

Čl. I Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

Dental World s.r.o. , Dubová 3623/23, Bardejov zapísaná dňa 27.11.2019 v Obchodnom registri Okresného súdu Prešov, Oddiel Sro, Vložka č.39411/P, zmena názvu APOLONIA s.r.o. dňom 17.03.2022

Čl. I (1) , (3) Všeobecné údaje

Spoločnosť vykonáva hlavnú činnosť od 1.6.2020 a to činnosť stomatológa. Konateľom spoločnosti a aj jediným spoločníkom a zároveň zamestnancom spoločnosti ako lekár.

Čl. I (1) Obchodné meno účtovnej jednotky: Apolonia s.r.o.

Sídlo: Dubová 3623/23, 08501, Bardejov

Čl. I (3) Priemerný počet zamestnancov: 7

Čl. I (2) Údaje o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

činnosť spoločnosti pokračuje

Čl. II (1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno

Nie

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

| Popis položky | Ocenenie majetku a záväzkov | Poznámka k oceneniu |
|---|-----------------------------|---------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok | | nemá |
| Dlhodobý hmotný majetok | obstaravacia cena | |
| Dlhodobý finančný majetok | | nemá |
| Zásoby | obstaravacia cena PHM | |
| Pohľadávky | odplatne ndobudnuté | dohoda zmluvná |
| Krátkodobý finančný majetok | menovitá hodnota | |
| Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov | menovitá hodnota | obstaravacia cena |
| Derivátové operácie | | nemá |

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

materiál je účtovaný do spotreby, zostatok PHM v nadrži, materiál a záväzky sa účtované v obstaravacej cene

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

spôsobom A účtovania zásob

spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov

metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)

iným spôsobom:

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčísľovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

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

| Druh majetku | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|-------------------------|------------------|--------------------|-----------------|
| nábytok do ambulancie | 6 rokov | 2 odpis.skupina | rovnomerná |
| zubné kreslo, pieskovač | 6 rokov | 2 odpis.skupina | rovnomerná |
| skener | 6 rokov | 2 odpis.skupina | rovnomerné |
| mikroskop+ prísluš. | 6 rokov | 2 odpis.skupina | rovnomerné |
| stomatologická súprava | 6 rokov | 2 odpis.skupina | rovnomerné |
| dentálny kompresor | 6 rokov | 2 odpis.skupina | rovnomerné |
| autoklav | 6 rokov | 2 odpis.skupina | rovnomerné |
| stomatologické kreslo | 6 rokov | 2 odpis.skupina | rovnomerné |
| radiograf | 6 rokov | 2 odpis.skupina | rovnomerné |
| RTG panoram. | 6 rokov | 2 odpis.skupina | rovnomerné |
| kamerový systém | 20 rokov | 4 odpis.skupina | rovnomerné |
| automobil | 4 roky | 1 odpisová skupina | rovnomerné |
| Laser | 6 rokov | 2 odpisová skupina | rovnomerné |
| Separátor | 6 rokov | 2 odpisová skupina | rovnomerné |
| Megagen Meg | 6 rokov | 2 odpisová skupina | rovnomerné |
| Woodpecker PT-B | 6 rokov | 2 odpisová skupina | rovnomerné |
| Frezovací stroj | 6 rokov | 2 odpisová skupina | rovnomerné |

Čl. II (4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

zmeny účtovanie zachované - Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. II (5) Informácie o dotáciách a ich ocenenie v účtovníctve

bez dotácií - Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. II (6) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. II (6) Informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

vysporiadanie rozdielu

Čl. II (6) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

| Popis nevýznamnej chyby | Vplyv na výsledok hospodárenia v BO |
|-------------------------------|-------------------------------------|
| vysporiadanie faktúry - výnos | 48 |

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Ostatné služby celkom 34.121,- €, priestory ambulancie - pracoviska sú v prenájme na ul. Fraňa Kráľa, Bardejov - náklady nájmu 13.944,- €, materiál v celkovej výške 86.982,- € na zabezpečenie základného chodu ambulancie a úhrada protetických prác- 7.224,- eur. Osobné náklady - 2.820,- €. Tržby hradené zdravotnými poisťovňami vo výške 215.464,-€. Príjem od pacientov 178.583,- €

Čl. III (1) Náklady/výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Náklady nemajú výnimočný význam. Všetky náklady sú na udržiavanie prevádzky a príjmy sú od zazmluvnených poisťovní a pacientov. Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (1) Náklady/výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

| Náklady / Výnosy | Hodnota | Dôvod vzniku |
|---------------------------------|---------|--------------|
| Výnosy z predaja podniku | | |
| Výnosy z predaja časti podniku | | |
| Náklady z predaja podniku | | |
| Náklady z predaja časti podniku | | |
| Škody z dôvodu živelných pohrôm | | |

Čl. III (2) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov

Čl. III (2) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov

| Názov položky | Celková hodnota |
|--|-----------------|
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov SF | 685 |

Čl. III (2) b) Celková suma zabezpečených záväzkov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (3) a) Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (3) b) 1. Nadobudnuté vlastné akcie/prevedené vlastné akcie počas účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (3) b) 2. Nadobudnuté vlastné akcie/prevedené vlastné akcie počas účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (3) c) Nadobudnuté vlastné akcie v držbe účtovnej jednotky k poslednému dňu účtovného obdobia

jednoosobová spoločnosť bez zmien akcie

Čl. III (3) c) Nadobudnuté vlastné akcie v držbe účtovnej jednotky k poslednému dňu účtovného obdobia

| Názov položky | Počet | Menovitá hodnota | Hodnota | % podiel na ZI |
|-----------------|-------|------------------|---------|----------------|
| základné imanie | 1 | 5 000 | 5 000 | 100,00 |

Čl. III (4) Informácie o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (5) a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (5) b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (5) c) Informácie o hlavných podmienkach, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (5) d) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov spoločnosti, ktoré sa vyúčtovávajú

mylné platby vykonané z účtu sú vrátené do pokladne, prípadne chýbajúci doklad

Čl. III (6) a) Informácie o celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (6) b) 1. Informácie o celkovej sume významných podmienených záväzkov – možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (6) b) 2. Informácie o celkovej sume významných podmienených záväzkov – existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (6) c) Opis významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (6) d) Informácie o celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov voči dcérskej účt. jednotke a účt. jednotke s podstatným vplyvom

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (6) e) Opis významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (7) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme a iných zároveň vykonávajúcich činnostiach

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy