

P O Z N Á M K Y
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2021

Za obdobie : od 01 2021 do 12 2021
Za bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2020 do 12 2020

Dátum vzniku účtovnej jednotky : 21.1.2010
Účtovná závierka : riadna
A-Dent Ambulancia, s.r.o.

IČO : 45366101
DIČ : 2022951524
SK NACE : 86.23.0 Zubná lekárska prax

Obchodné meno účtovnej jednotky : A-Dent Ambulancia, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky : Rozkvet 2017/39-24, Považská Bystrica

Zostavené dňa : 28.2.2022	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky	
--	--	--

P o z n á m k y

Účtovná závierka spoločnosti A-Dent Ambulancia, s.r.o. k 31.12.2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom znení.

Hlavný predmetom činnosti spoločnosti je poskytovanie zdravotnej starostlivosti v odbore stomatológia. Spoločnosť splnila podmienky na mikro účtovnú jednotku a podľa toho bola zostavená účtovná závierka za rok 2021.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

1. Spôsoby oceňovania

a. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok, ktorý sa obstaráva kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním dlhodobého majetku.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného opotrebenia dlhodobého hmotného majetku. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1 700 € a menej, sa účtuje ako o zásobách.

b. Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

c. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

d. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

e. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

g.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

h.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

i. Cudzia mena

Majetok a záväzky v cudzej mene prepočítava účtovná jednotka na eurá referenčným výmenným kurzom vyhláseným ECB :

- v deň predchádzajúci ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu
- v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

j. Výnosy

Tržby za výkony zdravotným poisťovníam sú odosielané do zdravotných poisťovní a po revízií vykazovaných výkonov zo strany zdravotných poisťovní sú k nim vystavované dobropisy alebo ťarchopisy.

1. Informácie o počte zamestnancov :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2,00	2,00
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho :	2,00	3,00
Počet vedúcich zamestnancov	0	0
Počet dohôd o pracovnej činnosti	0	1

2. Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní v %	Výška podielu na základnom imaní absolútne	Podiel na hlasovacích právach
MDDr. Martin Ondrejka	100	10 000	100

3. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku**Bežné účtovné obdobie**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnut. vecí a súbory hnut. vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
-------------------------	---------	--------	---	-------------	-----------------	-----------------------------	-------

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účt.obdobia			64 674,17				64 674,17
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účt.obdobia			79 334,17				79 334,17

Oprávky

Stav na začiatku účt.obdobia			56 120,00				56120,00
Prírastky			8 065,87				8 065,87
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účt.obdobia			64 185,87				64 185,87

Opravné položky

Stav na začiatku účt.obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účt.obdobia							

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účt.obdobia			8 554,17				8 554,17
Stav na konci účt.obdobia			15 148,30				15 148,30

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnut.vecí a súbory hnut.vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
-------------------------	---------	--------	---	-------------	-----------------	-----------------------------	-------

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účt.obdobia			64 674,17				64 674,17
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účt.obdobia			64 674,17				64 674,17

Oprávky

Stav na začiatku účt.obdobia			40 352,00				24 584
Prírastky			15 768,00				15 768,00
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účt.obdobia			56 120,00				40 352,00
			24 584				24 584

Opravné položky

Stav na začiatku účt.obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účt.obdobia							

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účt.obdobia			24 322,17				24 322,17	
Stav na konci účt.obdobia			8 554,17				8 554,17	

3. Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účt.obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účt.obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

4. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Dlhodobé pohľadávky

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			

Krátkodobé pohľadávky

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	9 641,13		9 641,13
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	265,92		265,92
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 907,05		9 907,05

5. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	16 398,38	17 871,61
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	21 935,94	43 177,81
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		
Peniaze na ceste		
Spolu	38 334,32	61 049,42

6. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk 2020	42 283,24
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku min.rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	42 283,24
Iné	
Spolu	42 283,24

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

7. Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Bežné účtovné obdobie					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho :					
Krátkodobé rezervy, z toho :					
Rezerva na dovolenku	815,85	3 599,10	815,85		3 599,10

Tabuľka č. 2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho :					
Krátkodobé rezervy, z toho :					
Rezerva na dovolenku	279,13	815,85	279,13		815,85

8. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		2 615,31
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		2 615,31
Krátkodobé záväzky spolu	11 253,34	6 803,06
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	11 253,34	6 803,06
Záväzky po lehote splatnosti		

9. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	267,60	228,52
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	211,71	78,98
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	211,71	78,98
Čerpanie sociálneho fondu	18,05	39,90
Konečný zostatok sociálneho fondu	461,26	267,60

10. Informácie o bankových úveroch a pôžičkách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účt.obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účt.obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za predchádz.účt.obdobie
---------------	------	---------------	------------------	--	---	--

Dlhodobé bankové úvery

Krátkodobé bankové úvery

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p.a. V %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účt.obdobie	Suma istiny v eurách za bežnú účt.obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za predchádz.účt.obdobie
---------------	------	---------------	------------------	--	---	--

Dlhodobé pôžičky

Krátkodobé pôžičky

11. Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky		Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
		Splatnosť			Splatnosť	
	Do jedného roka	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov	Do jedného roka	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov
Istina	2 615,31				7 630,19	
Finančný náklad	22,85				256,93	

12. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	221 094,68	130 628,00
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 224,11	1 012,00
Čistý obrat celkom	224 318,79	131 640,00

13. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Základ dane 2021	Daň 2021	Daň v %	Základ dane 2020	Daň 2020	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho :	75 965,11			54 841,69		
Daňovo neuznané náklady	4 573,36			5 972,47		
Výnosy nepodliehajúce dani	455,54			1 012,00		
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	19,32					
Spolu	80 063,61			59 802,16		
Splatná daň z príjmov			21	12 558,45		21
Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov	16 813,36		21	12 558,45		21

14. Informácia o zmenách základného imania

Tabuľka č. 1

Bežné účtovné obdobie

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Položka vlastného imania	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000,00	5 000,00			10 000,00
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 291,56				1 291,56
Nerozdelený zisk z minulých rokov	347,76				347,76
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	42 283,24				59 151,75
Ostatné položky vlastného imania					

Tabuľka č. 2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Položka vlastného imania	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000,00				5 000,00
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 291,56				1 291,56
Nerozdelený zisk z minulých rokov	55 839,08				347,76
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	23 702,48				42 283,24
Ostatné položky vlastného imania					

