

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 2020.**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	154	164
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	154	162
počet vedúcich zamestnancov	7	8

5. Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31.12.2020 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 31.12.2019 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením spoločnosti dňa 10.09.2020.****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 obstarávací cena je 1 700 EUR 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. 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 2020 nemenila metódy a zásady účtovania.

14. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Spoločnosť v roku 2020 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	553 578	2 987			0		1 434 065
Prírastky								
Úbytky		-6 000						
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	877 500	547 578	2 987			0		1 428 065
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	877 500	376 040	2 987					1 256 527
Prírastky		61 171						55 171
Úbytky		-6 000						
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	877 500	431 211	2 987					1 311 698
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		177 538						177 538
Stav na konci účtovného obdobia		116 367						116 367

Úbytok tvorí vyradenie dizajnového softvéru.

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	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

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	649 467	6 035 980			7 271	27 930	210 517	6 981 973
Prírastky							342 572	984 759	1 327 331
Úbytky		-40 111	-1 121 820					-287 130	-1 449 061
Presuny			282 562				-282 562		0
Stav na konci účtovného obdobia	50 808	609 356	5 196 722			7 271	87 940	908 147	6 860 244
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		165 202	5 495 595						5 825 999
Prírastky		52 060	549 076						601 136
Úbytky		-40 111	- 1 121 820						-1 161 931
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		177 151	4 922 851						5 100 002
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Stav na začiatku účtovného obdobia	50 808	484 265	540 385			7 271	87 940	908 147	1 321 176
Stav na konci účtovného obdobia	50 808	432 205	273 744			7 271	27 930	210 517	1 760 242

Popis údajov a doplňujúce informácie:

1. Prírastky - odmasťovací stroj, formy, projektor, notebook
2. Úbytky – vyradenie zastaralých/nefunkčných počítačov a tlačiarňí, odmasťovací stroj, predaj bytu
3. Obstarávaný HIM a zálohy na nákup foriem pre novú zubnú súpravu

ÚJ 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	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									
Zostatková hodnota									
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

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	2 626	7 131	-		9 757
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	2 626	7 131	-		9 757

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	1 348 000	404 755	1 751 755
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	230 230		230 230
Iné pohľadávky	65 561		65 561
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 699 713	200 612	2 047 546

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	133	8 952
Bežné bankové účty	2 059 634	1 787 564
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	2 059 767	1 796 516

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:	40 531	74 350
Výstava	0	39 557
Poistenie	14 534	0
Ostatné- časopisy, dial. známky, registr. USA	1 689	4 757
Ročné poplatky za SW	24 308	30 036
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 2019	833 205
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	833 205
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	833 205

Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2020

O vysporiadaní zisku za rok 2020 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom zisk bežného obdobia 878 927 EUR 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:	145 388	22 152	19 900		153 081
Nevyčerp. dovolenku	88 123	1 637			86 486
Odvody k neč. dovolenke	30 635	515			30 120
Aud. overenie	3 400	3 400	3 900		3 900
Fond opráv a služby byty	16 600	16 600	16 000		16 000
Iné	6 630	9 945			16 575

Spoločnosť predpokladá použitie vytvorených rezerv v priebehu roka 2021.

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:	120 185	145 388	120 185		145 388
Nečerpaná dovolenka	70 701	88 123	70 701		88 123
Odvody k neč.dovolenke	24 522	30 635	24 522		30 635
Audit 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

9. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	29 111	47 448
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	29 111	47 448
Krátkodobé záväzky spolu	2 162 778	2 229 157
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane ¹	2 162 778	2 229 157
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:	110 122	200 783
odpočítateľné	110 122	200 783
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	-66 853	-57 149
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	9 086	30 163
Zmena odloženého daňového záväzku	-21 077	2 637
Zaúčtovaná ako náklad	-21 077	2 637
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:	857 850	x	x	908 416	x	x
teoretická daň	x	180 149	21	x	190 767	21
Daňovo neuznané náklady	314 355	66 015		42 264	8 875	
Výnosy nepodliehajúce dani	-274 980	-57 746				
Superodpočet	-997 591	-209 494		-607 018	-127 474	
Zmena sadzby dane						
Iné				12 233	3 042	
Spolu	-100 365	-21 077		356 328	75 211	
Splatná daň z príjmov	x	0	21	x	72 574	21
Odložená daň z príjmov	x	-21 077	21	x	2 637	21
Celková daň z príjmov	x	-21 077		x	75 211	

12. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 285	16 026
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 970	20 758
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	17 970	20 758
Čerpanie sociálneho fondu	15 230	19 499
Konečný zostatok sociálneho fondu	20 025	17 285

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 14 193€, na športové účely vo výške 1 037€.

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	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky	6 025 808	6 989 482	975 883	2 172 768	1 491 116	1 299 770	8 492 807	10 462 020
Tržby z predaja služieb	198 933	117 914	9 610	34 810		58 141	208 543	210 865
Tržby za tovar	302 332	439 581	114 540	140 755	139 159	196 533	556 031	776 869
Čistý obrát celkom	6 531 463	7 546 977	1 100 033	2 348 333	1 630 275	1 554 717	9 261 771	11 449 754

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	487 511	437 911	484 920	53 194	-47 009
Výrobky	180 288	143 377	162 405	36 911	-19 028
Zvieratá					
Spolu	667 799	581 288	647 325	90 105	-66 037
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		17
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	90 105	-66 020

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:	5 500	5 900
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 500	5 900
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za služby, z toho:		
Dopravné náklady	62 572	89 514
Skúšky, kontroly, certifikáty	69 136	60 680
Najom priestorov	315 235	332 371
Výstavy a propagácia	138 336	134 895
Náklady prevádzky	173 446	119 297
Poradenstvo	27 520	69 240
Náklady technického rozvoja	66 328	130 882
Náklady na IT a softvér	68 616	94 904
iné	35 450	49 356
Osobné náklady:	3 084 402	3 487 595
Mzdové náklady	2 208 100	2 498 919
Ostatné osob.náklady na závislú činnosť		
Sociál. a zdrav. poistenie	755 980	845 820
Soc.náklady	120 322	142 856
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 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	1 071 888	1 062 844

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	786 618	-	-	5 455 508
	Predaj/Nákup služieb	245 583	37 364	306 329	54 833
	Predaj tovaru a materiálu	-	-	-	280 585
	Nákup materiálu	-	9 386	75 583	-
	Poskytnutá pôžička	-	-	-	-

Bezprostredne predchádzajúce 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	-	-	-	-

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

Po 31. decembri 2020 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.

Účtovná závierka bola zostavená v čase mimoriadnej situácie z dôvodu ochorenia COVID-19. 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. 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 zahnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2021.

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	271 307				271 307
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	27 131				27 131
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 752 558			833 205	4 585 763
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	833 205			-833 205	
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

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			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
Neuhradená 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. 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 (+/-)	857 850	908 416
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	219 922	305 771
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	251 582	257 786
	Zmena stavu rezerv (+/-)	7 693	25 203
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	7 131	-
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	35 546	23 215
	Úroky účtované do výnosov (-)	-	(433)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(82 081)	-
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	108	
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	(57)	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(242 423)	53 569
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(129 021)	35 118
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(63 582)	(125 543)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(49 820)	143 994
	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.)	835 349	1 267 756
	Prijaté úroky (+)		433
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(25 331)	(447 477)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	810 018	820 712
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	(40 261)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(1 040 201)	(307 745)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	492 805	-
	Prijaté úroky (+)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(547 396)	(348 006)
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	737	(190 207)
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	(190 207)
	Príjmy z úverov	737	
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	737	(190 207)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	263 359	282 499
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 796 515	1 514 016
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 059 875	1 796 515
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(108)	-
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)	2 059 767	1 796 515