

A. Informácie o účtovnej jednotke**1. ZALOŽENIE SPOLOČNOSTI**

Spoločnosť AS dent s.r.o. bola založená 23.09.2013 a zapísaná dňa 01.10.2013 do Obchodného registra - OS Nitra, Oddiel S.r.o., vložka číslo 35282/N.

2. HLAVNÁ HOSPODÁRSKA ČINNOSŤ

Poradenské služby v oblasti podnikania a riadenia

3. POČET ZAMESTNANCOV

	bežný rok	minulý rok
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	2	2
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. ÚDAJE O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01.01.2015 do 31.12.2015.

6. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIE

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 2. marca 2015.

Bežný rok účtovné obdobie 01.10.2015 – 31.12.2015

Minulý rok účtovné obdobie 01.01.2014 – 31.12.2014

C. Informácie o konsolidačnom poli

Obchodná spoločnosť nepatrí do konsolidovaného poľa

D. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

- Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód neboli v účtovnom období uplatnené
- Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou
- pohľadávky pri ich vzniku – menovitá hodnota
- krátkodobý finančný majetok – menovitá hodnota
- 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 sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len "splatná daň z príjmov") – menovitá hodnota

4. Prepočet cudzej meny:

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. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

5. Tvorba plánu odpisov pre dlhodobý majetok

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Oceniteľné práva (licencia)	8	Lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	Lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	Lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	Lineárna	16,3 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	Jednorazový odpis	100

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

1. Dlhodobý nehmotný majetok – účtová jednotka nevlastní

2. Dlhodobý hmotný majetok

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 dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	14 334	0	0	0	0	0	0	14 334
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	14 334	0	0	0	0	0	0	14 334
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	4 272	0	0	0	0	0	0	4 272
Prírastky	0	0	2 389	0	0	0	0	0	0	2 389
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	6 661	0	0	0	0	0	0	6 661
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	10 062	0	0	0	0	0	0	10 062
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	7 673	0	0	0	0	0	0	7 673

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	15 133	0	0	15 133
Prírastky	0	0	14 334	0	0	0	0	0	0	14 334
Úbytky	0	0	0	0	0	0	15 133	0	0	15 133
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	14 334	0	0	0	0	0	0	14 334
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	4 272	0	0	0	0	0	0	4 272
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4 272	0	0	0	0	0	0	4 272
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	15 133	0	0	15 133
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	10 062	0	0	0	0	0	0	10 062

Tento majetok je poistený

3. Dlhodobý finančný majetok účtovná jednotka nevlastní

4. Zásoby účtová jednotka nevlastní**5. Pohľadávky** opravná položka nebola tvorená

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12. bežného roka	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	bežný rok	minulý rok
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	0	181
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Pohľadávky spolu	0	181

Pohľadávky nie zabezpečené záložným právom.
Opravné položky k pohľadávkam neboli tvorené

6. FINANČNÉ ÚČTY

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účet v banke. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	bežný rok	minulý rok
Pokladnica, ceniny	2 168	694
Bežné bankové účty	560	136
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 728	830

7. KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK
Spoločnosť nevlastní tento majetok**8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Ide o tieto položky:

	bežný rok	minulý rok
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
poistenie majetku	0	0
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	0	0

G. INFORMÁCIE O VYKÁZANÝCH ÚDAJOV NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. ROZDELENIE ZISKU A VYSPORIADANIE STRATY

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 397
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	500
Prídel do sociálneho fondu	
Úhrada straty minulých rokov	599
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	298
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 397

2. REZERVY

V minulom období ani v tomto rezervy neboli tvorené

3. ZÁVAZKY

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	bežný rok	minulý rok
Záväzky do lehoty splatnosti	2 964	5 259
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	2 964	5 259
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	32	17
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	32	17

Krátkodobé záväzky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	spolu
Záväzky z obchodného styku	518		518
Nevyfakturované dodávky			0
Záväzky voči spoločníkom			0
Záväzky voči zamestnancom	845		845
Záväzky zo soc. zabezpečenia	317		317
Daňové záväzky a dotácie	487		487
Ostatné záväzky	797		797
Celkom	2 964		2 964

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu

4. ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZOK

Výpočet odloženého daňového záväzku sa nevykonáva

5. SOCIÁLNY FOND

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia nie sú, nakoľko spoločnosť nemala doteraz zamestnancov

6. BANKOVÉ ÚVERY

Obchodná spoločnosť nemá úver.

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Pasíva časového rozlíšenia spoločnosť neúčtuje.

H. Informácie o výnosoch**1. TRŽBY ZA VLASTNÉ VÝKONY A TOVAR**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Zdravotné služby				Spolu			
	bežný rok	minulý rok	bežný rok	minulý rok	bežný rok	minulý rok		
SR	34 741	47 788	0	0	0	0	34 741	47 788
Spolu	34 741	47 788	0	0	0	0	34 741	47 788

2. ZMENA STAVU ZÁSOB VLASTNEJ VÝROBY

Spoločnosť neeviduje

3. AKTIVÁCIA NÁKLADOV, VÝNOSY Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI, FINANČNEJ ČINNOSTI A MIMORIADNEJ ČINNOSTI

	bežný rok	minulý rok
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0

4. ČISTÝ OBRAT

	bežný rok	minulý rok
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	34 741	0
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	34 741	0

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

NÁKLADY NA POSKYTNUTÉ SLUŽBY, OSTATNÉ NÁKLADY NA HOSPODÁRSKU ČINNOSŤ, FINANČNÉ A MIMORIADNE NÁKLADY

	bežný rok	minulý rok
Nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	32 434	45 537
rež.materiál	8 683	18 980
služby	5 449	8 050
Mzdy	11 536	4 325
záonné poistenie	3 667	2 988
odpisy	2 389	4 272
ostatné	710	6 922
Finančné náklady, z toho:	220	373
Nákladové úroky	147	305
Bankové poplatky	73	68
Iné	0	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanéj dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	bežný rok			minulý rok		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 087	459	100,00 %	1 877	413	100,00 %
teoretická daň		0	22,00 %		0	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	201	44	22,00 %	67	15	22,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-150	-33	22,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	2 138	470	22,00 %	1 944	428	22,00 %
Splatná daň z príjmov		480	22,00 %		480	22,00 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		480	22,00 %		480	22,00 %

O odložených daniach sa neúčtuje

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje žiadne položky na podsúvahových účtoch.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neeviduje žiadne iné aktíva resp. pasíva

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Neboli žiadne

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami.

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKA

Nenastali žiadne zmeny.

P. INFORMÁCIA O PREHĽADE ZMIEN VLATNÉHO IMANIA

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 01.01.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zákonný rezervný fond	0	500	0	0	500
Nerozdelený zisk minulých rokov		298	0	0	298
Neuhradená strata minulých rokov	-600	600	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 397	1 607	1 397	0	1 607
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Spolu	5 797	3 005	1 397	0	7 405
	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 01.01.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	-600	0	0	-600
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-600	1 397	-600	0	1 397
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Spolu	4 400	797	-600	0	5 797

R. INFORMÁCIA O PREHĽADE PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad účtovná jednotka nepodáva nakoľko nepodlieha auditu.