

## P O Z N Á M K Y Úč MUJ 3-01 k 31.12.2018

**čl. I****Všeobecné informácie**

1. Obchodné meno : R-GYN, s.r.o.

sídlo : Daniela Michaeliho 2, 036 01 Martin

IČO : 43850022

DIČ : 2022496322

Zápis v obchodnom registri OS Žilina dňa : 04.12.2007 , Oddiel s.r.o. Vložka č.19828/L

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.

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie príslušným orgánom za rok 2017 bola účtovná závierka schválená 23.2.2018 .
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 podnikov ani žiadneho konsolidovaného celku
5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti : 2,25

**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 a záväzkov :

**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 jeho zaradenia do používania, resp. prevzatím na základe preberacieho protokolu. Odpisuje sa rovnomernou metódou.

Dlhodobý hmotný majetok je samostatný hnuiteľný majetok s dobou odpisovania 4 roky, pričom v roku 2018 došlo k výmene hnuiteľného majetku ( predaj a nákup.) pre potreby spoločnosti

Prvotné ocenenie dlhodobého hmotného majetku za obdobie 2018				a za bezprostredne predchádzajúce obdobie 2017			
Stav na začiatku účtovného obdobia			31000				31000
Prírastky			28266				
Úbytky			31000				
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia			28266				31000
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia			31000				31000
Prírastky			7068				
Úbytky			31000				
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia			7068				31000
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia							0
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia							0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia			0				0
Stav na konci účtovného obdobia			21198				0

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

**Drobný hmotný majetok** - spoločnosť eviduje aj 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 v lehote	po lehote splatnosti	za rok 2017
Pohľadávky z obchodného styku	8646	0	8121
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>8646</b>	<b>0</b>	<b>8121</b>

Pohľadávky dlhodobé spoločnosť neeviduje, ani v minulosti neevidovala. Ich splatnosť je 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	4500	2429
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	27546	42380
Peniaze na ceste		
<b>SPOLU</b>	<b>32046</b>	<b>44859</b>

**Rezervy** - spoločnosť tvorila na zostatky nevyčerpanej dovolenky.

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
<b>krátkodobé rezervy, z toho:</b>	1083	772	1083		772
nedočerpaná dovolenka r.2018		772			772
nedočerpaná dovolenka r.2017	1083		1083		

**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. Inventarizáciou neboli zistené žiadne rozdiely.

**Daň z príjmov** - sa skladá z dane splatnej za účtovné obdobie, spoločnosť neúčtuje o dani odloženej. Splatná daň sa počíta vo výške 21 % z daňového základu predtým upraveného hospodárskeho výsledku o pripočítateľné a odpočítateľné položky. Spoločnosť má povinnosť platenia preddavkov pre zdaňovacie obdobie roku 2019.

#### čl. IV

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

**Závazky** : - záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok spoločnosť neviduje a ani v predchádzajúcom účtovnom období takéto záväzky nevidovala, okrem záväzku zo SF.

Spoločnosť nevykazuje ani záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov. Bankové úvery v účtovnom období, ani v predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť žiadne nemá.

Dlhodobé záväzky spolu	bežné obdobie 2018	predchádzajúce obdobie 2017
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov – zostatok na sociálnom fonde	412	352
Krátkodobé záväzky	bežné obdobie 2018	predchádzajúce obdobie 2017
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5601	3267
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Krátkodobé záväzky uvedené v tabuľke majú termín splatnosti január 2019, a daňový záväzok zo splatnej dane do 31. marca 2019. Žiadne záväzky nemajú charakter podmienených záväzkov.

Iné informácie vysvetľujúce a doplňujúce súvahu, výkaz ziskov a strát spoločnosť neviduje, neúčtuje o výnimočných položkách nákladov, či výnosov, o derivátoch, nevlastní ani žiadne akcie, či dlhodobý nehmotný majetok., neviduje pôžičky, úvery, záruky pre členov štatutárneho orgánu.

#### čl. V

##### Informácie o iných aktívach a pasívach

Informácie o podmienených záväzkoch a podmienenom majetku – spoločnosť neviduje 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:**

Účtovná jednotka má prenájaté priestory na vykonávanie svojej podnikateľskej činnosti . Tento hnutelný majetok je evidovaný na podsúvahovom účte 751.000 a vrátane základných služieb s ním spojených je tu vo výške 220,65 EUR mesačne od 1.7.2018  
Celoročný prenájom činil 3309,75 EUR.

**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 8064,42 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.