

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 audítorom za rok 2017.**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	184	169
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	187	177
počet vedúcich zamestnancov	8	10

5. Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31.12.2017 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 31.12.2016 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením spoločnosti dňa 26.06.2017.**

Účtovná závierka spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2016 bola zaslaná na zverejnenie a uloženie do zbierky listín OR v dňa 1.12.2017

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 MFSR č.23377/2014-74.

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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 8rokov, SHV – výpočtová technika 4 roky, SHV – dopravné prostriedky 4 roky, SHV – inventár 5 rokov.

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací 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, ocenenie práva – 5 rokov.

Softvér – 4 roky.

Spoločnosť majetok odpisuje rovnomerne.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávací 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, prírážky, 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 novej realizovateľnej cene,
- k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej 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 2017 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	877 500	331 167	2 987			116 059		1 327 713
Prírastky						45 142		45 142
Úbytky								
Presuny		43 312				-43 312		-
Stav na konci účtovného obdobia	877 500	376 309	2 987			114 229		1 381 025
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	877 500	259 963	2 987					1 140 450
Prírastky		27 084						27 084
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	877 500	287 047	2 987					1 167 534
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		71 203				116 059		187 262
Stav na konci účtovného obdobia		89 263				114 229		203 491

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	877 500	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	877 500	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

2. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné 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 pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	775 467	4 507 298	5 617 449			7 271	119 904		11 027 386
Prírastky							225 522	41 450	266 972
Úbytky	-49	-2 431	-87 646				-6 639		-96 765
Presuny		64 301	274 484				-338 785		-
Stav na konci účtovného obdobia	775 418	4 569 168	5 804 286			7 271	0	41 450	11 197 593
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 331 303	5 127 439						6 458 742
Prírastky		125 409	180 076						305 485
Úbytky		-2 432	-87 647						-90 079
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 454 280	5 219 867						6 674 147
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Stav na začiatku účtovného obdobia	775 467	3 175 995	490 010			7 271	119 901		4 568 645
Stav na konci účtovného obdobia	775 418	3 114 888	584 419			7 271	-	41 450	4 523 446

Popis údajov a doplňujúce informácie:

1. Prírastky - nákup 2 motorových vozidiel, formy, výrobné zariadenia
2. Úbytky – vyradenie a predaj osobných automobilov

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 predavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
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									
Zostatková hodnota									
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

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	6 129	10 234	-	-	16 363
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	6 129	10 234	-	-	16 363

Vytvorená OP je k pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 360 dní vo výške 20% a k pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 720 dní vo výške 50%

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	1 114 069	229 901	1 343 970
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	108 380		108 380
Iné pohľadávky	23 610		23 610
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 246 059	229 901	1 475 960

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 vymožiteľnosti 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	41 626	41 874
Bežné bankové účty	4 586 865	4 293 918
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	4 628 491	4 335 792

Spoločnosť nemá peňažné prostriedky, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

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:	46 021	93 534
Výstava	27 868	77 382
Poistenie	12 610	12 656
Ostatné- časopisy, dial. známky, registr. USA	5 543	3 496
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 2016	930 158
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	930 158
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	930 158

Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2017

O vysporiadaní zisku za rok 2017 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom zisk bežného obdobia 593 070 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:	131 522	139 595	131 522		139 595
Nevyčerp. dovolenku	85 881	91 665	85 881		91 665
Odvody k neč. dovolenke	29 822	31 942	29 822		31 942
Aud. overenie	1 027	1 027	1 027		1 027
Fond opráv a služby byty	14 792	14 872	14 792		14 872
Iné		89			89

Spoločnosť predpokladá použitie vytvorených rezerv v priebehu roka 2018.

