
P O Z N Á M K Y k 31.12.2019

čl. I

Všeobecné informácie

1. Obchodné meno : NZZ MUDr. Janíková Beata, s.r.o.

sídlo : Zvolenská 10661, 036 01 Martin

IČO : 46769951

DIČ : 2023591009

Opis vykonávanej činnosti: prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia – ambulancie všeobecnej a špecializovanej ambulantnej zdravotnej starostlivosti v zdravotníckom povolání lekár, študijnom odbore všeobecné lekárstvo a v špecializačnom odbore pediatria a dorastové lekárstvo, pediatrická kardiológia, echokardiografia detí

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie príslušným orgánom: účtovná závierka bola schválená 22.3.2019
3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky k 31. 12. 2019 je zostavenie riadnej účtovnej závierky za obdobie od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019.
4. Údaje o skupine účtovných jednotiek : spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny .
5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti : 2

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, ktorými sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov na zverejnenie určených pre malé účtovné jednotky, v znení opatrenia MF SR č. MF/19926/2015-74. 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 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, s ročnou odpisovou sadzbou 25

Prvotné ocenenie dlhodobého hmotného majetku za obdobie 2019				a za bezprostredne predchádzajúce obdobie 2018			
Stav na začiatku účtovného obdobia			75928				47506
Prírastky							40278
Úbytky							11856
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia			75928				75928
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia			35342				28202
Prírastky			18996				18996
Úbytky							11856
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia			54338				35342
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia			40586				19304
Stav na konci účtovného obdobia			21590				40586

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 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
Žiadne dlhodobé pohľadávky v bežnom, ani predchádzajúcom období spoločnosť nemá.

Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	za rok 2018	v lehote	po lehote splatnosti
			za rok 2018 celkom
Pohľadávky z obchodného styku	10428		10040
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	740		952
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	11168		10992,

Účtovná jednotka neeviduje žiadne pohľadávky so záložným právom, ani inou formou zabezpečenia. Všetky evidované pohľadávky sú za poskytnuté služby pre zdravotné poisťovne, a predpoklad ich úhrad I. Štvrťrok 2020.

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	9904	14016
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	26108	25537
Peniaze na ceste		
SPOLU	36012	39553

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
krátkodobé rezervy, z toho:	3392	3744	3392		3744

nedočerpaná dovolenka r.2019		3744			3744
nedočerpaná dovolenka r.2018	3392		3392		

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 pri inventarizácii zistené neboli.

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 vzhľadom na výšku splatnej dane za rok 2019 má povinnosť platenia štvrtročných preddavkov aj pre rok 2020.

čl. IV

Informácie doplnujúce súvahu a výkaz ziskov a strát.

Závazky : - záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok spoločnosť neeviduje a ani v predchádzajúcom účtovnom období takéto záväzky neevidovala, okrem záväzku zo SF. Spoločnosť nevykazuje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov. Bankové úvery v účtovnom období, ani v predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť žiadne nemá.

Dlhodobé záväzky	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	593	543
Krátkodobé záväzky	bežné obdobie 2019	predchádzajúce obdobie 2018
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	25035	45782
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Časť krátkodobých záväzkov v tabuľke má termín splatnosti január a marec 2020. Žiadne záväzky nemajú charakter podmienených záväzkov. K záväzkom s dobou splatnosti do 1 roka patrí i nevyplatený záväzok zo zisku spoločníka za rok 2018. K dlhodobým záväzkom patrí iba zostatok nevyčerpaného sociálneho fondu.

Iné informácie vysvetľujúce a doplnujúce súvahu, výkaz ziskov a strát spoločnosť neeviduje, neúčtuje o výnimočných položkách nákladov, či výnosov, o derivátoch, nevlastní 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:

Účtovná jednotka má prenájaté priestory na vykonávanie svojej podnikateľskej činnosti. Tento cudzí majetok je evidovaný na podsúvahovom účte 751.000. Nájomné je vo výške mesačne 315 EUR. / v predchádzajúcom účtovnom období v tej istej 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 12 622,44 EUR.

čl. VI

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

Po 31.12.2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2019

čl. VII

Ostatné informácie.

Pre túto časť poznámok nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.