

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 2018.**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	184
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	172	187
počet vedúcich zamestnancov	8	8

5. Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31.12.2018 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 31.12.2017 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením spoločnosti dňa 09.04.2018.****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 – 5 rokov.

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 trhová cena 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 2018 nemenila metódy a zásady účtovania.

14. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Spoločnosť v roku 2018 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	376 309	2 987			114 229		1 381 025
Prírastky						22 778		22 778
Úbytky								
Presuny		137 007				-137 007		0
Stav na konci účtovného obdobia	877 500	513 316	2 987			0		1 393 803
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	877 500	287 047	2 987					1 167 534
Prírastky		31 167						31 167
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	877 500	318 214	2 987					1 198 701
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		89 263				114 229		203 491
Stav na konci účtovného obdobia		195 102				0		195 102

Prírastok tvorí zaradenie informačného softvéru na evidenciu výrobných, skaldových, predajných a účtovných dát.

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	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

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	775 418	4 569 168	5 804 286			7 271	0	41 450	11 197 593
Prírastky							265 178		265 178
Úbytky	-724 610	-3 936 538	-74 091					-41 450	-4 776 689
Presuny		2 568	262 610				-265 178		0
Stav na konci účtovného obdobia	50 808	635 198	5 992 805			7 271	0	0	6 686 082
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 454 280	5 219 867						6 674 147
Prírastky		2 627 304	181 868						2 809 172
Úbytky		-3 936 538	-74 091						-4 010 629
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		145 046	5 327 644						5 472 690
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Stav na začiatku účtovného obdobia	775 418	3 114 888	584 419			7 271	-	41 450	4 523 446
Stav na konci účtovného obdobia	50 808	490 152	665 161			7 271	-	-	1 213 392

Popis údajov a doplňujúce informácie:

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

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	4 507 298	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									
Zostatková hodnota									
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

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	16 372	1 576	-	-15 322	2 626
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	16 372	1 576	-	-15 322	2 626

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%. Pohľadávky po splatnosti viac ako 3 roky sa odpíšu.

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	1 412 718	302 259	1 714 977
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	226		226
Iné pohľadávky	49 977		49 977
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 462 921	302 259	1 765 180

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	37 150	41 626
Bežné bankové účty	1 476 866	4 586 865
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 514 016	4 628 491

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:	97 565	46 021
Výstava	64 413	27 868
Poistenie	0	12 610
Ostatné- časopisy, dial. známky, registr. USA	4 579	5 543
Ročné poplatky za SW	28 573	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Služby za energie		

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 2017	593 070
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	593 070
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	593 070

Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2018

O vysporiadaní zisku za rok 2018 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom zisk bežného obdobia 491 485 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:	139 595		139 595		
Nevyčerp. dovolenku	91 665	70 701	91 665		70 701
Odvody k neč. dovolenke	31 942	24 522	31 942		24 522
Aud. overenie	1 027	3 400	1 027		3 400
Fond opráv a služby byty	14 872	14 932	14 872		14 932
Iné	89	6 630	89		6 630

Spoločnosť predpokladá použitie vytvorených rezerv v priebehu roka 2019.

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:	131 522	139 595	131 522		139 595
Nečerpaná dovolenka	85 881	91 665	85 881		91 665
Odvody k neč.dovolenke	29 822	31 942	29 822		31 942
Audit 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

9. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	43 552	266 041
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	43 552	266 041
Krátkodobé záväzky spolu	2 560 536	994 705
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane ¹	2 560 536	994 705
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:	180 177	1 218 324
odpočítateľné	180 177	1 218 324
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	-49 100	-22 164
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	27 526	251 194
Zmena odloženého daňového záväzku	-223 667	4 155
Zaúčtovaná ako náklad	-223 667	4 155
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:	654 825	x	x	753 748	x	x
teoretická daň	x	137 513	21	x	158 287	21
Daňovo neuznané náklady	142 493	29 923		46 199	9 702	
Výnosy nepodliehajúce dani						
Superodpočet	-21 431	-4 501		-39 994	-8 399	
Zmena sadzby dane			1			1
Iné	2 124	404		2 883	548	
Spolu	778 010	163 340		779 888	163 719	
Splatná daň z príjmov	x	387 007	21	x	155 983	21
Odložená daň z príjmov	x	-223 667	21	x	4 155	21
Celková daň z príjmov	x	163 340		x	160 138	

12. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 847	8 361
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21 540	21 988
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	21 540	21 988
Čerpanie sociálneho fondu	20 361	15 502
Konečný zostatok sociálneho fondu	16 026	14 847

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 15 412€, na športové účely vo výške 4 649€, 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	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky	7 101 649	7 048 113	1 868 454	2 223 264	1 376 778	1 716 176	10 346 881	10 987 553
Tržby z predaja služieb	104 321	118 325	33 846	37 504	45 743	37 924	183 910	193 753
Tržby za tovar	556 908	33 711	159 530	33 879	140 235	54 499	856 674	122 089
Čistý obrát celkom	7 762 878	7 200 149	2 061 830	2 294 647	1 562 756	1 808 599	11 387 465	11 303 395

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	484 920	327 689	311 956	155 964	15 733
Výrobky	162 405	170 292	105 577	-7 094	64 715
Zvieratá					
Spolu	647 325	497 208	417 533	148 870	80 448
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	-766	-29
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	149 636	80 419

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:	5 900	3 016
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 900	3 016
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za služby, z toho:		
Dopravné náklady	80 752	92 472
Skúšky, kontroly, certifikáty	50 331	41 783
sprostredkovanie		279 056
Výstavy a propagácia	83 524	152 310
Náklady prevádzky	117 915	111 428
Poradenstvo	278 792	193 000
Náklady technického rozvoja	96 298	
Náklady na IT a softvér	43 572	
iné	101 747	218 274
Osobné náklady:	3 628 282	3 695 066
Mzdové náklady	2 595 595	2 668 782
Ostatné osob.náklady na závislú činnosť		
Sociál. a zdrav. poistenie	883 120	907 335
Soc.náklady	149 567	118 949
Iné osobné náklady		
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		

Celkové náklady vynaložené na služby mierne narástli v porovnaní s predchádzajúcim obdobím, rozloženie v jednotlivých kategóriách sa však zmenilo vzhľadom k potrebám firmy. Naďalej firma zvyšuje náklady na optimalizáciu výrobných procesov a zlepšenie efektivity fungovania.

Pokles mzdových nákladov je v súlade s poklesom 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	1 056 076	1 018 692

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	530 810	-	-	5 533 039
	Predaj/Nákup služieb	-	-	7 474	61 836
	Predaj tovaru a materiálu	-	-	-	489 532
	Nakup materiálu	-	4 436	172 781	-
	Poskytnutá pôžička	-	-	-	-

Bezprostredne predchádzajúce 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	-	-	-	-

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

Po 31. decembri 2018 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	10 648 314		-7 783 257	593 070	3 458 126
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	593 070	491 485		-593 070	491 485
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	10 048 154		-330 000	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. 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 (+/-)	654 824	753 755
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	179 364	336 178
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	318 631	331 103
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(19 411)	8 073
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(13 746)	10 243
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(51 544)	48 245
	Úroky účtované do výnosov (-)	(2 124)	(2 147)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(85 816)	(59 339)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	33 375	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(624 748)	206 583
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(426 410)	537 989
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(19 839)	(302 025)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(178 499)	(29 381)
	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.)	209 441	1 296 516
	Prijaté úroky (+)	2 124	2 147
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(78 446)	(433 171)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		865 492
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(137 008)	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(109 499)	(303 648)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	17 001	60 853
	Prijaté úroky (+)		-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(229 506)	(242 795)
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	(3 018 088)	(330 000)
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(3 018 088)	(330 000)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(3 018 088)	(330 000)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(3 114 475)	292 698
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	4 628 491	4 335 793
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 514 016	4 628 491

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)	1 514 016	4 628 491