

Poznámky k účetnej zvierke k 31. decembru 2023

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

(a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

SI-DENTAL GROUP, s. r. o.
Háľkova 11
831 03 Bratislava

Spoločnosť SI-DENTAL GROUP, s. r. o., (ďalej len Spoločnosť) bola založená dňa 1. januára 2008 zakladateľskou listinou a do obchodného registra bola zapísaná 1. januára 2008 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel Sro., vložka 49320/B). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 43853200

(b) Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

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

- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby, obchodu a služieb
- Poskytovanie zdravotníckej starostlivosti v neštátnom zdravotníckom zariadení
- Organizovanie kurzov, seminárov a školení
- Školiaca činnosť v oblasti zdravej výživy
- Kúpa tovaru za účelom predaja konečnému spotrebiteľovi

(c) Priemerný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti 3

(d) Právny dôvod na zostavenie účetnej zvierky

Účetná zvierka spoločnosti je zostavená ako riadna účetná zvierka na konci kalendárneho roka.

(e) Dátum schválenia účetnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účetná zvierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 10.10.2023

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

(a) Zoznam členov štatutárnych a dozorných orgánov spoločnosti k 31. decembru:

MDDr. Roman Nemeček
Mgr. Lucia Nemečková

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A KONSOLIDOVANOM CELKU štruktúra spoločníkov spoločnosti je nasledovná

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
MDDr. Roman Nemeček	6 640	100	100

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účetnej zvierky:

Účetná zvierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti (going concern) v

súlade so zákonom o účetníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účetovania.

(b) Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok:

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Odpisy nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania (podľa zákona o účetníctve však musí byť odpísaný najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania) a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1.700,- EUR a nižšia sa účtuje na ťarchu účtu 518 - ostatné služby pri uvedení do používania.

Odpisy hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný hmotný majetok sa účtuje na ťarchu nákladov. Pozemky sa neodpisujú.

Softvér, stroje, prístroje a zariadenia a dopravné prostriedky zaradené do užívania sa odpisujú zrýchleným spôsobom použitím koeficientov v súlade s platným zákonom o dani z príjmov

(c) Cenné papiere a podiely

(d) Zásoby

Spoločnosť v bežnom roku netvorila žiadne zásoby vlastnou činnosťou.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie hodnoty pohľadávok v dôsledku pochybnosti a nevymožiteľnosti sa vyjadruje opravnou položkou.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účetným obdobím.

(h) Rezervy

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

(i) Záväzky

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účetným obdobím.

(k) Deriváty

(l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov

zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414.

(m) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným v kurzovom lístku ECB platným ku dňu uskutočnenia účetovného prípadu a v účetovnej zázvierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa zúčtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(n) **Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znizene o zľavy a zrazky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo sluby.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločností nemá.

3. Zásoby

Spoločností nevytvára.

4. Pohľadvky

Pohľadvky v priebehu účtovného obdobia uvádza nasledujúca tabuľka:

	31.12.2022 EUR	Tvorba (Zvyšenie) EUR	Zrušenie (Rozpustenie) EUR	31.12.2023 EUR
Pohľadvky z obchodného styku	0		0	0
Iné pohľadvky	0			
Spolu	0	0	0	0

Veková štruktúra krátkodobých pohľadvok (brutto) je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2022 EUR	31.12.2023 EUR
pohľadvky do lehoty splatnosti	0	
pohľadvky po lehote splatnosti	0	0
Spolu	0	0

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykazane peniaze v pokladni, účty v bankách.

