

## **POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2019**

**Názov účtovnej jednotky:** Enamelum, s.r.o.

**IČO:** 50 716 972

**Sídlo účtovnej jednotky:** Uzlovská 3787/2  
036 08 Martin

**Dátum založenia:** 01.01.2018

**Dátum zápisu:** 01.01.2018

**MUDr. Viera Danielová**  
**konateľ spoločnosti**

**V Martine, dňa 27.10.2020.**

## POZNÁMKY K 31.12.2019

### Všeobecné údaje:

**Obchodné meno:** Enamelum, s.r.o.  
Uzlovská 3787/2  
036 08 Martin

**Dátum založenia:** 01.01.2018

**Dátum zápisu:** 01.01.2018

### **Opis hospodárskej činnosti:**

Prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia špecializovanej ambulancie zubného lekárstva na poskytovanie špecializovanej ambulancie zubného lekárstva v odbore zubné lekárstvo (od: 01.01.2018)

Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) (od: 01.01.2018)

Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby (od: 01.01.2018)

Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky (od: 01.01.2018)

Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom (od: 01.01.2018)

Prenájom hnutelných vecí (od: 01.01.2018)

Čistiace a upratovacie služby

**Priemerný počet zamestnancov: 2**

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Účtovná závierka sa zostavuje v rozsahu riadnej účtovnej závierky k poslednému dňu účtovného obdobia.

Spoločnosť vznikla 01.01.2019, závierka k 31.12.2019 je druhou účtovnou závierkou.

## **Členovia orgánov spoločnosti:**

**Štatutárny orgán:**        **konateľ MUDr. Viera Danielová**  
   **Sucháčkova 4400/17, 036 01 Martin**

**konateľ Ing. Ľuboš Daniel**  
   **Sucháčkova 4400/17, 036 01 Martin**

**Dozorný orgán:**    **dozorná rada nebola vytvorená pri vzniku spoločnosti**

## **Štruktúra spoločníkov:**

**Spoločníci:**                **konateľ MUDr. Viera Danielová**  
   **Sucháčkova 4400/17, 036 01 Martin**

Výška vkladu do ZI 5.000,00 EUR splatená v plnej výške

Spoločnosť zastupuje a za ňu podpisuje konateľ samostatne.

## **Údaje o konsolidovanom celku:**

Uvedený bod sa netýka účtovnej jednotky, nakoľko nie je súčasťou konsolidovaného celku.

## **Použité účtovné zásady a metódy:**

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Spoločnosť nezmenila účtovné zásady a metódy oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

Účtovné obdobie 2019 je druhým účtovným obdobím spoločnosti.

## **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 závierka
- k inému dňu v priebehu účtovného obdobia

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

- obstarávacou cenou: zásoby
- menovitou hodnotou: peňažné prostriedky a ceny  
záväzky pri ich vzniku  
pohľadávky pri ich vzniku

V účtovnom období 2019 spoločnosť neúčtovala o majetku ocenenom vlastnými nákladmi a reprodukčnou obstarávacou cenou a vôbec o majetku.

Obstaranie zásob sa účtuje spôsobom **B**, t.j. priamo do nákladov – do spotreby **na účet 504 – predaný tovar**, na konci roka je prevedená inventúra zásob tovaru v sklade a nespotrebované zásoby tovaru a materiálu sa preúčtujú na konci roka na sklad. V období 2019 sa neúčtovalo na sklad k 31.12.2019, pretože materiál nemal zostatok na sklade.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka je majetok spoločnosti ocenený a to

- menovitou hodnotou /peňažné prostriedky, pohľadávky a záväzky/
- obstarávacou cenou /zásoby/,

nenastali skutočnosti, ktoré by vyvolali potrebu ocenenia majetku v priebehu účtovného obdobia a ku dňu zostavenia účtovnej závierky trhovou cenou, kvalifikovaným odhadom a posudkom znalca.

V účtovnom období 2019 spoločnosť neobstarala majetok.

