

**POZNÁMKY**  
k účtovnej závierke za rok 2016

*Čl.1 Všeobecné údaje*

**A. Informácie o účtovnej jednotke**

**Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

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

Dátum založenia : 01.06.2005  
spoločnosti do 01.06.2005  
obchodného  
Identifikačné číslo 36 430 242  
Daňové identifika 2022012531

**Opis hospodárskej činnosti**

poskytovanie zdravotnej starostlivosti v neštátnom zdravotníckom zariadení - ambulancii v odbore

**Priemerný počet zamestnancov**

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

**Právny dôvod na zostavenie účtoven**

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2016 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 2016 do 31.decembra 2016.

**Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka za rok 2015 bola schválená valným zhromaždením 30.03.2016

**B. Informácie o členoch orgánov účtovnej jednotky**

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

**E. Informácia o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásad**

**Východiská pre zostavenie účtovnej**

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 konci účt. obdobia
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Oprávky	
					- €
					- €
					- €
<b>Súčet:</b>	- €	- €	- €	- €	- €

Tabuľka č.2

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

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	33 763,00 €	11 928,00 €	- €	29 300,00 €	16 391,00 €
Dopravné prostriedky	34 920,00 €			11 562,00 €	23 358,00 €
					- €
					- €
					- €
					- €
					- €
<b>Súčet:</b>	68 683,00 €	11 928,00 €	- €	40 862,00 €	39 749,00 €

Tabuľka č.2

Názov DHM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Oprávky	Stav na konci účt. obdobia
Stroje, prístroje,	33 763,00 €			25 787,00 €	7 976,00 €
Dopravné prostriedky		34 920,00 €		2 832,00 €	32 088,00 €
					- €
					- €
					- €
					- €
					- €
<b>Súčet:</b>	33 763,00 €	34 920,00 €	- €	28 619,00 €	40 064,00 €

### 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>
<b>Pohľadávky spolu:</b>	- €	- €	- €	- €	- €

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>
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky			
Iné pohľadávky:			
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky			
Pohľadávky voči			
Daňové pohľadávky	295,00 €		
Iné pohľadávky:			
<b>Krátkodobé</b>	<b>295,00 €</b>		<b>0,00</b>

**Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami 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:	1 106,00 €	1 206,00 €
Bežné bankové účty:	8 959,00 €	9 086,00 €
Bankové účty	- €	- €
Peniaze na ceste:	- €	- €
<b>Spolu:</b>	<b>10 065,00 €</b>	<b>10 292,00 €</b>

**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	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	376,00 €
Rozdelenie účtovného zisku:	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu:	- €
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov:	- €
Prídel do sociálneho fondu:	- €
Prídel na zvýšenie základného imania:	- €
Úhrada straty minulých období:	- €
Prídel do nerozdelennej straty minulých období:	376,00 €
Úhrada straty spoločníkom, členom:	
úhrada straty spoločníkom	
<b>Spolu ostáva k rozdeleniu:</b>	<b>- €</b>

**Rezervy**

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 mzdy:	790,00 €	263,00 €	790,00 €		263,00 €
Rezervy na odvody:	276,00 €	92,00 €	276,00 €		92,00 €
Rezerva na závierku	650,00 €	60,00 €	321,00 €	329,00 €	60,00 €
					- €
<b>Spolu:</b>	<b>1 716,00 €</b>	<b>415,00 €</b>	<b>1 387,00 €</b>	<b>329,00 €</b>	<b>415,00 €</b>

**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
<b>Dlhodobé záväzky spolu, z toho:</b>	<b>383,00 €</b>
V lehote splatnosti:	383,00 €
Po lehote splatnosti:	- €
<b>Krátkodobé záväzky spolu, z toho:</b>	<b>2 325,00 €</b>
V lehote splatnosti:	625,00 €
Po lehote splatnosti:	1 700,00 €

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho	241,00 €
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu	143,00 €
Tvorba sociálneho fondu zo zisku:	- €
Ostatná tvorba sociálneho fondu:	- €
Čerpanie sociálneho fondu:	- €
Konečný zostatok sociálneho	384,00 €

#### Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2016 nečerpala žiadne bankové úvery.

#### Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
poistenie	451,00 €	864,00 €
Spolu:	451,00 €	864,00 €

#### 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	77 211,00 €	80 596,00 €	- €	- €
Spolu:	77 211,00 €	80 596,00 €	- €	27 523,17 €

Náklady na poskytnuté služby

Informácie k časti I. prílohy č.3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významne náklady za poskytnuté služby, z toho:		
Telefón, internet	2 164,00 €	1 774,00 €
Nájom	1 760,00 €	1 776,00 €
Poddodávky služieb	2 039,00 €	5 547,00 €
Významne náklady na hospodársku činnosť, z toho:	- €	- €
		- €
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:	- 7 175,00 €	104,00 €
náklady:	1 535,00 €	1 396,00 €
dani:	836,00 €	80,00 €
Zápočet licencie		
<b>Spolu:</b>	<b>6 476,00 €</b>	<b>1 420,00 €</b>
<b>Daň: 22%</b>	<b>480,00 €</b>	<b>312,50 €</b>

**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 im*

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 €
obchodné podiely				- €
Zmena základného imania:				- €
vlastné imanie:				- €
Emisné ážio:				- €
Ostatné kapitálové fondy:				- €
Zákonný rezervný fond:	664,00 €			664,00 €
Nedeliteľný fond:				- €
Zák. RF z kap. Vkladov				- €
VH minulých rokov	- 444,00 €	- 392,00 €	199,00 €	637,00 €
VH bežného účtovného obdobia:				- 7 655,00 €
Vyplatené dividendy:				- €
Účet 491 – Vlastné imanie FO - podnikateľa:				- €

Zostavené: 26.06.2017