

Poznámky k 31.12.2018**Článok I
Všeobecné údaje****1. Identifikácia účtovnej jednotky (názov, IČO, sídlo):**

| | |
|--------|-------------------------------------|
| Názov: | KoliDent, s.r.o. |
| IČO: | 51 125 579 |
| Sídlo: | Francisciho 3288/35 , 058 01 Poprad |

Dátum založenia: 14.10.2017

Dátum zápisu do obchodného registra: 14.10.2017

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

1. Zubná technika
2. Prípravné práce k realizácii stavby
3. Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
4. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
6. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

Zápis spoločnosti: **Obchodný register Okr. súdu Prešov, odd.Sro, vl. č. 35312/P****Štatutárne, dozorné a iné orgány:**

| Meno, priezvisko, (obch. meno) člena | Názov orgánu | Poznámka | | |
|--------------------------------------|----------------------------------|----------------------|-----------------------------------|--|
| Marcel KOLIBÁR | konateľ | Od 14.10.2017 | | |
| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
| | Absolútne | v % | | |
| Marcel KOLIBÁR | 5000,00 | 100 | 100 | 100 |
| Spolu | 5000,00 | 100 | 100 | 100 |

2. Údaje o konsolidovanom celku – spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku inej obchodnej spoločnosti, nemá povinnosť konsolidácie, nemá majetkovú účasť v inej spoločnosti a ani iná spoločnosť nemá účasť na jej ZI.

3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

| Názov | 2018 |
|--|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 1 |

**Článok II
Informácie o prijatých postupoch**

1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:
spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

2. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky:

- ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu
- ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky:

| Názov položky | Spôsob oceňovania |
|--------------------------------------|---|
| Dlhodobý nehmotný majetok: | Spoločnosť nemá dlh. nehmotný majetok, v prípade obstarania sa tento majetok oceniť v cene obstarania |
| Dlhodobý hmotný majetok: | Spoločnosť obstarávala dlh. hmotný majetok v cene obstarania |
| Dlhodobý finančný majetok: | Obstarávacia cena - nemáme takýto majetok |
| Zásoby obstarané kúpou: | Spoločnosť nemá zásoby, v prípade obstarania sa tento majetok oceniť v cene obstarania |
| Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: | Vlastné náklady- spoločnosť nemá žiadne zásoby z vlastnej činnosti |
| Vlastné pohľadávky: | Menovitá hodnota- pohľadávky sú oceňované menovitou hodnotou |
| Kúpené pohľadávky: | Obstarávacia cena - nemáme |
| Krátkodobý finančný majetok: | Obstarávacia cena- spoločnosť nemá ani krátkodobý fin. majetok obstaraný na obchodovanie |
| Záväzky vrátane rezerv: | Menovitá hodnota- spoločnosť oceňuje záväzky v menovitej hodnote |
| Dlhopisy: | Menovitá hodnota - spoločnosť nemá žiadne dlhopisy |
| Pôžičky a úvery: | Menovitá hodnota - spoločnosť nemá žiadne pôžičky a úvery |
| Derivátové operácie: | Menovitá hodnota - spoločnosť nemá žiadne derivátové operácie |

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov:

Účtovná jednotka má stanovené vo svojej vnútro podnikovej smernici, že účtovné odpisy sa rovnajú daňovým. Spoločnosť nemá povinnosť auditu. O odloženej dani spoločnosť neúčtuje.

Hmotný majetok v cene do 1 700,00 € posudzuje účtovná jednotka ako krátkodobý majetok a účtuje ho priamo do nákladov na účet 501/A.

Nehmotný majetok v cene do 2 400,00 € je účtovaný na účet 518/A. V roku 2018 spoločnosť neobstarala nehmotný majetok na účet 518/A.

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

| Druh majetku | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|------------------|------------------|----------------|-----------------|
| Motorové vozidlá | 4 roky | 1/4 | rovnomerná |

4. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky: :
Spoločnosť nezmenila štruktúru položiek súvahy a výsledovky a nenastali ani iné zmeny v účtovných zásadách a účtovných metódach.

5. Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve: *spoločnosť neprijala žiadne dotácie*

6. Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj účtovanie nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

spoločnosť v bežnom účtovnom období nevykonala žiadne významné opravy chýb minulých období.

Článok III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek **nákladov alebo výnosov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm:

Spoločnosť nemá žiadne náklady a výnosy výnimočného rozsahu / ako sú napr. výnosy z predaja podniku, alebo časti podniku, nemá žiadne škody z dôvodu živ. pohrôm a pod./

2. Informácie o záväzkoch, a to:

- celkovej sume záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov:

spoločnosť nemá záväzky so zostatkovou lehotou splatnosti dlhšou ako päť rokov.

- celkovej sume zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov:

spoločnosť nemá takéto záväzky.

2. Informácie o vlastných akciách, a to najmä – dôvod nadobudnutia vlastných akcií, počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní. Počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu. Počet a menovitá hodnota a hodnote, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní:

spoločnosť nemá žiadne akcie. Ide o spoločnosť s ručením obmedzeným a spoločníci / ale nie spoločnosť / majú 100% účasť v tejto spoločnosti. Nemáme vlastné akcie.

4. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky, a to:

a) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány:

Nie sú poskytnuté žiadne záruky členom štatutárneho orgánu.

b) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky a to - celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány a celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány a celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány:

Neboli poskytnuté žiadne pôžičky.

c) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby:

Neboli poskytnuté žiadne pôžičky.

d) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať:

Neboli poskytnuté žiadne pôžičky.

5. Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky, a to:

a) celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky, napríklad povinnosti nájomcu vyplývajúce z operatívneho prenájmu, z uzatvorených zmlúv na poskytnutie úveru alebo pôžičky, ktoré ešte neboli poskytnuté, finančné povinnosti vyplývajúce z licenčných a koncesionárskych zmlúv s uvedením sumy poplatku za celé zostávajúce obdobie platnosti zmluvy:

spoločnosť nemá žiadne finančné povinnosti, ktoré nie sú vykázané v súvahe.

b) celkovej sume významných podmienených záväzkov, ktorými sa rozumie možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky.

c) opise významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov, a to celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkoch voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom:

spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky, nemá majetkovú účasť v inej spoločnosti a ani iná spoločnosť nemá majetkovú účasť v spoločnosti / matka, dcéra/.

d) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov: **spoločnosť nemá významné povinnosti z dôchodkových programov.**

6. Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o všetkých formách prijatej náhrady, účtovných zásadách použitých pri prideľovaní nákladov a výnosov, všetkých druhoch činnosti účtovnej jednotky:

spoločnosť neposkytuje služby verejného záujmu.