

Poznámky k učetovnej závierke k 31. decembru 2024

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 43 853 200.

(b) Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- Poskytovanie zdravotnej starostlivosti v neštatnom zdravotníckom zariadení - v ambulancii v odbore stomatológia, čelustna ortopédia a dentoalveolarna chirurgia
- Kúpa tovaru na ucely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby, obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- Vykonavanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- Organizovanie športových, kulturnych a iných spoločenských podujatí

(c) Priemerný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti: 3

(d) Pravny dôvod na zostavenie učetovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti je zostavená ako riadna účtovná závierka na konci kalendarneho roka.

(e) Dátum schválenia učetovnej závierky za predchádzajúce učetovne obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce učetovne obdobie, bola schválena Valným zhromaždením spoločnosti dňa 8.8.2024

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

(a) Zoznam členov štatutárných 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 účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti (going concern) v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

(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 prirazku, prepravu, montaz, poistné a pod.).

Odpisy nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania (podľa zákona o účtovníctve však musí byť odpísaný najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania) a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa zacina prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1.700,- EUR a nižšia sa účtuje na rarchu účtu 518 - ostatné služby pri uvedení do používania.

Odpisy hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa zacina prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný hmotný majetok sa účtuje na rarchu nákladov. Pozemky sa neodpisujú.

Softvér, stroje, prístroje a zariadenia a dopravné prostriedky zaradené do užívania sa odpisujú zrýchleným sposobom pouzitim koeficientov v súlade s platným zákonom o dani z príjmov

(c) Cenné papiere a podiely

(d) Zásoby

Spoločnosť v bežnom roku netvorila ziadne zásoby vlastnou činnosťou.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním . Zniženie hodnoty pohľadávok v dôsledku pochybnosti a nevymozitelnosti 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. Zniženie 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, príčom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodrazanie zásady vecnej a časovej suvıslosti sú účtovným 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 vyške záväzku.

(i) Zavzky

Zavzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Zavzky sa pri ich prevzatí 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.

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, príčom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodrazanie zásady vecnej a časovej suvıslosti sú účtovným 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 prıamo do vlastného imania na účet 414.

(m) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným v kurzovom lístku ECB platným ku dňu uskutonenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa zucıtaju sú 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 zr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 uctovane ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

E. INFORMÁCIE O UDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

2. Dlhodobý finanny majetok

Spoločností nemá.

3. Zásoby

Spoločností nevytvára.

4. Pohľadvky

Pohľadvky v priebehu uctovneho obdobia uvádza nasledujúca tabuľka:

| | 31.12.2023 EUR | Tvorba (Zvýšenie) EUR | Zrušenie (Rozpustenie) EUR | 31.12.2024 EUR |
|---------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| Pohľadvky z obchodného styku | 0 | | 0 | 0 |
| Iné pohľadvky | 0 | | | |
| Spolu | 0 | 0 | 0 | 0 |

Vekova struktúra krátkodobých pohľadvok (brutto) je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| | 31.12.2023 EUR | 31.12.2024 EUR |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| pohľadvky do lehoty splatnosti | 0 | |
| pohľadvky po lehote splatnosti | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 0 |

5. Finančné ucty

Ako finančné ucty sú vykazane peniaze v pokladni, ucty v bankách.

6. Krátkodobý finanny majetok

7. Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie zahľna polozky uvedene v nasledujúcej tabuľke:

| | 31.12.2023 v  | 31.12.2024 v  |
|--|-------------------|-------------------|
| Náklady buducich obdobi - poistné | 2 560 | 2 659 |
| Náklady buducich obdobi - reklama | | |
| Náklady buducich obdobi - ostatné | 0 | 0 |
| Príjmy buducich obdobi | 0 | 0 |
| Spolu | 2 560 | 2 659 |

