné do konca roka 2019., v zmysle platného splátkového kalendára. Žiadne záväzky nemajú charakter podmienených záväzkov.

Záväzky dlhodobé so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov sú z časti dlhodobá pôžička od FO použitá na nákup strojného vybavenia v minulých rokoch a z časti sú splátky ceny nového strojného vybavenia z roku 2018 dodávateľovi postupne hradené v zmysle splátkového kalendára.

Iné informácie vysvetľujúce a doplňujúce súvahu, výkaz ziskov a strát spoločnosť neeviduje, neúčtuje o výnimočných položkách nákladov, či výnosov, o derivátoch, nevládní 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 - priestory

Účtovná jednotka má prenajaté priestory na vykonávanie svojej podnikateľskej činnosti od FO. Tento cudzí majetok je evidovaný na podsúvahovom účte 757.000. Nájom vrátane časti základných služieb je mesačne 1567,00 EUR. Nájomné bolo splatné aj uhradené k 31.12.2018. V predchádzajúcom účtovnom období bolo nájomné bez zmeny podmienok v rovnakej 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 21417,13 EUR.

##### 3. Prenajatý majetok – kontajner

Majetok je evidovaný na podsúvahovom účte 754.000 a prenájom je mesačne 11,91 EUR.

#### čl. VI

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

Po 31.12.2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2018.

#### čl. VII

##### Ostatné informácie.

Pre túto časť poznámok nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.