

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31.12.2017

(mena –Eur)

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Základné údaje o vzniku spoločnosti**

Názov spoločnosti :	TOPDENTAL s. r. o.
Sídlo spoločnosti:	Kupeckého č. 4, 902 01 Pezinok
Dátum založenia spoločnosti:	21.8.2009
Dátum zápisu spoločnosti do obchodného registra:	21.8.2009
Identifikačné číslo organizácie (IČO):	44 925 468

2. Predmet činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra**Hlavné činnosti spoločnosti sú:**

Stomatologická ambulancia – zubná lekárska prax

Základné imanie spoločnosti je tvorené pri založení spoločnosti v zmysle Obchodného zákonníka Spoločenskej zmluvy.

3. Dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017.

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2016, t. zn. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením zo dňa 28.02.2017

B. INFORMÁCIE O POČTE ZAMESTNANCOV

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

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**a) Východiska na zverejnenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti

b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady neboli v účtovnej jednotke menené**c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**

- Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, inštalácia, poistné provízie, skonto a pod.). Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania predpokladaného priebehu jeho opotrebenia
Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1700 EUR a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov.
- Zásoby obstarané kúpou**
Účtovná jednotka nakupuje materiál podľa potreby - netvorí zásoby, materiál účtuje priamo do spotreby.
- Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou
Krátkodobé a dlhodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti, sa účtujú zvl na samostatných analytických účtoch a v závierke sú vykázané samostatne

4. Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny (stravné lístky) sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

5. 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 nákladov a výnosov s účtovným obdobím.

6. Závazky vrátane rezerv, pôžičiek a úverov

Závazky pri vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou

7. 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 nákladov a výnosov s účtovným obdobím.

8. Daň z príjmov za BO a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odložená do budúcich účtovných období

Zrazená daň nebola započítaná na úhradu daňovej povinnosti.

9. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku**

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné 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 preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			195 968						195 968
Prírastky			17 202						17 202
Úbytky			32 276						32 276
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			180 894						180 894
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			169 608						169 608
Prírastky			23 166						13 999
Úbytky			32 276						32 276
Stav na konci účtovného obdobia			151 331						151 331
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			26 360						26 360
Stav na konci účtovného obdobia			29 563						29 563

2. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	14 904	0	14 904
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 904	0	14 904

3. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	914	8 526
Bežné bankové účty	14 563	17 814
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	15 477	26 340

4. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé,		0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	377
Poistenie auta	0	377
Ostatné – telefón, licencie, poplatky		0
Príjmy budúcich období dlhodobé,		
Príjmy budúcich období krátkodobé,	0	0

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Informácie účtovného zisku, alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	12 752
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Úhrada straty minulých období	12 752
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	12 752

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Spolu	

2. Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy,	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	494	917	494		917
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku 2017	494	917	494		917

3. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky z obchodného styku	3 317	2 558
Záväzky so zostat. Dobou splatnosti do 1 roka vrátane	3 317	2 558
Záväzky voči spoločníkovi	16 155	50 734
Záväzky sociálne	5 718	11 310
Záväzky daňové	2 972	1 151
Finančné záväzky	170	251
Krátkodobé záväzky spolu	28 399	60 219
Dlhodobé záväzky spolu	917	633

4. Informácie záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	633	290
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	284	343
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Tvorba sociálneho fondu spolu	284	343
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	917	633

F. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝCH VO VÝNOSOCH**1. Informácie o čistom obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	216 022	225 079
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	216 022	225 079

G. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝCH V NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	57 132	47 661
Propagácia, inzercia	871	50
Daňové poradenstvo, účtovníctvo	6 600	2 400
Školenia, zabezpečovacia technika,	2 390	3 526
Protetické služby	3 752	6 758
Telefónne poplatky, internet, poštovné, kom. odpad	2 984	3 961
Nájomné	21 143	21 143
Opravy a údržby	12 934	9 600
Výkon zub. lekára	2 600	0
Cestovné	3 182	0
Ostatné služby	576	223
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	136 048	163 760
Spotreba materiálu	32 455	43 727
Energie	2 721	3 125
Mzdové a sociálne náklady	84 947	91 856
Odpisy HIM a NHIM	13 997	23 166
Dane a poplatky	150	329
Ostatné náklady	1 778	1 557
Daň z príjmu PO	1 776	1 386
Finančné náklady, z toho:	911	906
Bankové poplatky	755	498
Poistenie	156	408
Kurzové straty		0
Náklady spolu	194 091	212 327

J. INFORMÁCIE 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:	26 586		21	14 138		22
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	301			656		
Rozdiel účtovných a daňových odpisov	9 975			40		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty	8 456			8 456		
Spolu	8 456			6 298		
Splatná daň z príjmov	1 776			1 386		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	0			0		

P. INFORMÁCIE O PREHLADE ZMIEM VLASTNÉHO IMANIA

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	6 650				6 650
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	- 14 501	12 752			- 1 749
Výsledok hospodár. bežného účtovného obdobia	12 752	12 058			24 810
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie	4 901	24 810			29 711