

**POZNÁMKY PRE MIKRO ÚČTOVNÉ JEDNOTKY****k 31.12.2014**účtovná jednotka: **VitaDent – zubná klinika,s.r.o.**

účtovné obdobie: 2014

**Čl. I. Všeobecné údaje****1)**

názov spoločnosti: VitaDent – zubná klinika, s.r.o.

sídlo: I.Olbrachta 7567, 911 01 Trenčín

IČO: 46722912

DIČ: 2023552883

**2)****Údaje o konsolidovanom celku**

Účtovná jednotka nemá účasť v konsolidovanom celku.

**3)****Priemerný prepočítaný počet zamestnancov**

Organizácia od 9/2014 zamestnávala 9 zamestnancov v pracovnom pomere.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov k 31.12.2014 je 9.

**Čl. II. Informácie o prijatých postupoch****1)**

Je predpoklad, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

**2)****Spôsob ocenenia jednotlivých položiek**

- **Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok** obstaraný kúpou je ocenený obstarávacou cenou.
- **Dlhodobý hmotný majetok obstarávaný vo vlastnej rézii je ocenený** vlastnými nákladmi, zahŕňajúcimi priamy materiál, služby a poddodávky
- **Zásoby** obstarané kúpou sú ocenené obstarávacou cenou.

- Organizácia používa pri účtovaní **zásob** metódu B.  
Do obstarávacích cien nakupovaného materiálu sú zahrňované najmä dopravné náklady a poštovné.
- **Pohľadávky** sú ocenené ich menovitými hodnotami.
- **Finančný majetok** je oceňovaný menovitými hodnotami.
- **Záväzky** sú ocenené ich menovitými hodnotami.
- **Rezervy** sú oceňované podľa údajov zo zmlúv a mzdových výpočtov.

3)

**Spôsoby zostavenia odpisového plánu**

Odpisovanie dlhodobého majetku obstaraného v roku 2014 stanovila takto:

- zdravotnícke prístroje, iné vybavenie a nábytok doba odpisovania 6 rokov
- objekt zubnej kliniky 20 rokov, odpisovanie je rovnomerné

Majetok do 1 700,- EUR /resp. do 2 400,- EUR/ považuje za zásoby a sú účtované priamo do spotreby. Vybrané položky sú sledované na osobitnom účte a v podsúvahe.

4)

Spoločnosť v sledovanom období nezmenila spôsoby oceňovania a účtovné metódy.

**5) Informácie o dotáciách a ich oceňovanie****6) Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období****Čl. III. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú súvahu a výkaz ziskov a strát**

1)

**Informácie o výnosoch a nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	111605,60	
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy a tržby	20707,07	
<b>Tržby a výnosy celkom (v celých EUR)</b>	<b>483.158</b>	<b>41.947,19</b>

V roku 2013 spoločnosť vykazovala len výnosy spojené s aktiváciou dlhodobého hmotného majetku vo výške 42 tis. EUR. V roku 2014 bola čiastka za aktiváciu dlhodobého majetku vo výške 351 tis. EUR.

Vyššie uvedené tržby za služby zdravotnej starostlivosti dosiahla za obdobie od 1.10.od kedy jej bola udelená príslušná licencia.

V tržbách sú ďalej vykázané tržby z predaja materiálových zásob vzniknuté len z titulu posunu nábehu činnosti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>244080,41</b>	<b>42463,65</b>
Služby poddodávky aktivované do ceny objektu alebo zariadení	229169,99	41946,40
Právne, účtovné a poradenské služby	6088,00	516,00
Reklama, inzercia	2446,80	
Telefónne poplatky, internet	577,11	
Opravy a udržiavanie	2479,74	
<b>Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>20829,42</b>	<b>0,00</b>
Predaný materiál	20707,57	
Licencia SKZL	66,00	
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>3585,34</b>	<b>65,90</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>4,30</i>	
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>3581,04</i>	<i>65,90</i>
Bankové poplatky	1759,99	65,90
Bankové úroky	1821,05	
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Náklady celkom (v celých EUR)</b>	<b>493.315</b>	<b>42.529,66</b>

## 2) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>109798,00</b>	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	109798,00	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
<b>Zabezpečené záväzky spolu</b>		
<b>Opis a spôsob ich zabezpečenia</b>		

Ako dlhodobé sú vykázané v súvahe záväzky zo sociálneho fondu a bankové úvery. Záväzky voči spoločníkovi z titulu poskytnutých pôžičiek sú vykázané podľa vecného obsahu na riadku 42 súvahy, aj keď ich splatnosť je dohodnutá na obdobie 5 rokov /59410,00 EUR/, resp. 1 až 3 roky suma 69610,00 EUR.

Poskytnutý bankový úver v sume 130000,00 EUR s konečnou splatnosťou 20.09.2022 je zabezpečený:

- zriadením záložného práva k financovaným nehnuteľnostiam – nebytové priestory,
- blankozmenkou,
- vinkuláciou poistného plnenia (poistenie nehnuteľnosti).

## 3) Informácie o vlastných akciách

## 4) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

a) b) d)

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody členov orgánov		
	k 31.12.			k 1.1.		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	Dozorných	Iných
Záruky						
Iné zabezpečenie						
Poskytnuté pôžičky						
Splatené pôžičky						

Odpustené pôžičky						
Odpísané pôžičky						
Iné plnenia na súkromné účely						

c)

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé pôžičky</b>					
MUDr. Marcel Podhorec	EUR	0	31.12.2018	129020,00	59410,00
<b>Krátkodobé pôžičky</b>					
		0			
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>					
		0			

Firma prijala v roku 2013 od spoločníka niekoľko finančných pôžičiek spolu v hodnote 59410,00 EUR so splatnosťou 31.12.2018 a v roku 2014 prijala ďalšie pôžičky spolu v hodnote 96202,80 EUR, z ktorých časť bola v priebehu roku aj splatená a nezaplatené zostávajú v sume 69610,00 EUR, spolu nezaplatené pôžičky sú 129020,00 EUR.

5)

**Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky nevykazovaných v súvahe**

a)

Druh finančných povinností vyplývajúcich:	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstat. vplyvom
z operatívneho prenájmu		
z úverových zmlúv		
z pôžičiek		
z licenčných zmlúv		
z koncesionárskych zmlúv		
Iné podmienené záväzky		

vid'. bod 2)

Druh finančných povinností vyplývajúcich:	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstat. vplyvom
z operatívneho prenájmu		
z úverových zmlúv		
z pôžičiek		
z licenčných zmlúv		
z koncesionárskych zmlúv		
Iné podmienené záväzky		

b)

Druh podmieneného záväzku vyplývajúceho:	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstat. vplyvom
zo súdnych rozhodnutí		
z poskytnutých záruk		
zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
zo zmluvy o podriadenom záväzku		
z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Druh podmieneného záväzku vyplývajúceho:	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstat. vplyvom
zo súdnych rozhodnutí		
z poskytnutých záruk		
zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
zo zmluvy o podriadenom záväzku		
z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

c)

Opis významných finančných povinností a podmienených záväzkov uvedených v bode a) a b)

e)

Povinnosti vyplývajúce účtovnej jednotke z dôchodkových programov pre zamestnancov