

POZNÁMKY

IČO

5	3	0	2	6	1	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	2	2	3	1	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1) Obchodné meno účtovnej jednotky : AADent s.r.o.
Sídlo: 990 01 Veľký Krtíš, Št.Tučeka 237/145
Konateľ : MDDr. Šmocerová Hantkeová Andrea, Št.Tučeka 237/145, 990 01 Veľký Krtíš

Priemerný počet zamestnancov:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Zamestnanci	0	3
Vedúci zamestnanci	0	1

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná jednotka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno X nie

II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

II (2) a) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení

dopravné provízie poistné clo

Majetok

	Stav na začiatku obdobia	stav na konci obdobia
Stroje,zubné súpravy – 022	52899	55849
Motor. vozidlá – 022	37223	120947

IČO : 53026101

DIČ : 2121223104

Oprávky k majetku:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Oprávky, stroje, súpravy - 082	38959	46315
Oprávky mot. vozidlo – 082	31901	56411

Zásoby:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
	0	0

II (2) b) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Pokladňa - 211	16145	40
Bankový účet - 221	103098	157372
Ceniny – stravné lístky – 213	0	0
Fin. výpomoc 249, 355,365	0	600

II (2) c) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik :
menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Odberatelia – 311	29759	15901
Ostat. pohľadávky – 314		
Náklady bud.období – 381	785	988
DPH – 343		

II (2) d) Závázky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov

Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov oceňoval podnik:
menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Dodávatelia – 321	217	-209
Ostatné závázky 323,383	361	73
Zamestnanci – 331	2386	1980
Odvody – SP, ZP – 336	1439	1233
Daň z motor.vozidiel 345, 342	458	575
Daň z príjmov PO - 341	23698	4110
Iné závázky 365	24115	24115

IČO : 53026101

DIČ : 2121223104

Základné imanie a ostatné fondy:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Základné imanie – 411	5000	5000
Nerozdelený zisk 428	53443	57788
Rezervný fond – 421	500	500
HV v schval.konaní 431	81215	98020
Nerozdel.strata - 429	0	0
Závaz-leasing stroje – 474	0	53536
Ost.bank.úvery – 461	0	0

II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

II (3) (1časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účt.odpis. metódy pri stanovení účt. odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
		Rovnomerný	Rovnomerný

II(3) (2časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002. Dodržiavala sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy nehmotného dlhodobého majetku sa rovnajú.**

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami (text v poznámke)

Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho užívania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú.**

Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslívaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú.**

Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

IČO : 53026101
DIČ : 2121223104

III. NÁKLADY

Spotreba materiálu – 501	47789
Spotreba energie – 502	
Nákupná cena tovaru – 504	
Opravy a udržiavanie – 511	3211
Cestovné výdavky – 512	
Reprezentačné-nedaňové – 513	887
Ostatné služby – 518	19448
Mzdové náklady – 521	31628
Sociálne a zdravotné odvody - 524	11091
Ostat.sociálne náklady – 527	2039
Ostatné dane a poplatky – 531,532,538	242
ZC predaného majetku - 541	
Pokuty, penále – nedaňové – 545	
Odpis pohľadávok - 546	
Ostatné prevádzkové náklady – 548	6011
Odpisy majetku – 551	31866
Platené úroky – 562	1567
Kurzové straty – 563	
Bežné bankové a ost.poplatky – 568	42
Daň za bežné obdobie – 591	27196

IV. VÝNOSY

Tržby – predaj výrobkov – 601	
Tržby predaj služieb – 602	280343
Tržby z predaja tovaru – 604	
Tržby z predaja majetku – 641 , 642	
Ostatné prevádzk.výnosy – 648	695
Ostatné, prijaté úroky, kurz.zisky – 662,663,668	

V. HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

RIADOK		ÚČTOVNÉ OBDOBIE 2023
1	Výnosy	281038
2	Náklady	155822
3	Hospod.výsledok - účtovný	125216
4	Pripočítateľné položky	4289
5	Základ dane z príjmov PO	129505
6	Daň z príjmov PO	27196
7	Výsledok HV v schvaľovacom konaní (riadok 3-6)	98020