

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2014

Čl. I Všeobecné údaje

1. Základné

Obchodné meno: Družstvo lekárov Záporožská
Sídlo: Záporožská 12, 851 01 Bratislava
IČO: 35 871 601 DIČ: 2021773688
Dátum založenia: 12.11.2003
Dátum vzniku: 09.12.2003

Opis hospodárskej činnosti

Prenájom časti nehnuteľnosti - nebytových priestorov bez poskytovania iných ako základných služieb spojených s týmto prenájomom.

2. Údaje o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nemá podiel na základnom imaní v iných spoločnostiach a ani nie je ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

3. Zamestnanci - priemerný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

| | Bežné účt. obd. | Predch. účt. obd. |
|---------------------------------------|-----------------|-------------------|
| Priem. prepočítaný počet zamestnancov | 5 | 5 |
| Stav ku dňu zostavenia ÚZ | 5 | 5 |
| Počet vedúcich zamestnancov | 0 | 0 |

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

1.

Riadna účtovná závierka ku dňu ukončenia účtovného obdobia, ktorým je kalendárny rok. ÚZ je zostavená podľa zákona o účtovníctve za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 18.06.2014. ÚJ uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov. Účtovníctvo sa vedie peňažných jednotkách EURO meny. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania vecnej a časovej súvislosti nákladov a výnosov.

2.

Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

- dlhodobý hmotný majetok je oceňovaný obstarávacou cenou
- zásoby sú oceňované obstarávacou cenou
- pohľadávky sú oceňované menovitou hodnotou
- krátkodobý finančný majetok je oceňovaný menovitou hodnotou
- záväzky, rezervy, dlhopisy, pôžičky a úvery sú oceňované menovitou hodnotou

3.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov

Daňové odpisy DHM v roku 2014

| P.č. | Názov | Inv. | Nadobúd. | Odpis. | Poč. rokov | Rok | Daňové | ZC |
|-------|-----------------------------|-------|-----------|--------|------------|--------|----------|-----------|
| | | číslo | cena | skup. | odpis. | odpis. | odpisy | daňová |
| 1 | TZ na prenaj. nehnut. DHM-1 | DHM-1 | 4 824,74 | 4 | 20 | 9 | 242,00 | 2 648,99 |
| 2 | TZ na prenaj. nehnut. DHM-2 | DHM-2 | 16 286,26 | 4 | 20 | 8 | 815,00 | 9 767,62 |
| 3 | TZ na prenaj. nehnut. DHM-3 | DHM-3 | 37 408,54 | 4 | 20 | 4 | 1 871,00 | 29 924,54 |
| Spolu | | | 58 519,54 | | | | 2 928,00 | 42 341,15 |

Účtovné odpisy DHM v roku 2014

| P.č. | Názov | Inv. | Nadobúd. | Odpis. | Poč. rokov | Rok | Účtovné | ZC |
|-------|-----------------------------|-------|-----------|--------|------------|--------|-----------|-----------|
| | | číslo | cena | skup. | odpis. | odpis. | odpisy | účtovná |
| 1 | TZ na prenaj. nehnut. DHM-1 | DHM-1 | 4 824,74 | 4 | 20 | 9 | 242,00 | 2 648,99 |
| 2 | TZ na prenaj. nehnut. DHM-2 | DHM-2 | 16 286,26 | 4 | 20 | 8 | 815,00 | 9 767,62 |
| 3 | TZ na prenaj. nehnut. DHM-3 | DHM-3 | 37 408,54 | 4 | 5 | 3 | 8 988,00 | 5 950,54 |
| Spolu | | | 58 519,54 | | | | 10 045,00 | 18 367,15 |

| | |
|-----------------------------|-----------|
| Účtovné odpisy | 10 045,00 |
| Daňové odpisy | -2 928,00 |
| Rozdiel daň. a účt. odpisov | 7 117,00 |

(+ pripoč.pol. - odpoč. pol. v daň. priznaní)