F. INFORMÁCIE O UDAJOCH 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

| | 31.12.2023 EUR | prírastky EUR | úbytky EUR | presuny EUR | 31.12.2024 EUR |
|--|-------------------|------------------|---------------|----------------|-------------------|
| Základné imanie | 6 640 | 0 | 0 | 0 | 6 640 |
| Kapitálové fondy | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | | | | 0 |
| Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | | | 0 | 0 |
| Fondy zo zisku | 664 | | | | 664 |
| Zákonný rezervný fond | 0 | | | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | | | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 0 | | | | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 022 | | | 0 | 1 022 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | 848 | | 0 | 848 |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie | -848 | | 0 | 0 | 2 270 |
| Spolu | | 0 | 0 | 0 | |

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | 31.12.2023 EUR | Tvorba EUR | Použitie EUR | Zrušenie EUR | 31.12.2024 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 | 2 896 | 1 101 | 2 896 | | 1 101 |
| Odmeny pracovníkom | | | | | |
| Nevyfakturované dodávky | | | | | |
| Rezervy | | | | | |
| Iné | | | | | |
| Ostatné rezervy spolu | | | | | |
| Rezervy spolu | 2 896 | 0 | | | 0 |

Ostatné rezervy

3. Zavazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| | 31.12.2023 EUR | 31.12.2024 EUR |
|---|-------------------|-------------------|
| Zavazky po lehote splatnosti | 180 | 334 |
| Zavazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | | |
| Spolu krátkodobé záväzky z obchodného styku | 180 | 334 |
| Spolu dlhodobé záväzky z obchodného styku | | |

4. Sociálny fond

Tvorba a ˇcerpanie sociálne fondu v priebehu uctovneho obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | 2023 EUR | 2024 EUR |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| Stav k 1. januáru | 279 | 567 |
| Tvorba na ˇfarchu nákladov | 288 | 249 |
| Tvorba zo zisku | | |
| Ostatná tvorba | | |
| ˇCerpanie | | |
| Stav k 31. decembru | 567 | 816 |

5. Bankove uvery

Bankovy uver - Tatrabanka

6. ˇCasove rozlíšenie

Štruktúra ˇcasoveho rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| | 31.12.2023 EUR | 31.12.2024 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 | |
|---------------------|---------------|-------------|----------------|----------------|-------------|-------------|----------------|----------------|
| | 2023 EUR | 2024 EUR | 2023 EUR | 2024 EUR | 2023 EUR | 2024 EUR | 2023 EUR | 2024 EUR |
| Slovenská republika | | 0 | 156 938 | 143 805 | 0 | | 156 938 | 143 805 |
| | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné | | | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| spolu | 0 | 0 | 156 938 | 143 805 | 0 | 0 | 156 938 | 143 805 |

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:

| | 2023 EUR | 2024 EUR |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| Zmluvné penále, úroky z omeškania | 30 | 0 |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok | | |
| | | |
| Spolu | 30 | 0 |

5. Finančné výnosy

| | 2023 EUR | 2024 EUR |
|-----------------|-------------|-------------|
| Finanšný výnos | | |
| ostatné - COVID | | |
| Spolu | 0 | 0 |

6. Mimoriadne výnosy

Štruktúra mimoriadnych výnosov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| | 2023 EUR | 2024 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:

| | 2023 EUR | 2024 EUR |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Opravy | 5 964 | 1 261 |
| Cestovné | | |
| Reprezentačné | | |
| Odborno - poradenské služby | 34 871 | 34 822 |
| Služby hospodárskeho charakteru | 2 323 | 0 |
| Notári | | |
| Ostatné | | |
| Spolu | 43 158 | 36 083 |

2. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

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

| | 2023 EUR | 2024 EUR |
|--|-------------|-------------|
| Odpísané pohľadávky | | 0 |
| Manká a škody do normy | | |
| Dary | | |
| Ostatné pokuty a penále | 30 | 0 |
| Ostatné prevádzkové náklady (koeficient DPH) | | |
| Ostatné | | |
| Spolu | 30 | 0 |

3. Finančné náklady

Spoločnosť nemá

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Spoločnosť dosiahla za rok 2024 účtovný zisk vo výške 2270,14 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

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri nenastali iné udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.