

PRÍLOHA K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

za účtovné obdobie od 1.1.2025 do 31.12.2025

(Mikroučtovná jednotka – § 17a zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve)

Obchodné meno:	SIGNUM DENS, s.r.o.
IČO:	36609901
DIČ:	2022200719
Sídlo:	Štefánikova 20, 085 01 Bardejov
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným (s.r.o.) – kód 112
SK NACE:	86.23.0 – Zubná lekárska prax
Štatutárny orgán:	(doplniť meno konateľa)
Dátum zostavenia:	30. 05. 2026

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Príloha k účtovnej závierke bola zostavená k 31. decembru 2025 za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Účtovná jednotka spĺňa podmienky mikroučtovnej jednotky podľa § 2 ods. 10 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

Predmetom činnosti spoločnosti je poskytovanie zubno-lekárskej starostlivosti (SK NACE 86.23.0). Výkony sú hradené zdravotnými poisťovňami a priamymi platbami pacientov.

II. ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

Dlhodobý hmotný majetok je oceňovaný obstarávacou cenou a odpisovaný mesačne podľa odpisového plánu. Majetok do 1 700 EUR je zahrňovaný priamo do nákladov. Pohľadávky sú oceňované menovitou hodnotou. Krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky sú tvorené vo výške odhadovaných mzdových nákladov vrátane odvodov. Záväzky zo sociálneho fondu sú tvorené v súlade s osobitným predpisom. Spoločnosť je platiteľom DPH.

III. DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

Prehľad dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2025 (v EUR):

	Obst. cena	Oprávky	ZH 31.12.2025	Odpis 2025
Samostatné hnutelné veci (022xxx / 082100)	151 683.39	80 866.95	70 816.44	22 760.16

V roku 2025 bol obstaraný nový majetok v celkovej výške 25 006,97 EUR: zubná súprava Stern Weber S280 (8 857,00 EUR) a zubná súprava ANTHOS A3 PLUS (16 149,97 EUR). Obstaranie prebiehalo cez účet 042100 a bolo zaradené do používania v roku 2025. Celkové účtovné odpisy DHM za rok 2025: 22 760,16 EUR (z toho technické vybavenie 11 134,16 EUR a zdravotnícke prístroje 11 626,00 EUR).

IV. POHĽADÁVKY A ZÁVÄZKY

4.1 Pohľadávky k 31.12.2025

Pohľadávka	Suma (EUR)	Charakter
Odberatelia – zdravotné poisťovne (311100)	11 117.01	krátkodobá
Preplatok dane z príjmov PO (341100)	623.38	krátkodobá
Fin. príspevok na stravné – pohľadávka (335100)	1 024.00	krátkodobá
Ostatné pohľadávky – nešpecifikované (355200)	408.11	krátkodobá
SPOLU pohľadávky	13 172.50	

Pohľadávky voči zdravotným poisťovňam predstavujú výkony vykázané k 31.12.2025, ktoré ešte neboli uhradené. Preplatok dane z príjmov PO vo výške 623,38 EUR bude vrátený na bankový účet SK32 1100 0000 0026 2001 5130 (žiadosť o vrátenie preplatku podaná spolu s DP).

4.2 Záväzky k 31.12.2025

Závazok	Suma (EUR)	Charakter
Dodávateľa – tuzemsko (321100)	17 213.00	krátkodobá
Krátkodobé rezervy – nevyčerpané dovolenky (323200)	5 464.37	krátkodobá
Závazky voči zamestnancom – nevyplatené mzdy (331300)	5 602.82	krátkodobá
Sociálna poisťovňa (336100)	2 022.56	krátkodobá
VŠZP (336200)	363.45	krátkodobá
Dôvera ZP (336300)	316.14	krátkodobá
Union ZP (336400)	45.00	krátkodobá
Daň zo závislej činnosti – preddavok (342100)	406.44	krátkodobá
Daň z motorových vozidiel (345100)	79.53	krátkodobá
Krátkodobá pôžička – spoločník (365150)	3 000.00	krátkodobá
Výdavky budúcich období (383100)	0.07	krátkodobá
Príjmy budúcich období (385100)	331.75	krátkodobá
SPOLU záväzky	34 845.13	

Závazky voči dodávateľom (321100) zahŕňajú faktúry za zdravotnícky materiál, nájem a služby splatné po 31.12.2025. Krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky boli tvorené v súlade s odhadovanými mzdovými nákladmi vrátane sociálnych a zdravotných odvodov. Pôžička spoločníka (365150) vo výške 3 000,00 EUR je krátkodobá a bezúročná.

V. ZAMESTNANCI

Položka	Suma (EUR)
Mzdové náklady (521100)	76 139.01
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie (524100)	24 309.58
OOPP a pitný režim (527100)	642.13
Tvorba sociálneho fondu (527200)	355.30
Príspevok na stravovanie 55 % (527400)	5 026.23
SPOLU osobné náklady	106 472.25

Spoločnosť zamestnáva zamestnancov na základe pracovnej zmluvy. Závazky voči zamestnancom za december 2025 sú zahrnuté v záväzkoch (331300: 5 602,82 EUR). Sociálny fond k 31.12.2025 – zostatok záväzku: 1 493,72 EUR (472xxx).

