

## 2. Informácie o konsolidovanom celku

Názov účtovnej jednotky: MIJA-DENT s.r.o.  
Sídlo účtovnej jednotky: V.I.Čapajeva 8, 07101 Michalovce  
Založenie účtovnej jednotky: 24.02.2006  
Opis hosp. činnosti: stomatologická ambulancia  
Zostavenie účt. závierky: riadna  
Účtovná jednotka pokračuje nepretržite vo svojej činnosti

Spoločníci: MUDr. Firment Miroslav  
Firmentová Janka  
JUDr. Firmentová Jana

### Podiely:

MUDr. Firment Miroslav	50%	3319,50	splatený
Firmentová	25%	1659,75	splatený
JUDr. Firmentová	25%	1659,75	splatený

Účtovná jednotka nie je spoluvlastníkom v inej firme

## 3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov...3,00.....

Účtovná jednotka zamestnáva 3 zamestnancov  
vedúci a riadiaci pracovník - 1

#### 4. Informácie o prijatých postupoch

Účtovná jednotka vedie podvojnú účtovníctvo v súlade s účtovnými predpismi

Spôsob oceňovania:

- zásoby obstarávané kúpou v obstarávacích cenách, účtujeme spôsobom B
- záväzky sú oceňované v obstarávacích cenách
- DHIM do 1700,- účtované v obstarávacích cenách priamo do spotreby
- HIM nad 1700,- evidované na kartách HIM

Odpisový plán:

- budovy	60S	40 rokov	rovnomerný spôsob
- dopr.prostriedky	10S	4 roky	rovnomerný
- prístroje a zariad.	10S	4 roky	rovnomerný
- prístroje a zar.	20S	6 rokov	rovnomerný

## 5. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

### SÚVAHA:

- Aktíva:
- Zost. hodnota odpisovaného HIM na r.04
  - zásoby na sklade vykázané na r.15
  - krátkodobé pohľadávky neuhradené k 31.12.2016 v lehote splatnosti do 1 roka na r. 18
  - náklady budúcich období - poistenie majetku na r.20
  - finančné prostriedky na pokladni a na bežnom účte na r. 22

### Pasíva:

- splatené ZI spoločníkov na r. 26
- nerozdelený HV z predchádzajúcich období na r. 32
- krátkodobé záväzky z obchodného styku v lehote splatnosti na r. 39
- neuhradené mzdy a odvody do fondov za zamestnancov obdobie 12/2016 uhradene v 1/2017
- záväzky voči DÚ v lehote splatnosti na r. 41
- mzdy spoločníkov a výpomoci na r.42
- zákonné rezervy na nevyč. dovolenku a odvody do fondov, rezerva na ekonomiku na r.43
- pôžička spoločníka na r. 63500

### VÝKAZ ZISKOV A STRÁT:

- výnosy tvoria príjmy od ZP za výkony, tržby od obyvateľstva
- nevýznamé čiastky za prev. zisky na r.07
- náklady na spotrebu pre kanceláriu, čist.protriedky, ND, material na ambulanciu, PHM, publikácie na r. 10
- náklady na služby - poštovné, udržba a oprava, zabezpečenie a oprava softveru, práce technikov pre pacientov, služby ekon. na r. 11
- náklady na mzdy, odvody do fondov, stravné pre zamestnancov na r.12
- dane a poplatky na r. 13
- odpisy HIM na r. 14
- prev. náklady, poistenie majetku na r. 17
- poplatky banke za vedenie bežného účtu na r. 33
- licenčný poplatok DU na r. 36

K žiadnym významným účtovným zápisom v priebehu účtovného obdobia nedošlo