

ČI. I . VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo spoločnosti

DIPLOMAT DENTAL s.r.o

Vrbovská cesta 17

921 01 Piešťany

Spoločnosť DIPLOMAT DENTAL (Chirana – Dental) s.r.o (ďalej len spoločnosť), bola založená 13.06.1997 a do obchodného registra bola zapísaná 01.07.1997 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka 10414/T).

Zmena názvu spoločnosti od 31.10.2012 na základe súdneho rozhodnutia o zákaze používať názov spoločnosti Chirana Dental, s.r.o.

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- Vývoj , výroba a montáž lekárskeho prístrojov
- Veľkoobchod a maloobchod s tovarom v rozsahu voľnej živnosti
- Sprostredkovateľská činnosť
- Prenájom nehnuteľností, strojov a zariadení

2. Spoločnosť podlieha podmienkam overenia UZ audítorm za rok 2016.

3. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

4. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	169	162
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	177	165
počet vedúcich zamestnancov	10	10

5. Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31.12.2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

6. Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2015 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením spoločnosti dňa 07.06.2016.

Účtovná závierka spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2015 bola zaslaná na zverejnenie a uloženie do zbierky listín OR v dňa :17.06.2016+, výročná správa 20.06.2016

7. UJ nie je súčasťou konsolidovaného celku.

ČI.II . INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH.**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné informácie o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód boli konzistentné s predchádzajúcim obdobím. Pri zostavovaní ÚZ spoločnosť postupovala podľa Opatrenia MF SR č.23377/2014-74.

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, poistné a pod.)

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené odchyľne od daňových a vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania.

Plán účtovných odpisov:

Stavby sú odpisované 30 rokov , SHV- stroje 8 rokov, SHV – výpočtová technika 4 roky, SHV – dopravné prostriedky 4 roky, SHV – inventár 5 rokov.

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700EUR a nižšia sa považuje za zásoby a náklad sa zúčtuje jednorázovo pri výdaji na účet 501.600 – do spotreby.

Dlhodobý nehmotný majetok, oceníteľné práva – 5 rokov.

Softvér – 4 roky.

Spoločnosť majetok odpisuje rovnomerne.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400EUR a nižšia , spoločnosť účtuje do nákladov na účet služieb 518,151.

Pozemky a umelecké diela sa neodpisujú.

3. Cenné papiere.

Cenné papiere spoločnosť nevykazuje.

4. Zásoby.

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá predstavuje cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním a to: clo, skladové a manipulačné poplatky, prirážky, poštovné a pod.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi výroby. Vlastné náklady výroby sú priame náklady= priamy materiál, priame mzdy, OPN (odvody).Výrobná réžia a správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov . Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky.

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Pri ich opodstatnenom znehodnotení, sa účtujú opravné položky, ktoré znižujú ich hodnotu.

6. Peňažné prostriedky a ceniny.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

7. Náklady budúcich období, príjmy budúcich období.

Náklady a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

8. Rezervy.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením, alebo výškou. Tvorí sa na krytie známych rizík, alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške a záväzku. Spoločnosť vytvára hlavne rezervu na nevyčerpané dovolenky, nevyfakturované služby a iné rezervy podľa potrieb spoločnosti. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

9. Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. 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.

10. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

11. Odložené dane.

Spoločnosť účtovala o odloženej dani, ktorá sa vzťahuje na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

12. Opravné položky

Účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:

- k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k možnej realizovateľnej cene,
- k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých tržobná cena klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na možnej trhovej cene,
- k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %, nad 720 dní 50 %, nad 1080 dní 100 % z menovitej hodnoty pohľadávky

13. ZMENY ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD

Spoločnosť v roku 2016 zmenila spôsob oceňovania zásob z metódy váženého priemeru na metódu FIFO.

14. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Spoločnosť v roku 2016 neúčtovala opravy významných chýb minulých účtovných období.

