

**Poznámky k ú tovej závierke za obdobie  
od 01.01.2018 do 31.12.2018**

<b>Obchodné meno:</b>	Aesculap dent, s.r.o.
<b>Sídlo:</b>	Záhradnícka 319/6,058 01,Poprad
<b>Právna forma:</b>	Spolo nos s ru ením obmedzeným
<b>Dátum vzniku:</b>	22.09.2011
<b>Hlavný predmet podnikania:</b>	špecializovaná ambulánna starostlivos v odbore stomatológia
<b>Štaturárny orgán:</b>	konate - MDDr. Richard Vorobe

**I. I - (2)**

Informácie o obchodnom mene, sídle, právnej forme a možno uviesť aj iné vhodné údaje o útovej jednotke, v ktorej je útovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom.

"Obchodné meno spoločnosti: Aesculap dent, s.r.o., Poprad - Záhradnícka 319/6. Spoločnosť bola založená dňa 7.9.2011 a zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Prešov dňa 22.9.2011, oddiel: Sro, vložka číslo 24941/P

Hlavné činnosti spoločnosti: prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia - ambulancie špecializovanej ambulantnej starostlivosti v odbore stomatológia."

**I. I - (3)**

Dátum schválenia útovej závierky za bezprostredne predchádzajúce útovné obdobie príslušným orgánom útovej jednotky.

Útovnú závierku spoločnosti za rok 2017 schválilo valné zhromaždenie dňa 5.3.2018.

**I. I - (4)**

Právny dôvod na zostavenie útovej závierky.

"Útovná závierka bola zostavená za útovné obdobie od 01.01.2018 do 31.12.2018 ako riadna podľa slovenských právnych predpisov a to zákona o účtovníctve v znení neskorších zmien a o postupoch účtovania a rámcovej útovej osnove pre podnikateľov.

Menou pre vykazovanie je EURO."

**I. I - (5)**

Údaje o skupine, a to:

a) obchodné meno a sídlo útovej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú útovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je útovná jednotka ako dcérska útovná jednotka,

b) obchodné meno a sídlo útovej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú útovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je útovná jednotka ako dcérska útovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny útovných jednotiek uvedených v písmene a),

c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných útovných závierok uvedených v písmenách a) a b),

d) údaj, či útovná jednotka je materskou útovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú útovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej útovej jednotky zostavujúcej konsolidovanú útovnú závierku podľa osobitných predpisov, 12)
2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych útovných jednotiek.

Spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny podnikov, a teda nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

**I. I - (6)** Priemerný počet zamestnancov útovej jednotky počas útovného obdobia, počet zamestnancov útovej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje útovná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumie členovia štatutárneho orgánu útovej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo členovia štatutárneho orgánu.

Tabuľka 1: Informácie podľa čl. I odst. 6 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné útovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce útovné obdobie
Priemerný počet zamestnancov	6,08	2,67
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje útovná závierka, z toho:	8	4
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

## I. II

## Informácie o prijatých postupoch

(1) Informácia, i je ú tovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že ú tovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Ak tento predpoklad nie je splnený, uvádza sa informácia o nesplnení predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti a k tomu zodpovedajúci spôsob účtovania podľa § 7 ods. 4 zákona.

"Ú tovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti a bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov.  
Menou pre vykazovanie je EURO."

**I.II - (2)** Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, a to s uvedením dôvodov ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastkach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách.

"Ú tovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t.j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené, bez ohľady na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane, o odloženej dani účtovná jednotka neúčtuje. Splatná daň z príjmov sa podľa zákona za rok 2018 vo výške 21% daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia podľa článku 10 ods. 1 písm. a) zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov a odpočítateľných položkách."

- I.II - (4)** Spôsob a ur enie ocenenia majetku a záväzkov vrátane ur enia rozhodujúcich ú tovných odhadov a predpokladov, pri om sa zoh ad uje zásada významnosti. Uvádza sa najmä
- obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, aktivovanie úrokov tvoriacich sú as ocenenia majetku a záväzkov,
  - ur enie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku,
  - ur enie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv,
  - ur enie ocenenia finan ných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finan ným nástrojom pri oce ovaní reálnou hodnotou, a to:
    - ur enie ocenenia reálnou hodnotou, pri om sa uvádza aplikácia reálnej hodnoty pod a zákona; pri kvalifikovanom odhade sa uvádza stanovenie významných predpokladov slúžiacich ako základ modelov a postupov ocenenia,
    - pre každú kategóriu finan ných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finan ným nástrojom sa uvádza reálna hodnota a údaj o tom, v akej sume sa zmeny reálnej hodnoty zahrnuli do výkazu ziskov a strát a v akej sume sa zahrnuli do vlastného imania ako oce ovacie rozdiely,
    - pre každý druh derivátových finan ných nástrojov informácie o rozsahu a podstate týchto nástrojov vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvni sumu, asový priebeh a mieru istoty budúcich pe ažných tokov,
  - ur enie ocenenia finan ných nástrojov pri oce ovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi, a to:
    - pre každý druh derivátových finan ných nástrojov sa uvádza reálna hodnota týchto finan ných nástrojov, ak sa môže spo ahlivo ur i ako trhová cena a informácia o rozsahu a charaktere týchto nástrojov,
    - pri dlhodobom finan nom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota, sa uvádza
      - ú tovná hodnota a reálna hodnota za jednotlivé položky majetku alebo skupiny týchto jednotlivých položiek majetku,
      - dôvod pre nezníženie ú tovej hodnoty vrátane povahy dôkazov pre predpoklad, že sa ú tovná hodnota opätovne dosiahne,
  - tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pri om sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre ú tovné odpisy,
  - informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie.

'Spôsob oce ovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov.

- dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách, obstarávacia cena zahr uje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním /clo, prepravu, montáž a pod/. Sú as ou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov.
- zásoby obstarané kúpou sú ú tované v obstarávacích cenách,
- poh adávky sa pri ich vzniku oce ujú ich menovitou hodnotou,
- pe ažné prostriedky a ceniny sa oce ujú ich menovitou hodnotou,
- záväzky sa oce ujú pri ich vzniku menovitou hodnotou, záväzky pri ich prevzatí sa oce ujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v ú tovníctve, uvedú sa záväzky v ú tovníctve a v ú tovej závierke v tomto zistenom ocenení,
- výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a asovej súvislosti s ú tovným obdobím,

Ú tovná jednotka odpisuje DHM s oh adom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Odpisová plán DHM tvorí v súlade s da ovými odpismi. Ú tovná jednotka za ína odpisova prvým d om zaradenia DHM do používania.

Spolo nos nevedie kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku. Prípadný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena bude 1.700,- eur a nižšia , sa ú tuje ako o zásobách.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú nasledovné:

- dopravné prostriedky - predpokladaná doba používania - 4 roky - metóda odpisovania - lineárna - ro ná odpisová sadzba - 1/4
- lekár. a stom. nástroje - predpokladaná doba používania - 6 rokov - metóda odpisovania - lineárna - ro ná odpisová sadzba - 1/6 ""

**I.III - (2) - c)** výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

**I.III - (2) - d)** štruktúre záväzkov pod a zostatkovej doby splatnosti v ílenení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako pä rokov,

**Tabu ka 26: Informácie k I. III odst. 2 písm. c) a d) o záväzkoch**

Názov položky	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad pä rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až pä rokov	0	0
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	7693	5493
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7693	5493
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

