

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

ÚJ bola založená Zakladateľskou listinou dňa 12.12.2019. ÚJ vznikla dňa 15.1.2020 zápisom do OR OS Trnava, odd. Sro, vložka č. 45921/T

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: SK Dental Nehnuteľnosti, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Halenárska 18A, 91701, Trnava

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Obstaranie nehnuteľnosti za účelom prenájmu. Prenájom vlastných nehnuteľností.

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

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

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 25.03.2023

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

 riadna

 mimoriadna

 priebežná
Čl. I (4) Údaje o skupine

Materská ÚJ: SK Dental s.r.o. sídlo Novomestská 8, 917 01 Trnava, IČO: 48217590, DIČ: 2120103557, podiel na ZI 66,68%

Prepojená ÚJ: SK Dental Žilina, s.r.o., sídlo Halenárska 18A, 917 01 Trnava, IČO: 52021556, DIČ: 2120867980, v ktorej má materská ÚJ SK Dental s.r.o. podiel na ZI 66,7%

Prepojená ÚJ: SK Dental, Prešov, s.r.o., sídlo Halenárska 18A, 917 01 Trnava, IČO: 519296694, DIČ: 2120833484, v ktorej má materská ÚJ SK Dental s.r.o. podiel na ZI 100%

Prepojená ÚJ: SK Dental, Bratislava s.r.o., sídlo Halenárska 18A, 917 01 Trnava, IČO: 53707478, DIČ: 2121478381, v ktorej má materská ÚJ SK Dental s.r.o. podiel na ZI 66,68%

Prepojená ÚJ: SK Dental Trnava, s.r.o., sídlo Novomestská 8, 917 01 Trnava, IČO: 52312615, DIČ: 2120993842, v ktorej má materská ÚJ SK Dental s.r.o. podiel na ZI 100%

Prepojená ÚJ: SK Dental - Bratislava Ambulancia, s.r.o., sídlo Jarabinková 10, 821 09 Bratislava, IČO: 54132665, DIČ: 2121587237, v ktorej má materská ÚJ SK Dental Bratislava, s.r.o. podiel na ZI 100%

Prepojená ÚJ: SK Dental Žilina Nehnuteľnosti, s.r.o., sídlo Halenárska 18A, 917 01 Trnava, IČO: 54270898, DIČ: 2121615485, v ktorej má materská ÚJ SK Denta Žilina, s.r.o. podiel na ZI 100%

Prepojená ÚJ: SK Denta TT časť B, s.r.o., sídlo Halenárska 18A, 917 01 Trnava, IČO: 55300375, DIČ: 2121955253, v ktorej má materská ÚJ SK Dental s.r.o. podiel na ZI 66,68%

Prepojená ÚJ: SK Denta TT časť A, s.r.o., sídlo Halenárska 18A, 917 01 Trnava, IČO: 55228518, DIČ: 2121936399, v ktorej má materská ÚJ SK Dental s.r.o. podiel na ZI 66,68%

Prepojená ÚJ: SK Dental Bratislava Nehnuteľnosti, s.r.o., sídlo Jarabinková 10, 821 09 Bratislava, IČO: 56016247, DIČ: , v ktorej má materská ÚJ SK Dental Bratislava, s.r.o. podiel na ZI 66,68%

Prepojená ÚJ: SK Dental Bratislava Nehnuteľnosti, s.r.o., sídlo Jarabinková 10, 821 09 Bratislava, IČO: 56016247, DIČ: , v ktorej má materská ÚJ SK Dental Bratislava, s.r.o. podiel na ZI 66,68%

Prepojená ÚJ: SK Dental Bratislava Nehnuteľnosti, s.r.o., sídlo Jarabinková 10, 821 09 Bratislava, IČO: 56016247, DIČ: , v ktorej má materská ÚJ SK Dental Bratislava, s.r.o. podiel na ZI 66,68%

Prepojená ÚJ: SK Dental Bratislava Nehnuteľnosti, s.r.o., sídlo Jarabinková 10, 821 09 Bratislava, IČO: 56016247, DIČ: , v ktorej má materská ÚJ SK Dental Bratislava, s.r.o. podiel na ZI 66,68%

Prepojená ÚJ: SK Dental Bratislava Nehnuteľnosti, s.r.o., sídlo Jarabinková 10, 821 09 Bratislava, IČO: 56016247, DIČ: , v ktorej má materská ÚJ SK Dental Bratislava, s.r.o. podiel na ZI 66,68%