6. Krátkodobý finančný majetok

7. Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie zahľra polozky uvedenne v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2022 v 	31.12.2023 v 
Náklady budúcich období - poistné	64	2 560
Náklady budúcich období - reklama		
Náklady budúcich období - ostatné	0	0
Príjmy budúcich období		0
Spolu	64	2 560

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie spoločnosti: 6.638,78 EUR

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke

	31.12.2022 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	31.12.2023 EUR
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Kapitálové fondy			0	0	0
Ostatné kapitálové fondy					0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov				0	0
Fondy zo zisku	664				664
Zákonný rezervný fond				0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy				0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov		1 022		0	1 022
Neuhradená strata minulých rokov				0	
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	1 022		0	0	-848
Spolu		0	0	0	

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2022 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	31.12.2023 EUR
Na kurzové straty	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy					
<u>Dlhodobé rezervy</u>					
		0	0	0	
			0	0	
				0	
	0	0	0	0	0
<u>Krátkodobé rezervy</u>					
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	0	2 896			2 896
Odmeny pracovníkom	0				
Nevyfakturované dodávky					
Rezervy					
Iné					
Ostatné rezervy spolu	0				
Rezervy spolu	0	2 896			2 896

Ostatné rezervy

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2022 EUR	31.12.2023 EUR
Závazky po lehote splatnosti	489	180
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka		
Spolu krátkodobé záväzky z obchodného styku	489	180
Spolu dlhodobé záväzky z obchodného styku		

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálne fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	2022 EUR	2023 EUR
Stav k 1. januáru	206	279
Tvorba na ťarchu nákladov	73	288
Tvorba zo zisku		
Ostatná tvorba		
Čerpanie		
Stav k 31. decembru	279	567

1. Bankové úvery

Bankový úver - Tatrabanka

5. Bankové úvery

Spoločnosť neprijala ani nečerpala žiadny bankový úver.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2022 EUR	31.12.2023 EUR
Výdavky budúcich období		
Výnosy budúcich období		
Spolu	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých typov služieb, a podľa teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predaj tovaru		služby		Iné		Spolu	
	2022 EUR	2023 EUR	2022 EUR	2023 EUR	2022 EUR	2023 EUR	2022 EUR	2023 EUR
Slovenská republika	0	0	151 534	156 938	8		151 534	156 938
					0	0	0	0
Iné			0		0	0	0	0
spolu	0	0	151 534	156 938	8	0	151 534	156 938

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v bežnom roku netvorila zásoby vlastnej výroby.

3. Aktivácia

Spoločnosť neaktivovala v bežnom roku žiadne aktíva.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných výnosov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2022 EUR	2023 EUR
Zmluvné penále, úroky z omeškania		30
Výnosy z odpísaných pohľadávok		
Spolu	0	30

5. Finančné výnosy

	2022 EUR	2023 EUR
Finančný výnos		
ostatné - COVID		
Spolu	0	0

6. Mimoriadne výnosy

Štruktúra mimoriadnych výnosov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	2022 EUR	2023 EUR
Náhrady škôd od poisťovne		
Ostatné		
Spolu	0	0

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2022 EUR	2023 EUR
Opravy		5 964
Cestovné		
Reprezentačné		
Odborno - poradenské služby	27 181	34 871
Služby hospodárskeho charakteru	3 427	2 323
Notári	231	
Ostatné		
Spolu	30 839	43 158

2. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných nákladov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2022 EUR	2023 EUR
Odpísané pohľadávky		0
Manká a škody do normy		
Dary		
Ostatné pokuty a penále		30
Ostatné prevádzkové náklady (koeficient DPH)		
Ostatné		
Spolu	0	30

3. Finančné náklady

Spoločnosť nemá

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Spoločnosť dosiahla za rok 2023 účetnú stratu vo výške 847,68 EUR.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

a) Prípadné ďalšie záväzky

b) Ostatné finančné povinnosti

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

SI-DENTAL GROUP, s. r. o.
Háľkova 11
83103 Bratislava

úĉtovná závierka
k 31. decembru 2023

**N. INFORMÁCIE O SKUTOĀNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE
UĀTOVNA ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA UĀTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri nenastali iné udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutoĀnosti, ktoré sú predmetom uĉtovnictva.