

POZNÁMKY PRE MIKRO ÚČTOVNÉ JEDNOTKY**k 31.12.2016**účtovná jednotka: **VitaDent – zubná klinika,s.r.o.**

účtovné obdobie: 2016

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 k 31.12. zamestnávala 11 zamestnancov v pracovnom pomere.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov je 10.

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

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu, 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.
- **Závazky vrátane bankových úverov** sú ocenené ich menovitými hodnotami.
- **Rezervy** sú oceňované podľa údajov zo zmlúv a mzdových výpočtov.
- Časové rozlíšenie firma aplikuje na všetky prípady
Náklady budúcich období – ocenené podľa zmlúv, dohodnutej fakturácie
Výdavky budúcich období a Príjmy budúcich období – ťarchopisy/ dobropisy ZP
a vyúčtovanie energií – podľa zmluvných dojednaní

3)

Spôsoby zostavenia odpisového plánu

Určenie doby a spôsobu odpisovania je stanovené individuálne podľa jednotlivých položiek v zaraďovacom protokole. V súčasnosti vykazovaný majetok má tieto doby odpisovania:

- zdravotnícke prístroje a nábytok	6 rokov	odpisovanie je rovnomerné
- iné vybavenie objektu	12 rokov	odpisovanie je rovnomerné
- 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.

Nezmenila účtovné zásady 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

V 12/2016 v priestoroch firmy vznikla škodová udalosť s predbežne vyčíslenými nákladmi a náhradou vo výške 8 tis. eur, poistný prípad je v riešení poisťovne. Iné výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu a iné náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu sa vo firme nevyskytli.

2)

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	91535,00	120617,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	91535,00	*120617,00
Zabezpečené záväzky spolu		
Opis a spôsob ich zabezpečenia		

*v uvedenej sume je aj zostatok SF – 462,- eur

Bankový úver poskytnutý v roku 2014 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).

V roku 2016 boli zaplatené splátky v objeme 16260,- EUR. Zostatok úveru k 31.12.2016 predstavuje čiastku 93 415,- EUR.

Bankový úver poskytnutý v roku 2015 v sume 49400,00 EUR s konečnou splatnosťou 20.02.2019 je zabezpečený:

- zriadením záložného práva k financovaným nehnuteľnostiam – nebytové priestory,
- blankozmenkou,
- vinkuláciou poistného plnenia (poistenie nehnuteľnosti).
- účtovná jednotka sa zaväzuje realizovať celý svoj obrat prostredníctvom účtov banky poskytovateľa

V roku 2016 boli zaplatené splátky v objeme 12 360,- EUR. Zostatok úveru k 31.12.2016 predstavuje čiastku 26 740,- EUR.

Zaplatené úroky za oba úvery v roku 2016 boli v objeme 5 tis. eur.
/úročenie 3 mesačný EURIBOR/

Ako dlhodobé sú vykázané v súvahe záväzky zo sociálneho fondu a bankové úvery. Záväzky voči spoločníkovi z titulu poskytnutých bezúročných pôžičiek sú vykázané podľa vecného obsahu na riadku 42 súvahy. Účtovná jednotka prijala v priebehu rokov 2013 až 2015 od spoločníka niekoľko finančných pôžičiek, ktorých zostávajúca čiastka ku koncu sledovaného obdobia predstavuje sumu 90044,97 EUR:

- nesplatené pôžičky z roku 2013 v čiastke: 13984,97 EUR, termín splatnosti 31.12.2018
- nesplatené pôžičky z roku 2014 v čiastke: 49960,00 EUR, termín splatnosti 31.12.2018
- nesplatené pôžičky z roku 2015 v čiastke: 26100,00 EUR, termín splatnosti 31.12.2019

3)**Informácie o vlastných akciách**

-

4)**Informácie o orgánoch účtovnej jednotky**

Konateľovi neboli v roku 2016 ani v roku 2015 poskytnuté žiadne záruky, pôžičky či iné plnenia.

5)**Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky nevykazovaných v súvahe****a)**

Druh finančných povinností vyplyvajúcich:	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		

*viď. bod 2)

Druh finančných povinností vyplyvajúcich:	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