Prepojená ÚJ: SK Dental Bratislava Nehnuteľnosti, s.r.o., sídlo Jarabinková 10, 821 09 Bratislava, IČO: 56016247, DIČ: , v ktorej má materská ÚJ SK Dental Bratislava, s.r.o. podiel na ZI 66,68%

Prepojená ÚJ: SK Dental Bratislava Nehnuteľnosti, s.r.o., sídlo Jarabinková 10, 821 09 Bratislava, IČO: 56016247, DIČ: , v ktorej má materská ÚJ SK Dental Bratislava, s.r.o. podiel na ZI 66,68%

Prepojená ÚJ: SK Dental Bratislava Nehnuteľnosti, s.r.o., sídlo Jarabinková 10, 821 09 Bratislava, IČO: 56016247, DIČ: , v ktorej má materská ÚJ SK Dental Bratislava, s.r.o. podiel na ZI 66,68%

Prepojená ÚJ: SK Dental Bratislava Nehnuteľnosti, s.r.o., sídlo Jarabinková 10, 821 09 Bratislava, IČO: 56016247, DIČ: , v ktorej má materská ÚJ SK Dental Bratislava, s.r.o. podiel na ZI 66,68%

Prepojená ÚJ: SK Dental Bratislava Nehnuteľnosti, s.r.o., sídlo Jarabinková 10, 821 09 Bratislava, IČO: 56016247, DIČ: , v ktorej má materská ÚJ SK Dental Bratislava, s.r.o. podiel na ZI 66,68%

Prepojená ÚJ: SK Dental Bratislava Nehnuteľnosti, s.r.o., sídlo Jarabinková 10, 821 09 Bratislava, IČO: 56016247, DIČ: , v ktorej má materská ÚJ SK Dental Bratislava, s.r.o. podiel na ZI 66,68%

Prepojená ÚJ: SK Dental Bratislava Nehnuteľnosti, s.r.o., sídlo Jarabinková 10, 821 09 Bratislava, IČO: 56016247, DIČ: , v ktorej má materská ÚJ SK Dental Bratislava, s.r.o. podiel na ZI 66,68%

Prepojená ÚJ: SK Dental Bratislava Nehnuteľnosti, s.r.o., sídlo Jarabinková 10, 821 09 Bratislava, IČO: 56016247, DIČ: , v ktorej má materská ÚJ SK Dental Bratislava, s.r.o. podiel na ZI 66,68%

Prepojená ÚJ: SK Dental Bratislava Nehnuteľnosti, s.r.o., sídlo Jarabinková 10, 821 09 Bratislava, IČO: 56016247, DIČ: , v ktorej má materská ÚJ SK Dental Bratislava, s.r.o. podiel na ZI 66,68%

Prepojená ÚJ: SK Dental Bratislava Nehnuteľnosti, s.r.o., sídlo Jarabinková 10, 821 09 Bratislava, IČO: 56016247, DIČ: , v ktorej má materská ÚJ SK Dental Bratislava, s.r.o. podiel na ZI 66,68%

Prepojená ÚJ: SK Dental Bratislava Nehnuteľnosti, s.r.o., sídlo Jarabinková 10, 821 09 Bratislava, IČO: 56016247, DIČ: , v ktorej má materská ÚJ SK Dental Bratislava, s.r.o. podiel na ZI 66,68%

Prepojená ÚJ: SK Dental Bratislava Nehnuteľnosti, s.r.o., sídlo Jarabinková 10, 821 09 Bratislava, IČO: 56016247, DIČ: , v ktorej má materská ÚJ SK Dental Bratislava, s.r.o. podiel na ZI 66,68%

Prepojená ÚJ: SK Dental Bratislava Nehnuteľnosti, s.r.o., sídlo Jarabinková 10, 821 09 Bratislava, IČO: 56016247, DIČ: , v ktorej má materská ÚJ SK Dental Bratislava, s.r.o. podiel na ZI 66,68%

Prepojená ÚJ: SK Dental Bratislava Nehnuteľnosti, s.r.o., sídlo Jarabinková 10, 821 09 Bratislava, IČO: 56016247, DIČ: , v ktorej má materská ÚJ SK Dental Bratislava, s.r.o. podiel na ZI 66,68%