VI. VLASTNÉ IMANIE

Položka	Suma (EUR)
Základné imanie (411100)	6 640.00
Zákonný rezervný fond (421100)	664.02
Nerozdelený zisk min. rokov 2012–2024 (428xxx)	164 508.58
Sociálny fond – čistý zostatok (472xxx)	1 493.72
Zisk bežného roka 2025 (po zdanení)	20 263.46
VLASTNÉ IMANIE CELKOM	193 569.78

Nerozdelený zisk minulých rokov zahŕňa hospodárske výsledky rokov 2012–2024. Zisk za rok 2024 vo výške 18 666,11 EUR bol v roku 2025 prevedený na účet 428320. Zisk bežného roka 2025 podlieha schváleniu valným zhromaždením.

VII. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Položka	Suma (EUR)
Tržby z predaja služieb – zdravotné poisťovne (602100)	149 468.59
Tržby z predaja služieb – obyvateľstvo (602200)	72 168.00
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (648100)	0.08
VÝNOSY CELKOM	221 636.67
Spotreba mat. – zdrav. materiál, PHM, náhradné diely, náradie, DHM do 1700 EUR (501xxx)	(37 461.72)
Opravy a údržba DHM (511xxx)	(1 282.45)
Cestovné náhrady (512100)	(779.12)
Náklady na reprezentáciu (513100)	(271.71)

Ostatné služby – nájom, telefón, ostatné (518xxx)	(23 087.56)
Mzdové náklady (521100)	(76 139.01)
Zákonné SP a ZP (524100)	(24 309.58)
Zákonné sociálne náklady – OOPP, SF, stravné (527xxx)	(6 023.66)
Dane a poplatky – DzMV, daň za ubytovanie, transakčná daň (531, 538xxx)	(522.32)
Dary (543100)	(55.00)
Pokuty, penále a úroky z omeškania (545100)	(11.49)
Ostatné náklady – poisťné, nedaňové, ostatné (548xxx)	(2 743.49)
Odpisy DHM (551xxx)	(22 760.16)
Kurzové straty (563100)	(8.72)
Bankové poplatky (568100)	(161.44)
NÁKLADY CELKOM (bez dane z príjmov)	(189 861.65)
VH pred zdanením (zisk)	26 019.24
Splatná daň z príjmov PO (591099)	(5 755.78)
VH PO ZDANENÍ (ZISK)	20 263.46

VIII. DAŇ Z PRÍJMOV PRÁVNICKEJ OSOBY

Položka	Suma (EUR)
VH pred zdanením – r. 100 DP (zisk)	26 019.24
Nedaňové náklady – pripočítateľné (r. 130 DP)	1 171.66
z toho: PHM nad limit (§ 19 ods. 2 písm. l)	352.63
z toho: náklady na reprezentáciu (§ 21 ods. 1 písm. h)	271.71
z toho: dary (§ 21 ods. 2 písm. f)	55.00
z toho: ostatné nedaňové náklady	492.32
Sumy nezaplatené do konca ZO – r. 140 DP	217.56
Základ dane – r. 301 DP	27 408.46
Sadzba dane – r. 550 DP	21 %
Zdaniteľné príjmy – r. 560 DP	221 636.67
Daň pred úľavami – r. 600 DP	5 755.78
Minimálna daň § 46b – r. 810 DP	960.00
Zaplatené preddavky – r. 1040 DP	6 379.16
Daňový preplatok – r. 1101 DP	623.38

Daňové priznanie bolo podané dňa 30.05.2026. Preplatok dane 623,38 EUR bude vrátený na bankový účet SK32 1100 0000 0026 2001 5130. Poukázanie 2 % zo zaplatenej dane: 115,12 EUR (2 prijímateľa – Občianske združenie PRO FAMILIA – BARDEJOV a Nebojme sa prekážok).

IX. FINANČNÉ PROSTRIEDKY

Účet	Zostatok k 31.12.2025 (EUR)
Pokladňa EUR (211100)	118 876.41
Bankový účet SK32 1100 0000 0026 2001 5130 (221100)	25 549.56
SPOLU	144 425.97

X. UDALOSTI PO DÁTUME ZOSTAVENIA SÚVAHY

Medzi dátumom účtovnej závierky (31.12.2025) a dátumom jej zostavenia (30.05.2026) nenastali žiadne udalosti s významným vplyvom na účtovnú závierku.

XI. INÉ INFORMÁCIE

Daňovo neužnané náklady za rok 2025 celkom 1 171,66 EUR (PHM nad limit 352,63 EUR, reprezentácia 271,71 EUR, dary 55,00 EUR, ostatné 492,32 EUR). Spoločnosť neprijala žiadne štátne dotácie. Spoločnosť nemá vedomosť o žiadnych podmienených záväzkoch ani záložných právach na majetok okrem bežných záložných práv vyplývajúcich z financovania.

Podpisový záznam štatutárneho orgánu:

V Bardejove, dňa 30.05.2026

konateľ SIGNUM DENS, s.r.o.