

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti****Obchodné meno:** M&M SmileDent, s.r.o.**Sídlo:** Ždiarska 3,
054 01 Levoča**IČO:** 36845639

Spoločnosť M&M SlileDent, s.r.o.. s.r.o. bola založená 26.07.2007 a do obchodného registra vedeného súdom Košice I bola zapísaná 10.10.2007 do oddielu s.r.o., vložka č. 20547/V, oddiel Sro

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia – ambulancia s odborným zameraním stomatológia.

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 4 | 4 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 2 | 2 |
| počet vedúcich zamestnancov | 2 | 2 |

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti M&M SmileDent s.r.o. k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31.decembra 2020

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovnú závierku za rok 2019 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 18.03.2020.

Táto účtovná závierka bola odsúhlasená na zverejnenie konateľom spoločnosti. V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti po 31.12.2018

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2019 bola uložená do RÚZ v marci 2020

8. Schválenie auditora

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2020 v súlade s § 19 zákona o účtovníctve nemala povinnosť overenia audítorom.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V priebehu bežného účtovného obdobia nedošlo k zmene v štruktúre spoločníkov.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

1. Konsolidované účtovné závierky podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérsym podnikom

Spoločnosť nie je dcérsym podnikom žiadnej spoločnosti.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE, KTORÉ SA UVÁDZAJÚ V POZNÁMKACH

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov. Menou pre vykazovanie je EURO.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady a výnosy za vykazované obdobie.

Budúce obdobie a ich vplyv sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykávanie podmienených záväzkov a majetku.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t.j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené, bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri ocenení sa uplatňuje princíp historických cien. Položky, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie), účtovná jednotka nevlastní. Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t.j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod 1).

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov.

b) Zásoby

Nakupované zásoby rovnakého druhu sú na sklad účtované v obstarávacích cenách, a to tým spôsobom, že obstarávacia cena zásob je v analytickej evidencii rozdelená na vopred stanovenú cenu obstarania a odchýlku od skutočnej ceny obstarania a náklady súvisiace s obstaraním rozúčtujú priamoúmerne k objemu vyskladnených zásob.

Zásoby obstarané bezplatne, nájdené (prebytky zásob), odpad a zvyškové produkty vrátené sa ocenia podľa odborného odhadu ich úžitkovej hodnoty. Toto ocenenie zásob sa upravuje o zníženie hodnoty zásob (tvorba opravnej položky) zistené inventarizáciou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby ocenia v čistej realizačnej hodnote v prípadoch, ak predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s predajom je nižšia ako ich ocenenie v účtovníctve.

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka spôsobom B.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky (tvorbu opravnej položky).

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým obmedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

g) záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

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.

h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

i) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane, o odloženej dani účtovná jednotka neúčtuje. Splatná daň z príjmov sa počíta za rok 2016 vo výške 22 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

j) Výnosy

Tržby za vlastné výkony. Spoločnosť v roku 2016 poskytovala zľavy z ceny.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok**Dlhodobý nehmotný majetok**

Účtovná jednotka nemá dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok (DLHM)

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať začína počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania.

Ročná výška odpisov dlhodobého majetku predstavuje 12-násobok mesačného odpisu vypočítaného rovnomerným spôsobom zo vstupnej ceny majetku, ktorá pripadá na zostatok doby odpisovania. U nových položiek ročný odpis predstavuje 12-násobok mesačného odpisu pripadajúceho na jeden mesiac stanovenej doby odpisovania.

Spoločnosť drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 € a nižšia, pri obstarávaní účtuje priamo do nákladov.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania |
|--------------------------|---|--------------------|
| Zdravotnícke prostriedky | 6 | rovnomerná |
| Osobný automobil | 4 | rovnomerná |
| Výpočtová technika | 4 | rovnomerná |

Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti – každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa preveruje, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov.

Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky. Ak sa dá zistiť predpokladaná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie s účtovnou hodnotou majetku.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok

Účtovná jednotka v sledovanom období nemá žiaden dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|--------|--|-------------|-----------------------------|---------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutel. vecí | Ostatný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| A | b | c | D | E | f | G |
| Prvotné ocenenie | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 36 421 | | 132 568 | | | 168 989 |
| Prírastky | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | |
| Presuny | | | | | | |
| Stav na konci | 36 421 | | 132 568 | | | 168 989 |

| | | | | | | |
|-----------------------------------|--------------------------------------|--------|--|-------------|-----------------------------|---------|
| účetného obdobia | | | | | | |
| Oprávky | | | | | | |
| Stav na začiatku účetného obdobia | | | 105 467 | | | 105 467 |
| Prírastky | | | 14 380 | | | 14 380 |
| Úbytky | | | | | | |
| Stav na konci účetného obdobia | | | 119 848 | | | 119 847 |
| Opravné položky | | | | | | |
| Stav na začiatku účetného obdobia | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | |
| Stav na konci účetného obdobia | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | |
| Stav na začiatku účetného obdobia | 36 421 | | 63 523 | | | 63 523 |
| Stav na konci účetného obdobia | 36 421 | | 49 142 | | | 49 142 |
| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | | | | | |
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutel. vecí | Ostatný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| A | b | c | D | E | f | G |
| Prvotné ocenenie | | | | | | |
| Stav na začiatku účetného obdobia | 36 421 | | 130 582 | | | 167 003 |
| Prírastky | | | 1 986 | | | 1 986 |
| Úbytky | | | | | | |
| Presuny | | | | | | |
| Stav na konci účetného obdobia | 36 421 | | 132 568 | | | 168 989 |
| Oprávky | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | 85 402 | | | 85 402 |

| | | | | | | |
|--|---------------|--|----------------|--|--|----------------|
| účetného obdobia | | | | | | |
| Prírastky | | | 20 064 | | | 20 064 |
| Úbytky | | | | | | |
| Stav na konci účetného obdobia | | | 105 466 | | | 105 466 |
| Opravné položky | | | | | | |
| Stav na začiatku účetného obdobia | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | |
| Stav na konci účetného obdobia | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | |
| Stav na začiatku účetného obdobia | 36 421 | | 81 601 | | | 81 601 |
| Stav na konci účetného obdobia | 36 421 | | 63 523 | | | 63 523 |

Pri následnom skúmaní ocenia uvedeného majetku neboli identifikované položky, ktorých účtovné ocenenie by predstavovalo významné rozdiely oproti ich úžitkovej hodnote, resp. zostávajúcej dobe používania. Z uvedeného dôvodu neboli k dlhodobému hmotnému majetku tvorené opravné položky.

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku.

Spoločnosť má poistené vozidlo SUBARU formou povinného zmluvného poistenia v poisťovni Alianz Slovenská poisťovňa a.s., v ročnej výške 251€ a havarijné poisteniev ročnej výške 725 €. Vozidlo VOLVO zákonné zmluvné poistenie v poisťovni Alianz Slovenská poisťovňa a.s., v ročnej výške 217 € a havarijné poistenie v Komunálnej poisťovni a.s. vo výške 1 438 €.

c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom, zmluvy o zabezpečovacom prevode práva

Účtovná jednotka nemá obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom.

2. Dlhodobý finančný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Účtovná jednotka vo vykazovanom období nevlastní dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby**a) Opravné položky k zásobám**

Účtovná jednotka vo vykazovanom období netvorila opravné položky k zásobám.

b) Poistenie zásob

Spoločnosť nemá zásoby poistené.

c) Obmedzené práva pri nakladaní so zásobami

Účtovná jednotka vo vykazovanom období nemala zriadené záložné právo na zásoby a ani žiadne iné obmedzenia pri nakladaní s uvedeným majetkom.