ČI.III INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1 . Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	877 501	336 409	2 987			82 862		1 296 772
Prírastky						33 197		33 197
Úbytky		5 242						5 242
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	877 501	331 167	2 987			116 059		1 327 713
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	867 624	240 223	2 987					1 110 834
Prírastky	9 876	24 983						34 859
Úbytky		5 243						5 243
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	877 500	259 963	2 987					1 140 451
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 877	96 187				82 862		185 939
Stav na konci účtovného obdobia		71 203				116 059		187 262

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	877 501	248 217	2 987			114 229		1 242 934
Prírastky		96 753				65 386		162 139
Úbytky		8 562				96 753		105 315
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	877 501	336 409	2 987			82 862		1 296 772
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	845 015	231 726	2 987					1 079 728
Prírastky	22 609	17 058						39 667
Úbytky		8 562						8 562
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	867 624	240 222	2 987					1 110 833
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	32 486	16 491				114 229		163 206
Stav na konci účtovného obdobia	9 877	96187				82 862		185 939

2. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								Spolu j
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestova- teľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstará- vaný DHM h	Poskyt- nuté pred- davky na DHM i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	775 467	4 503 137	5 530 931			11 432	72 211		10 893 178
Prírastky			86 518				134 208		220 726
Úbytky							86 518		86 518
Presuny		4 161				-4 161			
Stav na konci účtovného obdobia	775 467	4 507 298	5 617 449			7 271	119 904		11 027 386
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 207 243	4 915 279			1 214			6 123 736
Prírastky		122 846	212 160						335 006
Úbytky									
Presuny		1 214				-1 214			
Stav na konci účtovného obdobia		1 331 303	5 127 439			0			6 458 742
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Stav na začiatku účtovného obdobia	775 467	3 295 894	615 652			10 218	72 211		4 769 442
Stav na konci účtovného obdobia	775 467	3 175 995	490 010			7 271	119 901		4 568 645

Popis údajov a doplnujúce informácie:

1. Prírastky - nákup 3 motorových vozidiel, formy, dochádzkový systém
2. Úbytky – vyradenie dochádzkového systému
3. Presun v OC 4 161 EUR a oprávkach 1 214 EUR – zmena vo vykazovaní

UJ nemá majetok na ktorý by bolo zriadené záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	595 243	4 346 823	6 041 834			11 432	68 985		11 064 317
Prírastky	180 224	156 314	116 918				456 682		910 138
Úbytky			627 821				453 456		1 081 277
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	775 467	4 503 137	5 530 931			11 432	72 211		10 893 178
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 87 943	5 244 100			1 070			6 333 113
Prírastky		119 300	299 000			144			418 444
Úbytky		627 821							627 821
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 207 243	4 915 279			1 214			6 123 736
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	595 243	3 258 88	797 734			10 362	68 985		4 731 204
Stav na konci účtovného obdobia	775 467	3 295 894	615 652			10 218	72 211		4 769 442

3. Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	389	6 129	-	- 389	6 129
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	389	6 129	-	- 389	4 129

Zúčtovanie OP k nevyožiteľnej pohľadávke, ktorá bola plne odpísaná. Vytvorená OP je k pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 360 dní vo výške 20%

4. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom, združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 466 951	183 548	1 650 499
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	107		107
Iné pohľadávky	259 423		259 423
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 726 481	183 548	1 910 029

1. Priemerná doba splatnosti pohľadávok z predaja výrobkov je 30 dní.
2. V stave obchodných pohľadávok po lehote splatnosti viac ako 1 rok sa tvorila OP.
3. Pri zisťovaní vymožitelnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

5. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	41 874	19 662
Bežné bankové účty	4 293 918	3 074 552
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	4 335 792	3 094 214

Spoločnosť má peňažné prostriedky, s ktorými sa nedá voľne disponovať v hodnote 10 531 EUR, uložené na termínovanom účte.

