

POZNÁMKY
k účtovnej závierke za rok 2015

Čl.1 Všeobecné údaje

A. Informácie o účtovnej jednotke

Obchodené meno a sídlo spoločnosti

Spoločnosť: MENAMEL, s.r.o.
Sídlo spoločnosti: Veľká Okružná 52, 010 01 Žilina

Dátum založenia spoločnosti : 01.06.2005
Dátum zápisu spoločnosti do obchodného registra : 01.06.2005
Identifikačné číslo: 36 430 242
Daňové identifikačné číslo: 2022012531

Opis hospodárskej činnosti

poskytovanie zdravotnej starostlivosti v neštátnom zdravotníckom zariadení - ambulancii v odbore stomatológia

Priemerný počet zamestnávateľov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3,6	3,7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	3	5
z toho počet vedúcich zamestnancov:	1	1

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2015 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.januára 2015 do 31.decembra 2015.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2015 bola schválená valným zhromaždením 31.03.2015

B. Informácie o členoch orgánov účtovnej jednotky

- | | | | | |
|---------------------------------|------------------------------|------------|--------|--------|
| 1. MUDr. Zuzana Užák Kalužayová | spoločník, konateľ s vkladom | 3 386,00 € | 51,00% | podiel |
| 2. MUDr. Ján Kalužay | spoločník, konateľ s vkladom | 3 254,00 € | 49,00% | |

E. Informácia o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách

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 nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 2 400 € a menej, sa účtuje priamo do nákladov.
O dlhodobom hmotnom majetku, ktoré obstarávacia cena je 1 700 € a menej, sa účtuje ako o zásobách.

Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné a pod.).

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Peňažné prostriedky

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

Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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.

Cudzia mena**F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy****Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

Tabuľka č.1

Názov DNM	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Oprávky	Stav na konci účt. obdobia
					- €
					- €
					- €
Súčet:	- €	- €	- €	- €	- €

Tabuľka č.2

Názov DNM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Oprávky	Stav na konci účt. obdobia
					- €
					- €
					- €
Súčet:	- €	- €	- €	- €	- €

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

Tabuľka č.1

Názov DHM	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Oprávky	Stav na konci účt. obdobia
Stroje, prístroje a zariadenia	14 440,00 €			6 464,00 €	7 976,00 €
Stroje, prístroje a zariadenia - počítač	1 066,52 €			1 066,52 €	- €
Zubársky stroj	18 256,66 €			18 256,66 €	- €
Automobi Nissan X-Trail		34 920,01 €		2 832,12 €	32 087,89 €
					- €
					- €
					- €
Súčet:	33 763,18 €	34 920,01 €	- €	28 619,30 €	40 063,89 €

Tabuľka č.2

Názov DHM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Oprávky	Stav na konci účt. obdobia
Stroje, prístroje a zariadenia	11 230,00 €	3 210,00 €		2 185,00 €	12 255,00 €
Stroje, prístroje a zariadenia - počítač	1 066,52 €			1 066,52 €	- €
Zubársky stroj	18 256,66 €			18 256,66 €	- €
					- €
					- €
					- €
					- €
Súčet:	30 553,18 €	3 210,00 €	- €	21 508,18 €	12 255,00 €

Zásoby

Spoločnosť nevytvárala v roku 2015 opravné položky k zásobám.

Pohľadávky

Informácie k časti F.písm r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam.