Spoločnosť nevlastní majetok obstaraný v privatizácii.

Daň z príjmu za bežné obdobie roku 2019 vznikla v celkovej sume: 2.859,11 EUR.

Spoločnosti neboli poskytnuté dotácie na obstaranie majetku.

V sledovanom účtovnom období spoločnosť účtovala o dlhodobom nehmotnom a dlhodobom hmotnom majetku.

## **Údaje vykázané na strane aktív súvahy:**

V majetku spoločnosti nie je vykázaný dlhodobý nehmotný majetok.

V majetku spoločnosti nie je vykázaný dlhodobý hmotný investičný majetok.

### **Zásoby:**

- spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám
- spoločnosť nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo
- spoločnosť nemá zásoby, s ktorými má obmedzené právo nakladať

Za sledované účtovné obdobie spoločnosť neúčtovala o výskumnej a vývojovej činnosti.

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

### **Pohľadávky:**

Neboli tvorené opravné položky k pohľadávkam.

#### **Pohľadávky podľa splatnosti:**

Pohľadávky do lehoty splatnosti: ..... 9 650 EUR

Pohľadávky po lehote splatnosti: ..... 0 EUR

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

### **Odložená daňová pohľadávka:**

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok /účet „259“/

**O príjmoch budúcich období** sa v účtovnej jednotke v roku 2019 neúčtovalo. Spoločnosť nemá majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva.

Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehnuteľný majetok, ktorého vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra nehnuteľnosti do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť neúčtovala o goodwill.

Spoločnosť neúčtovala opravnú položku k nadobudnutému majetku.

### **Údaje vykázané na strane pasív:**

#### **Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie:**

Opis základného imania:

<u>Základné imanie celkom:</u>	<u>5.000,00 EUR</u>
<u>Základné imanie splatené:</u>	<u>5.000,00 EUR</u>
<u>Základné imanie nesplatené:</u>	<u>0,00 EUR</u>
<u>Vlastné imanie:</u>	<u>21.766,00 EUR</u>

Spoločnosť v roku 2019 vykazuje nerozdelený zisk minulých rokov a to z roku **2019** 5.126,62 €.

Spoločnosť v roku 2019 nevykazuje nerozdelenú stratu minulých rokov.

Účtovná jednotka alebo ňou ovládané osoby nevlastnia podiely na základnom imaní.

V sledovanom období neboli náklady a výnosy účtované priamo na účty vlastného imania.

#### **Podiel straty na základnom imaní:**

Vykázaný účtovnú stratu \_\_\_\_\_ 0 EUR

V sledovanom účtovnom období spoločnosť účtovala o rezervách vo výške 169,45 €.

#### **Záväzky podľa splatnosti:**

Záväzky do lehoty splatnosti: \_\_\_\_\_ 1. 859,87 EUR

Záväzky po lehote splatnosti: \_\_\_\_\_ 0 EUR

**Krátkodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy**  
**/do jedného roka/:**

Opis záväzku	Riadok súvahy	Hodnota v EUR
<u>Záväzky z obchodného styku</u>	39	479 EUR
<u>Nevyfakturované dodávky</u>		
<u>Záväzok voči spoločníkom účet „365“</u>		
<u>dotácie pokladne spoločníkmi</u>	42	0 EUR
<u>Záväzky voči zamestnancom</u>	40	832 EUR
<u>Záväzky zo sociálneho zabezpečenia</u>	40	422 EUR
<u>Daňové záväzky</u>	41	237 EUR
<u>Ostatné záväzky</u>		

**Dlhodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy**  
**/nad jeden rok/:**

Opis záväzku	Riadok súvahy	Hodnota v EUR
<u>Záväzky zo soc. fondu</u>	35	18 EUR

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Spoločnosť neúčtovala o odloženom daňovom záväzku.