6. Významné účty časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	93 534	46 062
Výstava	77 382	32 044
Poistenie	12 656	11 410
Ostatné- časopisy, dial. známky, registr. USA	3 496	2 608
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	732	
Služby za energie	732	

7. Informácie k bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk za rok 2015	202 596
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	62 596
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	140 000
Iné	
Spolu	202 596

Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2016

O vysporiadaní zisku za rok 2016 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom zisk bežného obdobia 930 158 EUR použiť na výplatu dividend v súlade so spoločenskou zmluvou a zbytok preúčtovať na nerozdelený zisk minulých období.

8. Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	92 971	131 522	92 971		131 522
Nevyčerp. dovolenku	57 286	85 881	57 286		85 881
Odvody k neč. dovolenke	20 165	29 822	20 165		29 822
Aud. overenie	1 027	1 027	1 027		1 027
Fond opráv a služby byty	14 493	14 792	14 493		14 792

Spoločnosť predpokladá použitie vytvorených rezerv v priebehu roka 2017.

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	75 748	92 971	75 748		92 971
Nečerpaná dovolenka	45 161	57 286	45 161		57 286
Audit overenie	890	1 027	890		1 027
Odvody k neč.dovolenke	15 897	20 165	15 897		20 165
Fond opráv a služby byty	13 800	14 493	13 800		14 493

9. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	255 399	264 713
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	255 399	264 713
Krátkodobé záväzky spolu	1 475 937	858 294
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane ¹	1 475 937	858 294
Záväzky po lehote splatnosti		

10. Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 192 768	1 192 589
odpočítateľné	1 192 768	1 192 589
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	- 16 394	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	247 038	258 878
Zmena odloženého daňového záväzku	-11 839	-18 388
Zaúčtovaná ako náklad	-11 839	-18 388
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

11. Vzťah medzi sumou splatnej a odloženej dane

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 179 552	x	x	272 822	x	x
teoretická daň	x	259 501	22	x	6 002	22
Daňovo neuznané náklady	38 403	8 449		130 995	28 819	22
Výnosy nepodliehajúce dani				7 527	1 656	22
Superodpočet	-36 923	-8 123				
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane		-11 763	1			
Iné	6 980	1 330				
Spolu	1 188 012	249 394		396 290	70 226	
Splatná daň z príjmov	x	261 233	22	x	88 614	22
Odložená daň z príjmov	x	-11 839	21	x	-18 388	22
Celková daň z príjmov	x	249 394		x		

12. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 835	7 705
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 754	16 489
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	18 754	16 489
Čerpanie sociálneho fondu	16 228	18 359
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 361	5 835

1. Spoločnosť tvorila fond v zmysle zákona č. 152/94 Z.z. v znení neskorších doplnkov vo výške 1 % zo základu na ťarchu nákladov.
2. Sociálny fond bol čerpaný na stravovanie zamestnancov vo výške 13 025€, na športové účely vo výške 1 003€, rekreácie a liečenie vo výške 1 000 € ,ostatné vo výške 1 200 €

ČL. IV. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM VÝKAZU ZISKU A STRÁT**1. Informácie o hodnote tržieb výrobkov a služieb**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb	Slovensko		Zahranície (EU)		Zahranície (tretie krajiny)		Celkom	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	5 794 956	5 704 752	2 397 809	617 111	1 598 363	1 845 593	9 791 128	8 167 456
Tržby z predaja služieb	114 735	175 644	43 667	11 780	54 768	-	213 170	187 424
Tržby za tovar	28 174	466 415	42 820	310 944	48 228	-	119 222	777 359
Čistý obrat celkom	5 937 865	6 346 811	2 871 296	939 835	1 701 359	1 845 593	10 123 520	9 132 239

2. Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	311 956	219 543	411 116	92 413	-191 573
Výrobky	105 577	233 614	184 971	-128 037	48 643
Zvieratá					
Spolu	417 533	453 157	596 087	-35 624	-142 930
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		-
Iné	x	x	x	-2 059	6 127
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-37 683	-136 803

Rozdiel -2 059 EUR v bežnom účtovnom období je spôsobený zmenou účtovania kooperácií v porovnaní s rokom 2015.

