

**POZNÁMKY PRE MIKRO ÚČTOVNÉ JEDNOTKY****k 31.12.2019**účtovná jednotka: **VitaDent – zubná klinika, s.r.o.**

účtovné obdobie: 2019

**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  
**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**

Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu a 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>28375,00</b>       | <b>44635,00</b>                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov |                       |  |
| <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 2019 boli zaplatené splátky v objeme 16260,- EUR. Zostatok úveru k 31.12.2019 predstavuje čiastku 44 635,- EUR.

Bankový úver poskytnutý v roku 2015 v sume 49400,00 EUR s konečnou splatnosťou 20.02.2019 bol úhradou dvoch splátok spolu v sume 2 020,- EUR vysporiadaný.

Zaplatené úroky za oba úvery v roku 2019 boli v objeme 2 tis. eur.  
/úročenie 3 mesačný EURIBOR + 3,7 % p.a. - 3,8 % p.a./

Ako dlhodobé sú vykázane v súvahe záväzky zo sociálneho fondu a bankové úvery.

V 11/2018 poskytol spoločník krátkodobú bezúročnú pôžičku vo výške 7410,- EUR, ktorá bola evidovaná na účte 365 AÚ a finančne vyrovnaná do 31.3.2019.

**3)****Informácie o vlastných akciách**

-

4)

**Informácie o orgánoch účtovnej jednotky**

Konateľovi neboli v roku 2019 ani v roku 2018 poskytnuté žiadne záruky, pôžičky či iné plnenia.

5)

**Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky nevykazovaných v súvahe**

a)

| Druh finančných povinností<br>vyplývajúcich: | Bežné účtovné obdobie |   |
|--|-----------------------|---|
|  | Hodnota celkom        | Hodnota voči dcérskej ÚJ<br>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<br>vyplývajúcich: | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |   |
|--|--|---|
|  | Hodnota celkom                               | Hodnota voči dcérskej ÚJ<br>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<br>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**