

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2018**

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie  
**pre malé účtovné jednotky**

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

|                            |  |
|----------------------------|--|
| Obchodné meno:             | <b>PRO BABY s.r.o.</b>   |
| Sídlo:                     | 841 07 Bratislava, Mečíkova 55   |
| Právna forma:              | Spoločnosť s ručením obmedzeným  |
| Dátum vzniku:              | Zápis do obchodného registra: 28.12.2005                                   |
| Hlavný predmet podnikania: | Poskytovanie ambulantnej zdravotnej starostlivosti pre deti a dospelých    |
| Subjekt verejného záujmu:  | Spoločnosť PRO BABY s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU). |
| Účtovné obdobie:           | Kalendárny rok 2018  |

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny mala účtovná jednotka patriť taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000 eura, ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

| Názov položky       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Áno/Nie    |
|---------------------|-----------------------|--|------------|
| Netto aktíva celkom | <b>164 164</b>        | <b>96 803</b>                                | <b>NIE</b> |
| Čistý obrat celkom  | <b>173 248</b>        | <b>149 051</b>                               | <b>NIE</b> |
| Počet zamestnancov  | <b>4</b>              | <b>4</b>                                     | <b>NIE</b> |

Komentár: UJ sa v roku 2014 dobrovoľne rozhodla, že sa nebude považovať za mikro účtovnú jednotku, aj napriek tomu, že spĺňala veľkostné podmienky. Novelou č.333/2014 Z.z. zákona o účtovníctve bolo od 1. januára 2015 zavedené povinné triedenie účtovných jednotiek. UJ sa považuje za malú účtovnú jednotku podľa § 39k/4 Zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako aj Opatrenia č.MF/23378/2014-74.

2) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 21.03.2018

3) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka UJ zostavená k 31.12.2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

UJ nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

**Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI****Informácie o orgánoch účtovnej jednotky –**

štatutárny orgán – konateľka UJ: MUDr. Elena Prokopová

**Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

1) Účtovná závierka bola zostavená za splnenia predpokladu **nepretržitého trvania UJ** vo svojej činnosti, minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

2) V roku 2018 postupovala UJ v súlade s platným zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v zn.n.p, opatrením MF SR 23 054/2002-92 v zn. n. p., ktorým sa ustanovujú podrobnosti postupov účtovania a rámcová účtovná osnova pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov a opatrením MF SR č. 4455/2003-92 v zn. n. p., ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej. Účtovná jednotka v priebehu roka 2018 nevykonala zmeny účtovných zásad a metód.

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie.

Tieto metódy sa uplatňujú počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

3) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

| Č.    | Názov položky   | Spôsob oceňovania             |
|-------|---|-------------------------------|
| 1.    | Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:                                       | Obstarávacia cena             |
| 2.    | Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:                                    | Vlastné náklady               |
| 3.    | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):                               | Reprodukčná obstarávacia cena |
| 4.    | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:   | Obstarávacia cena             |
| 5.    | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:                                      | Vlastné náklady               |
| 6.    | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):                               | Reprodukčná obstarávacia cena |
| 7.    | Dlhodobý finančný majetok:  | Obstarávacia cena             |
| 8.    | Zásoby obstarané kúpou:   | Obstarávacia cena             |
| 9.    | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:  | Vlastné náklady               |
| 10.   | Zásoby obstarané inak (darom):  | Reprodukčná obstarávacia cena |
| 11.   | ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:                        | Menovitá hodnota              |
| 12.1. | Vlastné pohľadávky:   | Menovitá hodnota              |
| 12.2. | Kúpené pohľadávky:  | Obstarávacia cena             |
| 13.   | Krátkodobý finančný majetok:  | Obstarávacia cena             |
| 14.   | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:                                       | Menovitá hodnota              |
| 15.   | Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:                          | Menovitá hodnota              |
| 16.   | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:                                       | Menovitá hodnota              |
| 17.   | Deriváty:   | Menovitá hodnota              |
| 18.   | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:  | Menovitá hodnota              |
| 19.   | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: | Obstarávacia cena             |
| 20.   | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:                                 | Menovitá hodnota              |

b) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

| Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok | číslo účtu | doba odpisovania (počet rokov) | odpisová sadzba (%) |
|---|------------|--------------------------------|---------------------|
| Software                                      | 013        | 4                              | 25                  |
| Ostatný DNM                                   | 019        | 4                              | 25                  |
| Stavby  | 021        | 25                             | 4                   |
| Počítače s príslušenstvom                     | 022.A      | 5                              | 20                  |
| Dopravné prostriedky                          | 023        | 7                              | 14,3                |
| Ostatné stroje                                | 022.A      | 7                              | 14,3                |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok               | 029        | 5                              | 20                  |

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účetné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účetné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účetný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru MRP (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ používa komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

**Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT****1. Informácie k údajom vykazaných na strane aktív súvahy****a) informácie o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie**

Účtovná jednotka obstarala v roku 2018 dlhodobý majetok v celkovej výške 78 931 EUR, z čoho suma 71 271 EUR je za obstaranie motorového vozidla.

**b) informácie o hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti**

Účtovná jednotka eviduje vo svojom účtovníctve neuhradené pohľadávky za poskytnutie všeobecnej zdravotnej starostlivosti pre deti a dorast vo výške 21 298 EUR.

**c) časové rozlíšenie**

| Opis položky časového rozlíšenia                   | 31. 12. 2018  | 31. 12. 2017  |
|--|---------------|---------------|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>1 920</b>  | <b>889</b>    |
| Nájomné  |               |               |
| Ostatné  | 1 920         | 889           |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>14 678</b> | <b>12 888</b> |
| zdravotná starostlivosť                            | 14 678        | 12 888        |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>16 598</b> | <b>13 777</b> |

## 2. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

### a) vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

Základné imanie spoločnosti vo výške 5 000,- EUR bolo splatené dňa 28.12.2005 vkladom dvoch spoločníkov, ktoré sa dňa 23.6.2014 previedlo na jediného spoločníka MUDr. Eleny Prokopovú bez zmeny hodnoty.

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 21.03.2018 sa účtovný zisk z predchádzajúceho účtovného obdobia vo výške 27 269 EUR previedol na účet nerozdeleného zisku minulých období.

### b) Informácie o záväzkoch

Záväzky z obchodného styku sú k 31.12.2018 vo výške 323 EUR.

### c) záväzky zo sociálneho fondu

Účtovná jednotka v roku 2018 tvorila a použila prostriedky sociálneho fondu v súlade so zákonom 152/1994 Z. z. v znení neskorších zmien. Povinný prídol do SF bol vo výške 250 EUR. Prostriedky SF sa čerpali ako príspevok na stravovanie, pitný režim a regeneráciu pracovných síl.

## 3. Informácie o výnosoch

Spoločnosť dosiahla v roku 2018 čistý obrat z poskytnutých služieb za poskytnutie všeobecnej zdravotnej starostlivosti pre deti a dorast v rozsahu svojej činnosti vo výške 173 248 EUR.

## 4. Informácie o nákladoch

Významnú položku nákladov tvoria mzdy a odvody zamestnancov vo výške 63 385 EUR a nutné vedľajšie náklady spojené s prevádzkou ambulancie vo výške 30 384 EUR za prenájom ambulancie.

## 5. Informácie o prehľade zmien vlastného imania

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 21.03.2018 sa zisk z roku 2013 vo výške 20 990 EUR vyplatil konateľke spoločnosti.

## Článok V – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

Po 31.12.2018 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.