3. Informácie o nákladoch za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 016	3 016
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 016	3 016
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za služby, z toho:		
Dopravné náklady	98 908	62 463
Skúšky, kontroly, certifikáty	61 594	26 761
sprostredkovanie	75 118	270 573
Výstavy a propagácia	60 419	99 917
Náklady prevádzky	58 898	68 637
Kooperácie	-	105 613
iné	194 879	229 411
Osobné náklady:	3 142 471	2 745 313
Mzdové náklady	2 266 623	1 972 002
Ostatné osob.náklady na závislú činnosť		
Sociál. a zdrav. poistenie	765 177	681 397
Soc.náklady	110 671	91 764
Iné osobné náklady		
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		

Pokles nákladov vynaložených na služby spôsobili nižšie náklady na sprostredkovanie obchodu a zmena spôsobu účtovania kooperácií, ktoré sa v roku 2016 účtovali ako súčasť obstarávacej ceny opracovávaných materiálov a polotovarov.

Nárast mzdových nákladov je v súlade s nárastom počtu zamestnancov.

ČL. V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

1. UJ vedie súdny spor s firmou Chironax Slovakia. S.r.o Piešťany – neuhradenie pohľadávky v hodnote 11000 EUR.
2. UJ na podsúvahových účtoch účtuje majetok /náradia, formy, moduly/ do 1700 EUR v sume:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok na podsúvah. účtoch 750.020-750.050	974 562	941 071

ČL. VI. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Okrem peňažných príjmov zo závislej činnosti z titulu zamestnania, neboli spoločníkom ani štatutárom poskytnuté iné plnenia, nepeňažné plnenia, preddavky, úvery, ručenia alebo garancie.

ČL. VII. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria spoločníci, štatutári, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi takýmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Bežné účtovné obdobie

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Ostatné spriaznené osoby	Predaj výrobkov	759 042	-	-	5 308 365
	Predaj/Nákup služieb	-	2 050	62 172	64 417
	Predaj tovaru a materiálu	-	-	-	407 484
	Nakup materiálu	-	-	179 321	-
	Poskytnutá pôžička	218 280	-	-	-

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Ostatné spriaznené osoby	Predaj výrobkov	543 691	-	-	5 340 955
	Predaj/Nákup služieb	-	-	267 641	54 880
	Nakup materiálu	-	2 495	70 700	-
	Poskytnutá pôžička	279 140	-	-	-

ČL. VIII. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI ZOSTAVENIA UZ.

Po 31. decembri 2016 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

ČL.IX INFORMÁCIE O POHYBE UJ VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	203 480				203 480
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	20 348				20 348
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 985 558		-140 000	202 596	10 048 154
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	202 596	930 158		-202 596	930 158
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Úbytok nerozdeleného zisku predstavuje vyplatenie podielu zo zisku pre spoločníkov spoločnosti DIPLOMAT DENTAL, s.r.o

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	203 480				203 480
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	20 348				20 348
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 852 185	300 561	140 187		9 985 558
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	300 561		101 379		199 182
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa					

Úbytok nerozdeleného zisku predstavuje vyplatenie podielu zo zisku pre spoločníkov spoločnosti DIPLOMAT DENTAL, s.r.o

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/	1 179 552	272 822
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	361 457	593 859
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	369 864	450 232
	Zmena stavu rezerv (+/-)	38 551	-
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	5 740	(17 223)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(48 204)	32 940
	Úroky účtované do nákladov (+)	-	-
	Úroky účtované do výnosov (-)	(6 430)	(7 527)
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(2 083)	135 437
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	4 019	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	57 169	(351 766)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(237 161)	(183 284)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	447 449	(18 758)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(153 119)	(149 724)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	1 598 178	514 915
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(57 708)	(88 614)
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	(974 479)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 540 470	(548 178)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(167 405)	(155 073)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	2 083	2 585
	Prijaté úroky (+)	6 430	7 527
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(158 892)	(144 961)

Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	(140 188)
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	(140 187)
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(140 000)	
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(140 000)	
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(140 000)	(1)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	1 241 578	(693 140)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	3 094 214	3 563 454
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4 335 792	3 094 214
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	4 335 792	3 094 214