

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2018

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.19927/2015-74, 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 podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov

Čl.I) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	Nefro-dialyzačné centrum s.r.o.
Sídlo:	Priehradka 18A
Dátum založenia:	8.8.1997

1. činnosť:

Poskytovanie liečebnej starostlivosti a obchodná činnosť v rozsahu voľných živností

2. schválenie:

Závierka predchádzajúceho obdobia bola schválená dňa 4.4.2018

3. právny dôvod:

Závierku zostavujeme ako riadnu ku koncu účtovného obdobia

4. skupina účtovných jednotiek:

Spoločnosť nepatrí do žiadnej skupiny podnikov, nie je materskou ani dcérskou spoločnosťou, nevlastní žiadne podiely v iných spoločnostiach, netýka sa jej konsolidovaná uzávierka

5. počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	26,08	25
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	26	25
počet vedúcich zamestnancov	2	2

Čl.II) Informácie o orgánoch spoločnosti:

a-d záruky, pôžičky zabezpečenia

členom štatutárneho orgánu spoločnosti neboli poskytnuté žiadne záruky, pôžičky ani zabezpečenia zo strany spoločnosti

Čl.III) Informácie o prijatých postupoch:

1.

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude pokračovať vo svojej činnosti

2.

zmeny metódy:

v spôsobe účtovania sme v tomto účtovnom období nič nemenili

3.**ručenie a súdne spory:**

nemáme

záložné právo:

spoločnosť nemá žiaden záväzok krytý záložným právom ani nevlastní žiadnu takúto pohľadávku

dotácie:

nebola nám poskytnutá žiadna dotácia

úvery a pôžičky:

spoločnosť nemá žiadne úvery ani pôžičky ani ich neposkytuje

spôsob poistenia:

poistenie majetku, poistenie profesnej zodpovednosti

prenajatý majetok:

prevádzka sídli v prenajatých priestoroch a tiež prevádzkuje ambulanciu v Turčianskych Tepliciach v prenajatých priestoroch

majetok prenajatý formou finančného prenájmu:

nemáme

finančný a iný majetok:

vlastníme podielové listy SPORO GLOBAL RENTA pri Slovenskej Sporiteľni, do ktorých sme vložili časť finančných prostriedkov v hodnote 170 000,- € a tento účtujeme na účte 063, ku ktorému netvoríme žiadne opravné položky, nakoľko nemáme kvalifikované informácie o cene tohto majetku (podľa §14 ods16) Postupov účtovania). V tomto období sme odpredali podielové listy AN SLSP Euro Plus Fond, o.p.f. Slovenskej sporiteľni, pri predaji ktorých sme vykázali stratu v hodnote 1812,31 €, ktorú sme vylúčili z daňových nákladov.

nemáme žiaden majetok vytvorený vlastnou činnosťou, nevlastníme žiaden darovaný ani privatizovaný majetok

4.**opravné položky:**

netvoríme k majetku k zásobám, ani k pohľadávkam- nemáme pre ne opodstatnenie

zákazková výroba:

neúčtujeme o zákazkovej výrobe ani výstavbe

oceňovanie zásob:

cena obstarania, účtovanie spôsobom B teda priamo do nákladov, do ceny obstarania započítavame poštovné, balné prípadne dopravu ak je to priamo na doklade o obstaraní uvedené

spôsob oceňovania DHM a DNM:

cena obstarania

odpisovanie DHM a DNM:

účtovné odpisy = daňové

odpisovanie drobného DHM:

drobný dlhodobý majetok účtujeme priamo do nákladov. Zvlášť vedíme evidenciu hodnotovo a úžitkovo významnejších predmetov, ktoré podliehajú inventarizácii na konci roka a tento majetok evidujeme v operatívnej evidencii

Prehľad zmien vlastného imania:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	396 598
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	91 762
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	488 360
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	6 640
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	6 045
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	332 301
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	143 374
k) vyplatené dividendy:	51 612
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	

5.**Informácie o oprave významných chýb:**

neboli opravované žiadne chyby minulých účtovných období, za nevýznamnú považujeme sumu do 1000,-€

Čl.IV) Informácie o údajoch dopĺňujúcich súvahu a výkaz ziskov a strát:**Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 220						4 220
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		4 220						4 220
Oprávk								

Stav na začiatku účtovného obdobia		4 220						4 220
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		4 220						4 220
Opravné položky netvoríme								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			384 583						384 583
Prírastky			22 239						22 239
Úbytky			15 000						15 000
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			377 344						377 344
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			311 185						311 185
Prírastky			28 002						28 002
Úbytky			22 239						22 239
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia			316 948						316 948
Opravné položky		netvoríme							
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			73 398						73 398
Stav na konci účtovného obdobia			60 396						60 396

pohľadávky

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky nemáme			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	138 458		138 458
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	562		562
Krátkodobé pohľadávky spolu	139 020		139 020

Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 729	1 337
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	341 742	176 261
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	343 471	177 598

záväzky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 330	7 022
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 330	7 022
Krátkodobé záväzky spolu	238 560	234 056
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	238 560	234 056
Záväzky z obchodného styku	158 295	175 443
Záväzky voči zamestnancom	21 601	21 634
Záväzky voči spoločníkom	10 443	10 253
Záväzky zo sociálneho poistenia	20 456	20 294
Záväzky daňové	27 765	6 432

rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					

Krátkodobé rezervy, z toho:	11 356	6 096	11 008	348	6 096
nevyčerp.dovol. + odvody	11 056	5 796	10 708	348	5 796
účtovná závierka + služby	300	300	300		300

Hospodársky výsledok

Účtovný zisk minulého obdobia	54 310
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 698
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	51 612
Iné	
Spolu	54 310

Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1 716 082	1 804 752
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z predaja majetku		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	7 754	11 888
Čistý obrat celkom	1 723 836	1 816 640

Čl.V) Informácie o iných aktívach a pasívach:

nemáme povinnosť overenia závierky auditorom – neúčtujeme o odložených daniach

nemáme žiadne podmienené záväzky

nemáme žiadny podmienený ani prenajatý majetok

Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:

spoločnosť sídli v prenajatých priestoroch, ktoré má vo vlastníctve spoločnosť majetkovo prepojených osôb, výška nájomného je obvyklá v hodnote 2 328,- € za mesiac

na podsúvahových účtoch neúčtujeme –nemáme pre ne opodstatnenie, drobný majetok evidujeme v operatívnej evidencii

Čl.VI) Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje závierka

Následné udalosti - informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky: nemáme žiadne

Čl.V) Ostatné informácie

Služby vo verejnom záujme neposkytujeme a nedostávame žiadne náhrady v tejto oblasti