

Čl. I
Všeobecné údaje**Názov a sídlo účtovnej jednotky, dátum založenia a dátum jej vzniku:**Obchodné meno: **DERMISIMA, s.r.o.**

Sídlo: JAZMÍNOVÁ 5787/27, 97401 BANSKÁ BYSTRICA

identifikačné číslo organizácie - 45985138

Spoločnosť vznikla dňa 12.12.2010, zapísaná do obchodného registra bola dňa 12.01.2011.

Zapísaná je v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel sro, vložka číslo: 19468/S

Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia - špecializovanej ambulancie, s odborným zameraním dermatovenerológia,
- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia - špecializovanej ambulancie, s odborným zameraním úrazová chirurgia,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- prenájom hnutelných vecí,
- počítačové služby,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- reklamné a marketingové služby,
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov.

Údaje o konsolidovanom celku:

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Priemerný počet zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 2 | 2 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 1 | 2 |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

Čl. II**Informácie o prijatých postupoch****Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

V súvislosti s pandemiou šírenia koronavírusu sa skomplikovala situácia ohľadom ďalšieho fungovania spoločnosti, ktorej následky je aktuálne ťažko predvídať. Je však zrejmé, že priamo ovplyvnia budúci chod spoločnosti.

Spoločnosť 31.12.2022 ukončila prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady neboli počas účtovného obdobia menené.

Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov**Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2.400,- eur, alebo nižšie účtuje spoločnosť priamo do spotreby na ťarchu účtu Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie spoločnosť nevlastní.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1.700,- eur, alebo je nižšie účtuje účtovná jednotka na ťarchu účtu zásob. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

Účtovná jednotka nakupovaný dlhodobý majetok ocenila obstarávacou cenou, ktorá pozostávala z ceny obstarania hmotného majetku a nákladov spojených s obstaraním. Pri odpisovaní majetku si účtovná jednotka stanovila účtovné odpisy podľa predpokladanej doby používania majetku. Odpisovať sa dlhodobý majetok začína dňom zaradenia do používania. Pri účtovnom odpisovaní majetku používa účtovná jednotka lineárne odpisy.

Spôsob zostavenia odpisového plánu

| majetok | Predpokladaná doba používania v mesiacoch | Metóda odpisovania | Účtovná odpisová sadzba |
|---------------------|---|--------------------|-------------------------|
| Automobil - Hyundai | 48 | lineárna | 1/48 |
| Medicínsky prístroj | 72 | lineárna | 1/72 |
| Automobil - AUDI | 60 | lineárna | 1/60 |

Pri daňových odpisoch používa spoločnosť rovnomerný spôsob odpisovania.

Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady, súvisiace s obstaraním. Spoločnosť účtuje o pohybe zásob spôsobom B.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou

cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje a pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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 účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky neprepočítavajú na eurá, ale zostávajú, ale zostávajú ocenené v pôvodnom ocenení ako pri svojom vzniku.

ČI. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Informácie o záväzkoch:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | - | - |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | - | - |
| Krátkodobé záväzky spolu | 2748 | 9632 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 2748 | 9632 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 500 | 453 |