

Čl. I Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

DH-dent s.r.o. spoločnosť s ručením obmedzeným zapísaná 13.04.2019 v OR okr.súdu Trnava vl. 44278/T

Čl. I (1) , (3) Všeobecné údaje

hlavným predmetom činnosti je prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia ambulantnej zdravotnej starostlivosti - špecializovaná ambulancia zubného lekárstva

Čl. I (1) Obchodné meno účtovnej jednotky: DH-dent s.r.o.

Sídlo: Nálepková 12, 92101, Piešťany

Čl. I (3) Priemerný počet zamestnancov: 1,5

Čl. I (2) Údaje o konsolidovanom celku

Čl. I (2) a) Obchod. meno a sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka:

Obchod. meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:

Čl. I (2) b) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

☐ Áno ☐ Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

☐ Áno ☐ Nie

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. II (1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno ☐ Nie

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Spoločnosť v bežnom roku neobstarávala dlhodobý majetok. Krátkodobý hmotný majetok a zásoby - oceňovala cenou obstarania. Záväzky pri ich vzniku oceňovala menovitou hodnotou. Pohľadávky voči zdravotným poisťovňám oceňovala zazmluvnenými cenami. Krátkodobá pôžička od spoločníka bola oceňovaná reálnou hodnotou.

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Popis položky	Oceňovanie majetku a záväzkov	Poznámka k oceňovaniu
Dlhodobý hmotný majetok	cenou obstarania	
Zásoby	cenou obstarania	
Pohľadávky	dohodnutými zmluvami	zdravotné poisťovne
Krátkodobý finančný majetok	reálna hodnota	krátkodobá pôžička od spoločníka
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov	menovitá hodnota	

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

☐ spôsobom A účtovania zásob

☒ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

☐ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov

☒ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)

☐ iným spôsobom:

Čl. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

Čl. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

☐ Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

☐ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

☒ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

Dlhodobý hmotný majetok - automobil je odpisovaný z obstarávacej ceny zníženej o 20% zohľadňujúcej používanie na súkromné účely.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
osobný automobil	4 roky	25%	rovnomerná

Čl. II (5) Informácie o dotáciách a ich ocenenie v účtovníctve

1. Poskytnutý finančný príspevok zamestnávateľom z UPSVaR - Opatrenie 3B v rámci projektu " Prvá pomoc" na mzdy zamestnancov počas koronakrízy. Výška príspevku je určená podľa porovnania poklesu tržieb predchádzajúceho účtovného obdobia. 2. Ministerstvo zdravotníctva poskytlo odmeny zdravotníkom v prvej línii.

Čl. II (5) Informácie o dotáciách

Dotácia		Ocenenie	Výška dotácie
DOHODA 20/06/54E/1234	obdobie: 03.2020		540
DOHODA 20/06/54E/1234	obdobie: 04.2020		600
DOHODA 20/06/54E/1234	obdobie: 05.2020		600
DOHODA 20/06/54E/1234	obdobie: 06.2020		360
Ministerstvo zdravotníctva - odmeny prac.v prvej línii			831

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Dlhodobý hmotný majetok - motorové vozidlo spoločnosť vyradila predajom.

Čl. III (5) b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (5) b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Druh pôžičky	Hodnota pôžičky členov štatutárnych orgánov	Hodnota pôžičky členov dozorných orgánov	Hodnota pôžičky členov iných orgánov
Celková suma poskytnutých pôžičiek			
Celková suma splatených pôžičiek			
Celková suma odpustených pôžičiek			
Celková suma odpísaných pôžičiek			

Čl. III (5) d) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov spoločnosti, ktoré sa vyúčtovávajú

Spoločnosť finančné prostriedky a obdobné plnenia na súkromné účely štatutárovi posudzovala ako nedaňové výdavky.

Čl. III (5) d) Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho, dozorného a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú

Názov položky	Hodnota
náklady na reprezentáciu	126
použitie automobilu na súkromné účely	758
ostatné nedaňové výdavky	804
sociálne náklady nedaňové	289
Spolu	1 977

Čl. III (6) b) 2. Informácie o celkovej sume významných podmienených záväzkov – existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (6) b) Informácie o celkovej sume významných podmienených záväzkov, ktorými sa rozumie existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe

Názov položky	Hodnota
Spolu	

Čl. III (7) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme a iných zároveň vykonávajúcich činnostiach

Spoločnosť získala súhlas Trnavského samosprávneho kraja - licenciu na výkon zdravotníckej činnosti 22.06.2019

Čl. III (7) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza aj náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme:

Spoločnosť poskytuje služby verejnosti zazmluvnené zdravotnými poisťovňami. Nadštandardné služby poskytuje za priamu úhradu, podľa cenníka schváleného TSK podľa zákona o zdravotnej starostlivosti.

Podnik zároveň vykonáva aj iné činnosti

☐ Áno ☒ Nie

Miesto pre ďalšie záznamy

Zmluva o prevode obchodného podielu uzatvorená 17.12.2020 v 100% výške vkladu do základného imania medzi jediným spoločníkom MUDr. Darinou Horváthovou a MUDr. Lukášom Kolbikom zapísané do Obchodného registra Okresného súdu Trnava.

Miesto pre ďalšie záznamy