4. Pohľadávky**a) Opravné položky k pohľadávkam**

Spoločnosť nevytvárala opravné položky k pohľadávkam voči dlžníkom.

b) Veková štruktúra pohľadávok

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky Spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| A | B | c | D |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 19 622 | | 19 622 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 1 290 | | 1 290 |
| Iné pohľadávky | 401 | | 401 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 28 290 | | 28 290 |

Členenie pohľadávok z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce ÚO |
|---|------------------------------|--|
| A | B | C |
| Pohľadávky v lehote splatnosti | 19 622 | 27 864 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti z toho: | | |
| Pohľadávky po lehote splatnosti do 30 dní | | |
| Pohľadávky po lehote splatnosti do 180 dní | | |
| Pohľadávky po lehote splatnosti do 365 dní | | |
| Pohľadávky po lehote splatnosti nad 365 dní | | |
| Pohľadávky spolu | 19 622 | 27 864 |

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť vo vykazovanom období neviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

d) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť vo vykazovanom období neviduje odloženú daňovú pohľadávku. O odloženej dani neúčtuje.

5. Finančné účty

a) Peniaze a bankové účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a ceniny.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|------------------------------|---|
| Pokladnica, ceniny | 241 303 | 195 623 |
| Bežné bankové účty | 33 439 | 19 301 |
| Bankové účty terminované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 274 742 | 214 924 |

b) Vlastné obchodné podiely

Spoločnosť vo vykazovacom období nemá vykázaný vlastný obchodný podiel.

6. Časové rozlíšenie aktív

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|------------------------------|---|
| Náklady budúcich období, z toho: | 983 | 1 008 |
| Leasing | | 1 |
| Licencia programu | 295 | 311 |
| Poistné | 688 | 692 |
| Ostatné | | 4 |

| | | |
|---------------------------------------|--|--|
| Príjmy budúcich období, z toho | | |
| | | |
| | | |

7. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (prenajímateľ)

Účtovná jednotka neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

a) Základné imanie

Základné imanie sa oproti rovnakému obdobiu minulého roka nezmenilo. Jeho výška činí 6 639 €. Základné imanie je splatené v celom rozsahu a v tejto hodnote je zapísané v obchodnom registri príslušného registrovaného súdu.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti P.

c) Úhrada účtovnej straty, zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o zúčtovaní účtovného zisku za rok 2019 vo výške 50 107 € takto:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce ÚO |
|--|---------------------------------|
| Účtovný zisk | 50 107 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 50 107 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom | |
| Spolu | 50 107 |

2. Rezervy

Účtovná jednotka rezervy tvorila na nevyčerpané dovolenky. Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce obdobie sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---------------|-----------------------|--------|----------|----------|------------------|
| | Stav na začiatku ÚO | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci ÚO |
| a | B | c | D | e | F |
| | | | | | |

| | | | | | |
|--|-----------|--|-----------|--|----------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| Záručné opravy | | | | | |
| Vrátenie kúpnej ceny | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 69 | | 69 | | 0 |
| Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho poistenia | 69 | | 69 | | 0 |
| Energie | | | | | |
| Záručné opravy | | | | | |

3. Závazky

a) Veková štruktúra záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Závazky Spolu |
|---|---------------------|----------------------|---------------|
| A | B | c | D |
| Dlhodobé záväzky | | | |
| Závazky z obchodného styku | 1 179 | | 1 179 |
| Dlhodobé nevyfakturované dodávky | | | |
| Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Odložený daňový záväzok | | | |
| Dlhodobé prijaté preddávky | | | |
| Závazky zo sociálneho fondu | 1 179 | | 1 179 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 1 179 | | 1 179 |
| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Závazky Spolu |
| A | B | b | D |
| Krátkodobé záväzky | | | |
| Závazky obchodného styku | 498 | 242 | 740 |
| Nevyfakturované dodávky | | | |
| Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu | 1 003 | | 1 003 |
| Závazky voči zamestnancom | 1 248 | | 1 248 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 1 268 | | 1 268 |
| Daňové záväzky a dotácie | 251 | | 251 |
| Iné záväzky | | | |
| Krátkodobé záväzky spolu | 4 268 | 242 | 4510 |

