

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 2019.**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	164	184
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	162	172
počet vedúcich zamestnancov	8	8

5. Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31.12.2019 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 31.12.2018 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením spoločnosti dňa 13.08.2019.****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.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

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 8rokov, 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, ocenenie práva – 5 rokov.

Softvér – 5 rokov.

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, 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. Tvoria 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 tržobná 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 2019 nemenila metódy a zásady účtovania.

14. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Spoločnosť v roku 2019 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	513 316	2 987			0		1 393 803
Prírastky		40 262						40 262
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	877 500	553 578	2 987			0		1 434 065
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	877 500	318 214	2 987					1 198 701
Prírastky		57 826						57 826
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	877 500	376 040	2 987					1 256 527
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		195 102						195 102
Stav na konci účtovného obdobia		177 538						177 538

Prírastok tvorí zaradenie zhodnotenia 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	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

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	50 808	635 198	5 992 805			7 271	0	0	6 686 082
Prírastky		14 269	55 028				27 930	210 517	307 744
Úbytky			-11 853						-11 853
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	50 808	649 467	6 035 980			7 271	27 930	210 517	6 981 973
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		145 046	5 327 644						5 472 690
Prírastky		20 156	132 170						152 326
Úbytky			-11 853						-11 853
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		165 202	5 495 595						5 660 797
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Stav na začiatku účtovného obdobia	50 808	490 152	665 161			7 271	-	-	1 213 392
Stav na konci účtovného obdobia	50 808	484 265	540 385			7 271	27 930	210 517	1 321 176

Popis údajov a doplňujúce informácie:

1. Prírastky - nákup server, 3D tlačiareň a tlaková tryskacia kabína
2. Úbytky – vyradenie zastaralých/nefunkčných počítačov a tlačiarí
3. Obstarávaný HIM a zálohy na nákup foriem pre novú zubnú súpravu

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	775 418	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									
Zostatková hodnota									
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

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 vyraďenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	2 626		-		2 626
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	2 626		-		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 odpisujú.

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	1 476 785	200 612	1 677 397
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	145 674		145 674
Iné pohľadávky	53 129		53 129
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 675 588	200 612	1 876 200

- Priemerná doba splatnosti pohľadávok z predaja výrobkov je 30 dní.
- V stave obchodných pohľadávok po lehote splatnosti viac ako 1 rok sa tvorila OP.
- 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	8 952	37 150
Bežné bankové účty	1 787 564	1 476 866
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 796 516	1 514 016

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:	74 350	97 565
Výstava	39 557	64 413
Poistenie		0
Ostatné- časopisy, dial. známky, registr. USA	4 757	4 579
Ročné poplatky za SW	30 036	28 573
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 2018	491 485
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	6 783
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	294 432
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	190 270
Iné	
Spolu	491 485

Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2019

O vysporiadaní zisku za rok 2019 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom zisk bežného obdobia 833 205 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:	120 185	145 388	120 185		145 388
Nevyčerp. dovolenku	70 701	88 123	70 701		88 123
Odvody k neč. dovolenke	24 522	30 635	24 522		30 635
Aud. overenie	3 400	3 400	3 400		3 400
Fond opráv a služby byty	14 932	16 600	14 932		16 600
Iné	6 630				6 630

Spoločnosť predpokladá použitie vytvorených rezerv v priebehu roka 2020.

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:	139 595	120 185	139 595		120 185
Nečerpaná dovolenka	91 665	70 701	91 665		70 701
Odvody k neč.dovolenke	31 942	24 522	31 942		24 522
Audit 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

9. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	47 448	43 552
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	47 448	43 552
Krátkodobé záväzky spolu	2 229 157	2 560 536
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane ¹	2 229 157	2 560 536
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:	200 783	180 177
odpočítateľné	200 783	180 177
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	-57 149	-49 100
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	30 163	27 526
Zmena odloženého daňového záväzku	2 637	-223 667
Zaúčtovaná ako náklad	2 637	-223 667
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:	908 416	x	x	654 825	x	x
teoretická daň	x	190 767	21	x	137 513	21
Daňovo neuznané náklady	42 264	8 875		142 493	29 923	
Výnosy nepodliehajúce dani						
Superodpočet	-607 018	-127 474		-21 431	-4 501	
Zmena sadzby dane			1			1
Iné	12 233	3 042		2 124	404	
Spolu	356 328	75 211		778 010	163 340	
Splatná daň z príjmov	x	72 574	21	x	387 007	21
Odložená daň z príjmov	x	2 637	21	x	-223 667	21
Celková daň z príjmov	x	75 211		x	163 340	

12. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	16 026	14 847
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 758	21 540
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	20 758	21 540
Čerpanie sociálneho fondu	19 499	20 361
Konečný zostatok sociálneho fondu	17 285	16 026

