

**POZNÁMKY PRE MIKRO ÚČTOVNÉ JEDNOTKY****k 31.12.2017**účtovná jednotka: **VitaDent – zubná klinika,s.r.o.**

účtovné obdobie: 2017

**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 11.

**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  
**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 bol doriešený v roku 2017 - priznaná náhrada vo výške 12 tis. /náklady 12 tis./.

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
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>62915,00</b>	<b>91535,00</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		91535,00
<b>Zabezpečené záväzky spolu</b>		
<b>Opis a spôsob ich zabezpečenia</b>		

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 2017 boli zaplatené splátky v objeme 16260,- EUR. Zostatok úveru k 31.12.2017 predstavuje čiastku 77 155,- 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 2017 boli zaplatené splátky v objeme 12 360,- EUR. Zostatok úveru k 31.12.2017 predstavuje čiastku 14 380,- EUR.

Zaplatené úroky za oba úvery v roku 2017 boli v objeme 4 tis. eur.

/úročenie 3 mesačný EURIBOR + 3,7 % p.a. - 3,8 % p.a./

Ako dlhodobé sú vykázané v súvahe záväzky zo sociálneho fondu a bankové úvery. Záväzky voči spoločníkovi z titulu poskytnutých bezúročných pôžičiek boli vykazované podľa vecného obsahu na riadku 42 súvahy. Účtovná jednotka prijala v priebehu rokov 2013 až 2015 od spoločníka niekoľko finančných pôžičiek, ktoré boli v roku 2017 dosplácané /90 tis./.

3)

**Informácie o vlastných akciách**

-

4)

**Informácie o orgánoch účtovnej jednotky**

Konateľovi neboli v roku 2017 ani v roku 2016 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**