

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2013v - eurocentoch - celých eurách *)Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
0 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

Dátum vzniku účtovnej jednotky

0 1 0 9 2 0 0 4

Účtovná závierka

*)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*)
 - zostavená
 - schválená

IČO

3 6 4 9 7 3 6 3

DIČ

2 0 2 1 8 7 8 2 9 8

Kód SK NACE

8 6 . 2 2 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

M U D R . Z d e n e k H o l e š o v s k ý s r o

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

D o s t o j e v s k e h o

Číslo

6 9

PSČ

0 5 8 0 1

Názov obce

P o p r a d

Číslo telefónu

0 9 0 3 / 6 2 6 0 9 2

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

Zostavené dňa:

17.03.2014

Schválené dňa:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:Podpisový záznam osoby
zodpovednej za
zostavenie účtovnej
závierky:Podpisový záznam člena
štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky alebo
fyzickej osoby, ktorá je
účtovnou jednotkou:*) Vyznačuje sa

A. Informácie o účtovnej jednotke

- **Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

MUDr. Zdenek Holešovský s.r.o., Dostojevského 4532/69, 058 01 Poprad

Deň založenie spoločnosti: 1.9.2004

- **Opis hospodárskej činnosti**

Poskytovanie zdravotnej starostlivosti v neštátnom zdravotníckom zariadení – ambulancia v odbore chirurgia a traumatológia.

Dátum zápisu do OR : 9.9.2004

Oddiel: Sro, vložka číslo: 15336/P

- **Priemerný počet zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	5
počet vedúcich zamestnancov	1	1

- **Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17, ods. 6, zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1.1.2013 do 31.12.2013.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2012 bola schválená valným zhromaždením dňa 31.3.2013.

B. Informácie o členoch orgánov účtovnej jednotky

Konateľ: MUDr. Zdenek Holešovský

Informácie o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
MUDr. Zdenek Holešovský	6 638,78	100	100	
Spolu	6 638,78	100	100	

E. Informácia o účtovných zásadách a účtovných metódach

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

- **Dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (dopravné, provízie, poistné, clo a pod.).

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Doba odpisovania, použité sadzby a odpisové metódy sú uvedené v tabuľke:

	Doba odpisovania	Sadzba	Metóda odpisovania
Osobný automobil	4	1	lineárna

- **Zásoby**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (dopravné, provízie, poistné, clo a pod.). Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania, UTI. Čl. 2, spôsobom A účtovania zásob.

- **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

- **Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

- **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

- **Rezervy**

Vytvárané rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku. Tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania.

- **Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

- **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.

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			55245,23						55245,23
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			55245,23						55245,23
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			13808,23						13808,23
Prírastky			12750,00						12750,00
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			26558,23						26558,23
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			41437,00						41437,00
Stav na konci účtovného obdobia			28687,00						28687,00

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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 preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			46696,93						46696,93
Prírastky			51000,00						51000,00
Úbytky			42451,70						42451,70
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			55245,23						55245,23
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			46274,93						46274,93
Prírastky			9985,00						9985,00
Úbytky			42451,70						42451,70
Stav na konci účtovného obdobia			13808,23						13808,23
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			422,00						422,00
Stav na konci účtovného obdobia			41437,00						41437,00

Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	51000,0

Majetok	Druh poistenia	Výška poistenia
OMV BMW	Havarijne poistenie	660,45
OMV BMW	PZP	125,00

Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky a	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Zvýšenie hodnoty c	Zníženie hodnoty d	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období e	Stav na konci účtovného obdobia f
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane					
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane	6479,20	13149,84	15760,00		3869,04
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu	6479,20	13149,84	15760,00		3869,04

Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	3869,04		3869,04
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	3869,04		3869,04
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4412,30	7372,45	11784,75
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	4649,43		4649,43
Iné pohľadávky	29,81		29,81

Krátkodobé pohľadávky spolu	9091,54	7372,45	16463,99
------------------------------------	----------------	----------------	-----------------

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	7372,45	10098,17
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	9091,54	2082,08
Krátkodobé pohľadávky spolu	16463,99	12180,25
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3869,04	6479,20
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	3869,04	6479,20

Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	16,29	624,51
Bežné bankové účty	-5749,57	-249,41
Spolu	-5733,28	375,10

Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2627,03	2707,92
Poistenie, licencie	1152,24	1307,12
Predĺžené záruky	1360,79	1300,80
ostatne	114,00	100,00
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	9054,38	9068,46
Nevyfakturované zdrav. výkony	9054,38	9068,46

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	21051,75
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	1052,59
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	4976,87
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	15022,29
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	21051,75

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	614,57	895,62	612,94	1,63	895,62
Nevyčerpané dovolenky	614,57	895,62	612,94	1,63	895,62

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Krátkodobé rezervy, z toho:	1111,02	614,57	686,09	424,93	614,57
Nevyčerpané dovolenky	1111,02	614,57	686,09	424,93	614,57

Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		15,07
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	10418,51	3597,01
Krátkodobé záväzky spolu	10418,51	3612,08
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	17848,04	389,93
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		31533,29
Dlhodobé záväzky spolu	17848,04	31923,22

Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	389,93	428,44
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	148,27	130,19
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	148,27	130,19
Čerpanie sociálneho fondu	67,90	168,70
Konečný zostatok sociálneho fondu	470,30	389,93

Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie f
Krátkodobé bankové úvery					
Volksbank kreditka	Euro	17,20		Podľa čerpania	

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účetné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajú- ce účetné obdobie g
Krátkodobé finančné výpomoci						
Diners Club Nat.	Euro	0	mesačne	Podľa čerpania		

Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	144,98	144,97
ostatné	144,98	144,97
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

H. Informácie o výnosoch

Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb (zdrav.výkony)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (ostatne)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (predaj majetku)	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Slovensko	109841,78	109161,66	4436,91	4519,25		13000,00
Poľsko	92,40					
Spolu	109934,18	109161,66	4436,91	4519,25		13000,00

Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	109934,18	109161,66
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4436,91	4519,25
Čistý obrat celkom	114371,09	113680,91

I. Informácie o nákladoch

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		

Finančné náklady, z toho:		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
- Úroky z úverov	1569,25	
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. Informácie o daniach z príjmov

Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	335,33	x	x	26204,15	x	x
teoretická daň	x	77,05	23	x	4978,78	19
Daňovo neuznané náklady	6568,11	1510,64	23	913,95	173,65	19
Výnosy nepodliehajúce dani	0,01		23	0,24	0,04	19
Umorenie daňovej straty						
Spolu	6903,43	1587,69	23	27117,86	5152,39	19
Splatná daň z príjmov	x	1587,69	23	x	5152,39	19
Odoľžená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	1587,69	23	x	5152,39	19

Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6638,78				6638,78
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					

Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	3811,15	1052,59			4863,74
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	-147,04	15022,29	1,58		14873,67
Neuhradená strata minulých rokov	4976,87		4976,87		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia					-1252,36
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6640,00				6640,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					

Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	3811,15				3811,15
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov		153,68	6,64		-147,04
Neuhradená strata minulých rokov		4976,87			-4976,87
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia					21051,75
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nezmenilo.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 rozhodne valné zhromaždenie.