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyr. majetku z účt.	Stav OP na konci účtovného obdobia
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky spolu:	- €	- €	- €	- €	- €

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

Tabuľka č.1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky celkom
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku:			
Iné pohľadávky:			
Dlhodobé pohľadávky spolu:	- €	- €	- €
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku:	4 802,24 €		4 802,24 €
Pohľadávky voči spoločníkom:			
Daňové pohľadávky a dotácie:	443,28 €		443,28 €
Iné pohľadávky:	373,47 €		373,47 €
Krátkodobé pohľadávky spolu:	5 618,99 €		5 618,99

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Úctami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny:	1 202,63 €	- 4 714,00 €
Bežné bankové účty:	9 085,52 €	8 653,00 €
Bankové účty termínované:		
Peniaze na ceste:		
Spolu:	10 288,15 €	3 939,00 €

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovná strata	- 4 548,00 €
Rozdelenie účtovnej straty:	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 minulých rokov:	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom:	
úhrada straty spoločníkom	
Spolu ostáva k rozdeleniu:	- 4 548,00 €

Rezervy

Rezerva na závierku bola vytvorená na základe predpokladaných nákladov za spracovanie účtovníctva.

Informácie k časti G.písm. b) prílohy č.3 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
Rezervy na dovolenky:	1 631,18 €	789,72 €		1 631,18 €	789,72 €
Rezervy na zákonné poistenia:		276,46 €			276,46 €
Rezerva na závierku		649,58 €			649,58 €
					- €
Spolu:	1 631,18 €	1 715,76 €	- €	1 631,18 €	1 715,76 €

Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu, z toho:	240,58 €
V lehote splatnosti:	- €

Po lehote splatnosti:	- €
Krátkodobé záväzky spolu, z toho:	53 895,00 €
V lehote splatnosti:	53 695,72 €
Po lehote splatnosti:	199,28 €

Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu:	309,89 €
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov:	123,47 €
Tvorba sociálneho fondu zo zisku:	
Ostatná tvorba sociálneho fondu:	
Čerpanie sociálneho fondu:	192,78 €
Konečný zostatok sociálneho fondu:	240,58 €

Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2015 nemala žiadne bankové úvery.

Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období	864,00 €	353,00 €
Príjmy budúcich období	5 025,00 €	4 519,00 €
Spolu:	5 889,00 €	4 872,00 €

H. Informácie o výnosoch

Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržba za služby		Tržby za tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	80 596,26 €	84 879,00 €	- €	- €
Európska Únia	- €	- €	- €	- €
Zahraničie	- €	- €		
Spolu:	80 596,26 €	84 879,00 €	- €	84 879,00 €

I. Informácie o nákladoch**Náklady na poskytnuté služby***Informácie k časti I. prílohy č.3 o nákladoch*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné náklady za poskytnuté služby, z toho:	20 017,39 €	33 782,05 €
nájomné	1 775,67 €	1 782,38 €
opravy a udržiavanie	914,75 €	2 244,29 €
služby pacientom	5 547,00 €	5 705,10 €
telefón, internet	1 773,70 €	1 636,30 €
Významné náklady na hospodársku činnosť, z toho:	1 551,05 €	105,69 €
Poistenie ambulancie	806,97 €	105,69 €
Poistenie automobil	183,20 €	
Významné finančné 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	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	103,70 €	4 548,00 €
Daňovo neuznané náklady:	1 396,40 €	
Výnosy nepodliehajúce dani:	79,64 €	
Umorenie daňovej straty:	- €	- €
Spolu:	1 420,46 €	4 548,00 €
Daň: 22%	312,50 €	

P. Informácie o vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Základné imanie:	6 640,00 €			6 640,00 €
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely				- €
Zmena základného imania:				- €
Pohľadávky za upísané vlastné imanie:				- €
Emisné ážio:				- €
Ostatné kapitálové fondy:				- €
Zákonný rezervný fond:	663,88 €			663,88 €
Nedeliteľný fond:				- €
Štatutárne fondy a ostatné fondy:				- €
Nerozdelený zisk minulých rokov:	18 172,00 €		18 172,00 €	- €
Neuhradená strata minulých rokov:	17 251,00 €		16 807,32 €	443,68 €
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:		- 376,00 €		- 376,00 €
Vyplatené dividendy:				- €
Účet 491 – Vlastné imanie FO - podnikateľa:				- €

Zostavené: 30.03.2016

