

P O Z N Á M K Y
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2018

Za obdobie : od 01 2018 do 12 2018
Za bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2017 do 12 2017

Dátum vzniku účtovnej jednotky : 30.12.2005
Účtovná závierka : riadna

IČO : 36350273
DIČ : 2022115117

SK NACE : 86.21.0 Činnosti všeobecnej lekárskej praxe

Obchodné meno účtovnej jednotky : SALUTE-DUR, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky : Komenského 10, Nové Mesto n/V.

Zostavené dňa : 17.6.2019

Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky	
--------------------------------------------------------------------	--

P o z n á m k y

Účtovná závierka spoločnosti SALUTE-DUR, s.r.o. k 31.12.2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom znení.

Hlavný predmetom činnosti spoločnosti je poskytovanie zdravotnej starostlivosti v odbore všeobecné lekárstvo a vnútorné lekárstvo. Spoločnosť splnila podmienky mikro účtovnej jednotky a podľa toho bola zostavená i účtovná závierka za rok 2018.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

1. Spôsoby oceňovania

a. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok, ktorý sa obstaráva kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním dlhodobého majetku.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného opotrebenia dlhodobého hmotného majetku. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1 700 € a menej, sa účtuje ako o zásobách.

b. Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

c. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

d. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

e. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

g.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa 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 účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

h.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

i. Cudzía mena

Majetok a záväzky v cudzej mene prepočítava účtovná jednotka na eurá referenčným výmenným kurzom vyhláseným ECB :

- v deň predchádzajúci ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu
- v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

j. Výnosy

Tržby za výkony zdravotným poisťovňami sú faktúrované podľa realizovaných výkonov, dohodnutých v zmluvách so zdravotnými poisťovňami. Na základe revízie výkonov zdravotnými poisťovňami sú k vykázaným výkonom vystavované dobropisy alebo ťarchopisy.

1. Informácie o počte zamestnancov :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	1,08
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho :	2	2
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

2. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Bežné účtovné obdobie

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnut. veci a súbory hnut. vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
-------------------------	---------	--------	-------------------------------------------	-------------	-----------------	-----------------------------	-------

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účt.obdobia			40 338				40 338
Prírastky							
Úbytky			31 210				31 210
Presuny							
Stav na konci účt.obdobia			9 128				9 128

Oprávky

Stav na začiatku účt.obdobia			28 658				28 658
Prírastky			11 680				11 680
Úbytky			31 210				31 210
Presuny							
Stav na konci účt.obdobia			9 128				9 128

Opravné položky

Stav na začiatku účt.obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účt.obdobia							

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účt.obdobia			11 680				11 680
Stav na konci účt.obdobia			0				0

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnut. veci a súbory hnut. vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
-------------------------	---------	--------	-------------------------------------------	-------------	-----------------	-----------------------------	-------

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účt.obdobia			40 338				40 338
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účt.obdobia			40 338				40 338

Oprávky

Stav na začiatku účt.obdobia			20 846				20 846
Prírastky			7 812				7 812
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účt.obdobia			28 658				28 658

Opravné položky

Stav na začiatku účt.obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účt.obdobia							

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účt.obdobia			19 492				19 492
Stav na konci účt.obdobia			11 680				11 680

Dňa 14.5.2019 bola zaúčtovaná na účet manká a škody zostatková cena automobilu vo výške 10 378 € po totálnej škode. Následne bol automobil Honda CR-V vyradený z majetku s.r.o. vo výške 31 210 €.

3. Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účt.obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účt.obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

4. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Dlhodobé pohľadávky

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku			
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			
Dlhodobé pohľadávky spolu			

Krátkodobé pohľadávky

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	5 364		5 364
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			
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 364		5 364

5. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	28 031,84	11 296,52
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	4 212,80	3 726,11
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		
Peniaze na ceste		
Spolu	32 244,64	15 022,63

6. Informácie k prílohe o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk 2017	3 397,02
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 min.rokov	97,02
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	3 300,00
Iné	
Spolu	3 397,02

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata 2017	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

7. Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho :					
Krátkodobé rezervy, z toho :					
Rezerva na dovolenku	2 339,28	2 444,93	2 339,28		2 444,93

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho :					
Krátkodobé rezervy, z toho :					
Rezerva na dovolenku	1 056,59	2 339,28	1 056,59		2 339,28

8. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu		12 323
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		12 323
Záväzky po lehote splatnosti		

9. Informácie k prílohe o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	520,12	447,12
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	123,81	73,00
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	123,81	73,00
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	643,93	520,12

10. Informácie o bankových úveroch a pôžičkách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účt.obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účt.obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za predchádz.účt.obdobie
---------------	------	---------------	------------------	----------------------------------------------------	-------------------------------------------	--------------------------------------------------------

Dlhodobé bankové úvery

UniCreditLeasing						

Krátkodobé bankové úvery

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p.a. V %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účt.obdobie	Suma istiny v eurách za bežnú účt.obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za predchádz.účt.obdobie
---------------	------	---------------	------------------	----------------------------------------------------	-------------------------------------------	--------------------------------------------------------

Dlhodobé pôžičky

Krátkodobé pôžičky

11. Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky		Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
		Splatnosť		Splatnosť		
	Do jedného roka	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov	Do jedného roka	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov
Istina						
Finančný náklad						
Spolu						

12. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	59 640,54	63 960,52
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	20 763,88	0,27
Čistý obrat celkom	80 404,42	63 960,79

Poisťovňa ALLIANZ vyplatila dňa 11.5.2018 spoločnosti náhradu škody za automobil Honda CR-V vo výške 16 273,88 €. Vrak automobilu bol predaný za čiastku 4 490 €.

13. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Základ dane 2018	Daň 2018	Daň v %	Základ dane 2017	Daň 2017	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho :	16 413,99			5 731,56		
Daňovo neuznané náklady	4 820,84			4 416,57		
Položky znižujúce výsledok hospodár.	5 112,78					
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné				969,00		
Spolu	16 122,05			5 385,57		
Splatná daň z príjmov		3 385,63	21		2 334,54	21
Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov		3 385,63	21		2 334,94	21

14. Informácia o zmenách základného imania

Tabuľka č. 1

Bežné účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 638,78				6 638,78
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	663,87				663,87
Nerozdelený zisk z minulých rokov	1 768,79	97,02			1 865,81
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 397,02				13 028,36
Ostatné položky vlastného imania					

Tabuľka č. 2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639				6 639
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	632,80	31,07			663,87
Nerozdelený zisk z minulých rokov	152,17	1 616,62			1 768,79
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 647,69				3 397,02
Ostatné položky vlastného imania					