**Záväzky zo sociálneho fondu:**

Text	Hodnota v EUR
<u>Stav na začiatku účtovného obdobia</u>	5 EUR
<u>Tvorba sociálneho fondu</u>	54 EUR
<u>Čerpanie sociálneho fondu</u>	41 EUR
<u>Stav na konci bežného účtovného obdobia</u>	18 EUR

Spoločnosť nevydala dlhopisy.

Spoločnosť nemá bankové úvery.

## **Informácie o výnosoch:**

Druh výnosov	Opis	Suma v EUR
Tržby z predaja tovaru		0 EUR
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb		64.085 EUR
Výnosy pri aktivácii		
Ostatné výnosy	kurzové zisky celkom kurzové zisky ku dňu zostavenia účt. závier. výnosové úroky	
Mimoriadne výnosy	týkajúce sa bežného účt. obdobia týkajúce sa predchádzajúcich období	

## **Informácie o nákladoch:**

Druh nákladov	Opis	Suma v EUR
Náklady za poskytnuté sl.	služby celkom	18.245 EUR
	spotr. mater., energie a ost. neskl. dodávok	14.994 EUR
Ostatné náklady z hosp. činnosti	odpisy HIM, NIM	0 EUR
	mzdové náklady	12.406 EUR
	zákonné soc. zabezpeč.	4.167 EUR
	sociálne náklady	0 EUR
	dane a poplatky	1.295 EUR
	ostatné prev. nákl. tvorba rezervy	0,00 EUR
Finančné náklady	kurzové straty celkom	
Mimoriadne náklady	týkajúce sa bežného účtovného obdobia týkajúce sa predchádzajúcich účtovných období	

## **Daň z príjmov za rok 2019**

Za rok 2019 spoločnosti vznikla povinnosť zaplatiť daň z príjmov vo výške 2.859,11 EUR.

Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobením príslušnou sadzbou dane z príjmov:

Text	Hodnota v EUR
Splatná daň	2.859,11 EUR
Odložená daň /záväzky +, pohľadávky -/	0
Účtovná daň z príjmov spolu	0
HV pred zdanením	11.638,98 EUR
HV pred zdanením vynásobený sadzbou dane z príjmov	21 %
Rozdiel medzi zaúčtovanou daňou a vypočítanou daňou	0

## **Údaje o podsúvahových účtoch:**

Spoločnosť neúčtovala v sledovanom účtovnom období na pod súvahových účtoch.

## **Iné aktíva a iné pasíva:**

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť nemá budúce možné záväzky nevykázané v súvahe.

## **Príjmy a výhody členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:**

Spoločnosť v sledovanom účtovnom období nevyplácala príjmy a iné výhody členom štatutárnych a dozorných orgánov neposkytovala.

## **Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb:**

Spoločnosť nemá obchody dohodnuté s ovládanou a ovládajúcou osobou.

**Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky:**

Nenastali skutočnosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka nezachytené v účtovníctve do dňa zostavenia účtovnej zvierky.

**Prehľad zmien vlastného imania:**

Členenie vlastného imania	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia v EUR	Zvýšenie zníženie v EUR	Stav na konci bežného účtovného obdobia v EUR
Vlastné imanie spolu	+10.127	+ 11.639	+ 21.766
Základné imanie zapísané v OR /411/	+ 5.000	+ 0	+ 5.000
Účtovný zisk, strata	+ 5.127	+ 6.512	+ 11.639
Základné imanie nezapísané do OR /419/			0
Rezervný fond, nedeliteľný fond			0
Ostatné kapitálové fondy			0
Vyplatené dividendy			0
Iné zmeny			0

**Prehľad peňažných tokov:**

Spoločnosti nevyplýva povinnosť overenia účtovnej zvierky auditorom, prehľad peňažných tokov nezostavuje.

**Iné významné informácie týkajúce sa účtovnej jednotky:**

Iné významné informácie týkajúce sa účtovnej jednotky sa nevyskytli.

Martin, 27.10.2020  
Vyhotoval: MUDr. Viera Danielová