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:	92 971	131 522	92 971		131 522
Nečerpaná dovolenka	57 286	85 881	57 286		85 881
Odvody k neč.dovolenke	20 165	29 822	20 165		29 822
Audit overenie	1 027	1 027	1 027		1 027
Fond opráv a služby byty	14 493	14 792	14 493		14 792

9. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	266 041	255 399
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	266 041	255 399
Krátkodobé záväzky spolu	994 705	1 475 937
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane ¹	994 705	1 475 937
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:	1 218 324	1 192 768
odpočítateľné	1 218 324	1 192 768
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	-22 164	- 16 394
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	251 194	247 038
Zmena odloženého daňového záväzku	4 155	-11 839
Zaúčtovaná ako náklad	4 155	-11 839
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:	753 748	x	x	1 179 552	x	x
teoretická daň	x	158 287	21	x	259 501	22
Daňovo neuznané náklady	46 199	9 702		38 403	8 449	
Výnosy nepodliehajúce dani						
Superodpočet	-39 994	-8 399		-36 923	-8 123	
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane			1		-11 763	1
Iné	2 883	548		6 980	1 330	
Spolu	779 888	163 719		1 188 012	249 394	
Splatná daň z príjmov	x	155 983	21	x	261 233	22
Odložená daň z príjmov	x	4 155	21	x	-11 839	21
Celková daň z príjmov	x	160 138		x	249 394	

12. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 361	5 835
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21 988	18 754
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	21 988	18 754
Čerpanie sociálneho fondu	15 502	16 228
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 847	8 361

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 13 296€, na športové účely vo výške 2 206€, ostatné vo výške 300 €

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		Zahraničie (EU)		Zahraničie (tretie krajiny)		Celkom	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	7 048 113	5 794 956	2 223 264	2 397 809	1 716 176	1 598 363	10 987 553	9 791 128
Tržby z predaja služieb	118 325	114 735	37 504	43 667	37 924	54 768	193 753	213 170
Tržby za tovar	33 711	28 174	33 879	42 820	54 499	48 228	122 089	119 222
Čistý obrát celkom	7 200 149	5 937 865	2 294 647	2 871 296	1 808 599	1 701 359	11 303 395	10 123 520

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	327 689	311 956	219 543	15 733	92 413
Výrobky	170 292	105 577	233 614	64 715	-128 037
Zvieratá					
Spolu	497 208	417 533	453 157	80 448	-35 624
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	-29	-2 059
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	80 419	-37 683

Rozdiel -2 059 EUR v minulom účtovnom období bol spôsobený zmenou účtovania kooperácii 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	92 472	98 908
Skúšky, kontroly, certifikáty	41 783	61 594
sprostredkovanie	279 056	75 118
Výstavy a propagácia	152 310	60 419
Náklady prevádzky	111 428	58 898
Poradenstvo	193 000	-
iné	218 274	194 879
Osobné náklady:	3 695 066	3 142 471
Mzdové náklady	2 668 782	2 266 623
Ostatné osob.náklady na závislú činnosť		
Sociál. a zdrav. poistenie	907 335	765 177
Soc.náklady	118 949	110 671
Iné osobné náklady		
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		

Nárast nákladov vynaložených na služby spôsobili vyššie náklady na sprostredkovanie obchodu a náklady na optimalizáciu výrobných procesov.

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	1 018 692	974 562

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	521 028	-	-	6 241 381
	Predaj/Nákup služieb	-	-	289 454	63 562
	Predaj tovaru a materiálu	-	-	-	474 526
	Nakup materiálu	-	9 655	191 623	-
	Poskytnutá pôžička	-	-	-	-

Bezprostredne predchádzajúce 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	-	-	-

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

Po 31. decembri 2017 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 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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	20 348				20 348
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 048 154		-330 00	930 158	10 648 314
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	930 158	593 070		-930 158	593 070
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	9 985 558		-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. 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 (+/-)	753 755	1 179 552
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	336 178	361 457
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	331 103	369 864
	Zmena stavu rezerv (+/-)	8 073	38 551
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	10 243	5 740
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	48 245	(48 204)
	Úroky účtované do výnosov (-)	(2 147)	(6 430)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(59 339)	(2 083)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	4 019
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	206 583	57 169
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	537 989	(237 161)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(302 025)	447 449
	Zmena stavu zásob (-/+)	(29 381)	(153 119)
	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.)	1 296 516	1 598 178
	Prijaté úroky (+)	2 147	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(433 171)	(57 708)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	865 492	1 540 470
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(303 648)	(167 405)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	2 083
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	60 853	-
	Prijaté úroky (+)	-	6 430
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(242 795)	(158 892)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(330 000)	(140 000)
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(330 000)	(140 000)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(330 000)	(140 000)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	292 698	1 241 578
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	4 335 793	3 094 214
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených	4 628 491	4 335 792

	ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
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)	4 628 491	4 335 792