Daňové záväzky a dotácie – účty 341+342 + 345

b) Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce ÚO |
|--|-----------------------|---------------------------------|
| Záväzky v lehote splatnosti | 4 268 | 6 598 |
| <i>Záväzky po lehote splatnosti, z toho:</i> | 242 | 957 |
| Záväzky po lehote splatnosti do 30 dní | 242 | 533 |
| Záväzky po lehote splatnosti do 180 dní | | 404 |
| Záväzky po lehote splatnosti do 365 dní | | |
| Krátkodobé záväzky spolu | 4 510 | 7 555 |
| Záväzky v lehote splatnosti | 1 179 | 1 057 |
| Záväzky po lehote splatnosti nad 365 dní | | 11 |
| Záväzky po lehote splatnosti do 730 dní | | |
| Záväzky po lehote splatnosti do 1095 dní | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 1 179 | 1 068 |

Priemerná splatnosť pri nákupe materiálu je 15 dní.

c) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia

Spoločnosť vo vykazovanom období neevidovala záväzky kryté záložným právom.

4. Sociálny fond

| Názov položky | Bežné účtovné Obdobie | Bezprostredne predchádzajúce ÚO |
|--|-----------------------|---------------------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 1 033 | 894 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 178 | 164 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | | |
| Čerpanie sociálneho fondu | 32 | 25 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 1 179 | 1 033 |

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov vo výške 0,6 %. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne potreby zamestnancov .

5. Vydané dlhopisy

Spoločnosť vo vykazovanom období nevydala žiadne dlhopisy

6. Bankové úvery

Spoločnosť vo vykazovanom období evidovala jeden bankový úver:

| Názov položky | Mena | Úrok v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné ÚO | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne ÚO |
|--------------------------------|------|----------|------------------|---|---|
| A | b | c | D | E | f |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | |
| Splátkový úver, SLSP a.s. | EUR | 10 % | 20.09.2022 | 3 733 | |
| | | | | | |
| Krátkodobý bankový úver | | | | | |
| Splátkový úver, SLSP a.s. | EUR | 10 % | 31.12.2021 | 5 004 | |

7. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Účtovná jednotka nevyužívala žiadne finančné výpomoci od spriaznených alebo tretích strán.

8. Časové rozlíšenie pasív**negatívne**

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------|-----------------------|--|
| Výdavky budúcich období, z toho: | | |
| | | |
| | | |

9. Deriváty

Účtovná jednotka nevykazuje deriváty.

10. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (nájomca)

Spoločnosť vo vykazovanom období evidovala dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou finančného prenájmu a to:

| Názov položky | Leasingová doba v mesiacoch | Dátum splatnosti | Suma istiny za príslušné obdobie | Suma istiny za bezprostredne predchádzajúce obdobie |
|-------------------------|-----------------------------|------------------|----------------------------------|---|
| Osobný automobil SUBARU | 48 | 06.03.2020 | 0 | 1 259 |

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| | | | | |
| | | | | |

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu | Tovar | | Služby | |
|---------------|----------|---------------------------------|----------------|---------------------------------|
| | Bežné ÚO | Bezprostredne predchádzajúce ÚO | Bežné ÚO | Bezprostredne predchádzajúce ÚO |
| a | B | C | D | e |
| Slovensko | | | 187 737 | 211 579 |
| Spolu: | | | 187 737 | 211 579 |

2. Zmena stavu vlastnej výroby

Účtovná jednotka nevykonávala výrobnú činnosť

3. Aktivácia, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy

Účtovná jednotka daný typ výnosov nevykazuje.

4. Čistý obrat

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce ÚO |
|---|-----------------------|---------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | | |
| Tržby z predaja služieb | 187 737 | 211 579 |
| Tržby za tovar | | |
| Tržby z predaja DNM a DHM | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | |
| Čistý obrat celkom | 187 737 | 211 579 |