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 16 004€, na športové účely vo výške 1 895€, ostatné vo výške 1 600 €

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	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	6 989 482	7 101 649	2 172 768	1 868 454	1 299 770	1 376 778	10 462 020	10 346 881
Tržby z predaja služieb	117 914	104 321	34 810	33 846	58 141	45 743	210 865	183 910
Tržby za tovar	439 581	556 908	140 755	159 530	196 533	140 235	776 869	856 674
Čistý obrát celkom	7 546 977	7 762 878	2 348 333	2 061 830	1 554 717	1 562 756	11 449 754	11 387 465

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	437 911	484 920	327 689	-47 009	155 964
Výrobky	143 377	162 405	170 292	-19 028	-7 094
Zvieratá					
Spolu	581 288	647 325	497 208	-66 037	148 870
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	17	-766
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-66 020	149 636

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	5 900
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 900	5 900
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za služby, z toho:		
Dopravné náklady	89 514	80 752
Skúšky, kontroly, certifikáty	60 680	50 331
Najom priestorov	332 371	
Výstavy a propagácia	134 895	83 524
Náklady prevádzky	119 297	117 915
Poradenstvo	69 240	278 792
Náklady technického rozvoja	130 882	96 298
Náklady na IT a softvér	94 904	43 572
iné	49 356	101 747
Osobné náklady:	3 485 660	3 628 282
Mzdové náklady	2 498 919	2 595 595
Ostatné osob.náklady na závislú činnosť		
Sociál. a zdrav. poistenie	845 820	883 120
Soc.náklady	142 856	149 567
Iné osobné náklady		
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		

Celkové náklady vynaložené na služby mierne poklesli 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	1 062 844	1 056 076

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	849 963	-	-	6 282 609
	Predaj/Nákup služieb	11 902	-	301 068	76 028
	Predaj tovaru a materiálu	-	-	-	359 837
	Nákup materiálu	-	9 386	127 399	-
	Poskytnutá pôžička	-	-	-	-

Bezprostredne predchádzajúce 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
	Nákup materiálu	-	4 436	172 781	-
	Poskytnutá pôžička	-	-	-	-

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

Po 31. decembri 2019 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.

Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (Coronavirus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky sa situácia neustále mení, zdá sa, že negatívny vplyv na svetový obchod, na firmy aj na jednotlivcov bude veľmi rozsiahly. Stotožňujeme sa s názorom, že "Pôjde o hlboký pokles a veľmi rýchle oživenie" (Peter Kažimír, guvernér NBS) Pretože sa situácia stále vyvíja, vedenie účtovnej jednotky si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahŕňa účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

Predpokladáme však významné zníženie predajnej aktivity s následkom zníženia objemu výroby. Nakoľko firma nie je závislá od dodávok z Číny, ale produkcia silne závisí od dopytu, očakávame ulmenie aktivít, ktoré sa ale v prípade rýchleho návratu ekonomickej aktivity dokážu prispôbiť. Neočakávame preto zníženie hodnoty majetku.

Vzhľadom na globálne navýšovanie rozpočtov pre zdravotníctvo, očakávame v III. a IV. kvartáli zvýšený dopyt zo štátneho sektora na kľúčových trhoch. Tento nárast by mohol vykompenzovať prepád v II. kvartáli 2020. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov

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			67 827	271 307
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	67 827			-67 827	-
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			6 783	27 131
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 458 126		-190 270	484 702	3 752 558
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	491 485	833 205		-491 485	833 205
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.

Navýšenie zákonného rezervného fondu bolo schválené na základe zvýšenia základného imania spoločnosti.

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	203 480				203 480
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania		67 827			67 827
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. 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 (+/-)	908 416	654 824
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	305 771	179 364
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	257 786	318 631
	Zmena stavu rezerv (+/-)	25 203	(19 411)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-	(13 746)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	23 215	(51 544)
	Úroky účtované do výnosov (-)	(433)	(2 124)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	(85 816)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	33 375
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	53 569	(624 748)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	35 118	(426 410)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(125 543)	(19 839)
	Zmena stavu zásob (-/+)	143 994	(178 499)
	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.)	1 267 756	209 441
	Prijaté úroky (+)	433	2 124
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(447 477)	(78 446)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	820 712	
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(40 261)	(137 008)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(307 745)	(109 499)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	17 001
	Prijaté úroky (+)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(348 006)	(229 506)
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	(190 207)	(3 018 088)
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(190 207)	(3 018 088)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(190 207)	(3 018 088)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	282 499	(3 114 475)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 514 016	4 628 491
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 796 515	1 514 016
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)	1 796 515	1 514 016