Prepojená ÚJ: SK Dental Bratislava Nehnuteľnosti, s.r.o., sídlo Jarabinková 10, 821 09 Bratislava, IČO: 56016247, DIČ: , v ktorej má materská ÚJ SK Dental Bratislava, s.r.o. podiel na ZI 66,68%

Prepojená ÚJ: SK Dental Bratislava Nehnuteľnosti, s.r.o., sídlo Jarabinková 10, 821 09 Bratislava, IČO: 56016247, DIČ: , v ktorej má materská ÚJ SK Dental Bratislava, s.r.o. podiel na ZI 66,68%

Prepojená ÚJ: SK Dental Bratislava Nehnuteľnosti, s.r.o., sídlo Jarabinková 10, 821 09 Bratislava, IČO: 56016247, DIČ: , v ktorej má materská ÚJ SK Dental Bratislava, s.r.o. podiel na ZI 66,68%

Prepojená ÚJ: SK Dental Bratislava Nehnuteľnosti, s.r.o., sídlo Jarabinková 10, 821 09 Bratislava, IČO: 56016247, DIČ: , v ktorej má materská ÚJ SK Dental Bratislava, s.r.o. podiel na ZI 66,68%

(4) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

(4) d) 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

ČI. II Informácie o orgánoch spoločnosti

konatelia:

1. MDDr. Maroš Kamenický, Važecká 12, 080 05 Prešov
2. JUDr. Mgr. Štefan Siskovič, PhD., Pekná ulica 38, 917 01 Trnava

ČI. III Informácie o prijatých postupoch

ČI. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

ČI. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno Nie

ČI. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

ÚJ oceňovala majetok a záväzky

ČI. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

ČI. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	obstarávacía cena
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	obstarávacía cena
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
Záväzky pri ich prevzatí	x	
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	menovitou hodnotou
Pohľadávky pri ich vzniku	x	menovitou hodnotou
Záväzky pri ich vzniku	x	menovitou hodnotou

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
Majetok nadobudnutý bezodplatne		
Hmotný a nehmotný majetok novozistený pri inventarizácii (v účtovníctve doteraz nezachytený)		
Majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania		
Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		
Drahé kovy v majetku fondu		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	x	obstarávacou cenou
Daň z príjmov - splatná		

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

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. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
zaplatené predd. na obstar.DHM - nehnuteľnosť Arboria - Emes-VK	78 211	78 211		78 211	
tvorba OP k pohľadávke v konkurze EMES-VK	84 372		84 372		84 372

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
zaplatené predd. na obstar.DHM - nehnuteľnosť Arboria - Emes-VK	78 211	78 211	78 211		

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Spoločnosť oceňovala záväzky menovitou hodnotou pri ich vzniku.

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) e) Finančné nástroje alebo majetok, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- 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 zaradovaného 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 vyčíslívaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
samostatné hnutelné veci	6 rokov	1/72 mesačne	rovnomerná
budovy a stavby	40 rokov	1/480 mesačne	rovnomerná
samostatné hnutelné veci	4 roky	1/48 mesačne	rovnomerná

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie

Spoločnosť požiadala o dotácie z Ministerstva hospodárstva SR na elektrickú energiu za obdobie 02-12/2023. Dotácie boli schválené a budú vyplatené začiatkom roka 2024.

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie, vrátane dotácií na obstaranie majetku

Dotácia/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie (BO)	Výška dotácie (PO)
dotácia na energie MH SR		345 831	

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

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

ÚJ eviduje záväzky z obchodného styku, z operatívnych a finančných leasingov, daňové záväzky, záväzky voči prepojeným ÚJ z prijatých pôžičiek, záväzky voči zamestnancom a orgánom sociálneho a zdravotného poistenia.

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Záväzky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Prijaté pôžičky od materskej ÚJ SK Dental s.r.o.	3 092 446	1 636 526

ČI. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach**ČI. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch**

ČI. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	28 590	125 923
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Závazky z lízingu		
Iné položky		

ČI. VII Ostatné informácie

ČI. VII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur

ČI. VII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

ČI. VII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Úver splátkový SLSP 815 - MV	5 756	7 580
Úver splátkový SLSP 391 - prevádzkový 2,60%		13 090
Úver splátkový SLSP 657 - prevádzkový 2,60%		48 612
Úver splátkový SLSP 244 - MV	37 182	