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné Obdobie | Bezprostredne predchádzajúce ÚO |
|--|-----------------------|---------------------------------|
| Spotreba materiálu | 29 665 | 38 914 |
| Spotreba energie | 2 438 | 2 487 |
| Predaný tovar | | |
| Opravy a udržiavanie | 4 639 | 4 210 |
| Cestovné | | |
| Náklady na reprezentáciu | | |
| Ostatné služby | 21 801 | 27 147 |
| Mzdové náklady | 20 479 | 21 576 |
| Príjmy spoločníkov a členov zo závislej činnosti | 14 731 | 12 814 |
| Zákonné sociálne zabezpečenie | 11 670 | 10 991 |
| Zákonné sociálne náklady | 3 421 | 1 790 |
| Ostatné sociálne náklady | | |
| Cestná daň | 237 | 237 |
| Daň z nehnuteľnosti | | |
| Ostatné dane a poplatky | 951 | 127 |
| Dary | 500 | 500 |
| Odpis pohľadávky | | |
| Ostatné náklady z hospodárskej činnosti | 253 | 1 761 |
| Manká a škody | | |
| Odpisy a opravné položky k DNM a DHM | 14 380 | 20 065 |
| Úroky | 649 | 1 194 |
| Ostatné finančné náklady | 3 389 | 3 119 |
| Náklady spolu | 129 203 | 146 932 |

J. INFORMÁCIE O DANI Z PRÍJMOV

Účtovná jednotka neúčtuje o odloženej dani.

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce ÚO | | |
|-------------------------------------|-----------------------|--------|---------|---------------------------------|--------|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 60 186 | | | 64 647 | | |
| Teoretická daň | x | 12 639 | 21% | X | 13 576 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady | 6 665 | | 21% | 4 872 | | 21% |
| Výnosy nepodliehaj. dani | 1 935 | | | 283 | | |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Spolu | 64 916 | 13 632 | 21% | 69 236 | 14 540 | 21% |

| | | | | | | |
|------------------------|--|--------|-----|--|--------|-----|
| Splatná daň z príjmov | | 13 632 | 21% | | 14 540 | 21% |
| Odložená daň z príjmov | | | | | | |
| Daňová licencia | | | | | | |
| Celková daň z príjmov | | 13 632 | 21% | | 14 540 | 21% |

Základ dane bol upravený o 558,26 € spotreba materiálu, 62,10 € ostatné služby, 500,00 € dar, 272,43 € ostatné finančné náklady, 3 337,70 € 20 % daňovo neuznaných nákladov, 825,80 € mzdové náklady, 825,70 € príjmy spoloč.a členov zo ZČ, 283,00 € neuhradené účtovné práce 12/2020, 283,00 € účtovné práce 12/2019 uhradené v roku 2020 a o sumu 1 651,50 € dotácia z ministerstva zdravotníctva počas korony. .

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Účtovná jednotka neúčtuje na podsúvahových účtoch.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Informácie o podmienených záväzkoch

Účtovná jednotka neviduje žiadne iné aktíva a záväzky okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neviduje a nevykazuje žiadne iné finančné povinnosti okrem tých, ktoré sú vykázané v účtovníctve.

M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti s ručením obmedzeným za rok 2020

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

J. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Tabuľka č. 1

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--------------------------|-----------------------|-----------|--------|---------|------------------|
| | Stav na začiatku ÚO | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci ÚO |
| A | b | C | d | e | F |

| | | | | | |
|--|---------|--------|--|--------|---------|
| Základné imanie | 6 639 | | | | 6 639 |
| Vlastné akcie a vlastné obch.podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vl. Imanie | | | | | |
| 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 | 1 328 | | | | 1 328 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 228 564 | 50 107 | | | 278 671 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 50 107 | 46 554 | | 50 107 | 46 554 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | | | | | |

Tabuľka č. 2

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--------------------------------------|--|-----------|--------|---------|------------------|
| | Stav na začiatku ÚO | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci ÚO |
| A | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 6 639 | | | | 6 639 |
| Vlastné akcie a vlastné obch.podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vl. Imanie | | | | | |
| 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 | 1 328 | | | | 1 328 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 178 339 | 50 225 | | | 228 564 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenie bežného účtovného obdobia | 50 225 | 50 107 | | 50 225 | 50 107 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 – vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | | | | | |

Výška základného imania sa v priebehu účtovného obdobia roku 2020 nemenila.

Účtovný výsledok hospodárenia za rok 2019 zisk vo výške 50 107 €, bol prevedený do nerozdeleného zisku minulých rokov v sume 50 107 €.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 zisku vo výške 46 554 €, rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valného zhromaždenia je takýto:
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 46 554 €.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov za rok 2020 účtovná jednotka nezostavuje.