- Účtovná jednotka nevykonala žiadne zmeny účtovných zásad a metód, ktoré by mali podstatný vplyv na zmenu hodnoty majetku, záväzkov základného imania a výsledok hospodárenia.
- Účtovná jednotka nie je príjemcom žiadnych dotácií.
- Účtovná jednotka nevykonala žiadne účtovne významné opravy chýb minulých účtovných období s vplyvom na nerozdelený zisk, alebo neuhradenú stratu minulých účtovných období.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. Účtovná jednotka v účtovnom období neviduje výnosy a náklady, ktoré by mali výnimočný vplyv na výsledok hospodárenia. Výnosy v účtovnom období sú v zmysle hlavnej činnosti predmetu podnikania, a to podnájmu prenajatej nehnuteľnosti. Náklady účtovnej jednotky tvoria najmä náklady na prenájom nehnuteľnosti, spotreba materiálu a energií, odpisy majetku, mzdové náklady, náklady na zákonné sociálne zabezpečenie zamestnancov a ostatné služby.

2. Informácie o majetku a záväzkoch

Podstatnými položkami na strane aktív súvahy je dlhodobý hmotný majetok – technické zhodnotenie na prenajatej nehnuteľnosti, krátkodobé pohľadávky z obchodného styku a finančné účty.

Časové rozlíšenie pohľadávok z obchodného styku:

| | |
|----------------------------------|-----------|
| Nezaplatené pohľadávky | |
| - pred skončením splatnosti | 1 082,83 |
| - po splatnosti do 30 dní | 855,74 |
| - po splatnosti do 90 dní | 697,61 |
| - po splatnosti do 180 dní | 425,61 |
| - po splatnosti do 360 dní | 425,61 |
| - po splatnosti viac ako 360 dní | 7 295,61 |
| - nezaplatené pohľadávky celkom | 10 783,01 |

Podstatnými položkami na strane pasív súvahy je vlastné imanie, fondy zo zisku, nerozdelený zisk minulých rokov a krátkodobé záväzky z obchodného styku.

Časové rozlíšenie záväzkov z obchodného styku:

| | |
|------------------------------|----------|
| Nezaplatené záväzky | |
| - pred skončením splatnosti | 3 701,08 |
| - po splatnosti do 360 dní | 70,20 |
| - nezaplatené záväzky celkom | 3 771,28 |

Opravné položky k pohľadávkam.

| | |
|---------------------------------------|----------|
| Stav OP k pohľ. na zač. účt. obd. | 3 296,99 |
| Tvorba OP k pohľ. za bežné účt. obd. | 2 300,03 |
| Rozp. OP k pohľ. za bežné účt. obd. | 0,00 |
| Stav OP k pohľ. Ku koncu účt. obdobia | 5 597,02 |

ÚJ neviduje odložené dane

Účtovná jednotka nemá prenajatý žiadny majetok.

Rezervy za bežné účtovné obdobie

| | na zač. účt. obd. | na konci . účt. obd. |
|--------------------------------------|-------------------|----------------------|
| Rezervy na nevyč. Dovolenky - mzdy | 471,25 | 634,27 |
| Rezervy na nevyč. Dovolenky - odvody | 165,88 | 223,26 |
| Spolu | 637,13 | 857,53 |

3. Informácie o vlastných akciách – žiadne akcie.

4. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Mená a priezviská členov štatutárnych orgánov
MUDr. Viera Cigáňová – predseda predstavenstva
MUDr. Adrián Krátky – člen predstavenstva
MUDr. Michaela Fellnerová – člen predstavenstva
PhDr. Eva Krkošková – člen predstavenstva
MUDr. Edita Vávrová – člen predstavenstva

ÚJ neviduje pôžičky, záruky ani iné druhy zabezpečenia pre členov štatutárneho orgánu.

5. Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky

Účtovná jednotka neviduje žiadne iné významné skutočnosti, ktoré sa nevykazujú v súvahe a mali by vplyv na posúdenie finančnej situácie spoločnosti.

Pripoč položky DzPPO

| | |
|---|----------|
| Náklady na reprezentáciu 513 001 | 49,27 |
| Odpis pohl. 546 001 - daň. neuznané | 116,96 |
| Účtovné odpisy prevyšujúce daňové odpisy (10.045,00 - 2.928,00) | 7 117,00 |
| | 7 283,23 |

Odpočítateľné položky DzPPO

| | |
|---|------|
| kreditné úroky BU zdanené zrážkovou daňou | 2,04 |
| | 2,04 |

Poznámky zostavené dňa 10.03.2015