

ČI. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Spoločnosť bola založená Spoločenskou zmluvou dňa 17.06.2015 a bola zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Trnava dňa 28.07.2015.

ČI. I (1) (5) Všeobecné informácie

ČI. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: SK Dental s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Piešťanská 3, 91701, Trnava

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Hlavná činnosť spoločnosti:

prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia: ambulancie zdravotnej starostlivosti: špecializovanú ambulanciu zubného lekárstva v špecializovanom odbore zubné lekárstvo (od: 03.03.2016)

prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia: ambulancie zdravotnej starostlivosti - špecializovanú ambulanciu zubného lekárstva v špecializovanom odbore zubné lekárstvo - ambulanciu zubno-lekárskej pohotovostnej služby v špecializačnom odbore zubné lekárstvo (od: 01.02.2018)

ČI. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12	13
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	15	14
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

ČI. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Účtovná závierka riadna za rok 2019 bola schválená Valným zhromaždením dňa 24.04.2020.

ČI. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 24.04.2020

ČI. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

 riadna mimoriadna priebežná**ČI. I (4) Údaje o skupine**

Dcérska ÚJ: SK Dental, Prešov, s.r.o. sídlo Halenárska 18A, 917 01 Trnava, IČO: 51929694, DIČ: 2120833484, podiel na ZI 100%

Dcérska ÚJ: SK Dental Žilina, s.r.o., sídlo Halenárska 18A, 917 01 Trnava IČO: 52021556, DIČ: 2120867980, podiel na ZI 66,7%

Dcérska ÚJ: SK Dental, LSPP, s.r.o., sídlo Pekná ulica 38, 917 01 Trnava, IČO: 52312615, DIČ: 2120993842, podiel na ZI 100%

Dcérska ÚJ: SK Dental, Nehnutelnosti, s.r.o. sídlo Halenárska 18A, 917 01 Trnava, IČO: 52850293, DIČ: 2121160646, podiel na ZI 100%

(4) a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

(4) b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

(4) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

(4) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

 Áno Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

Áno

Nie

1. Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov pri oslobodení podľa § 22 ods. 8:

2. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12:

ČI. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Štatutárny orgán:

konateľ: MDDr. Maroš Kamenický

Važecká 12

Prešov 080 05

Vznik funkcie: 28.07.2015

konateľ: JUDr. Mgr. Štefan Siskovič, PhD.

Pekná ulica 9026/38

Trnava 917 01

Vznik funkcie: 22.08.2018

ČI. II b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

ČI. II b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Druh pôžičky	Hodnota pôžičky členov štatutárnych orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov dozorných orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov iných orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov štatutárnych orgánov (PO)	Hodnota pôžičky členov dozorných orgánov (PO)	Hodnota pôžičky členov iných orgánov (PO)
Celková suma poskytnutých pôžičiek	54 442			91 462		
Celková suma splatených pôžičiek						
Celková suma odpustených pôžičiek						
Celková suma odpísaných pôžičiek						

ČI. II c) Hlavné podmienky, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté

ČI. II c) Hlavné podmienky, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky

Záruky, iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté členom orgánov spoločnosti	Hlavné podmienky (BO)	Hlavné podmienky (PO)
pôžička poskytnutá spoločníkovi - konateľovi MDDr. Maroš Kamenický 16.05.2018, úroková sadzba 1%		

ČI. II d) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov spoločnosti, ktoré je potrebné vyúčtovať

ČI. II d) Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho, dozorného a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Životné poistenie a investovanie JUIDr. Mgr. Štefan Siskovič		4 000
Úroky z poskytnutej pôžičky MDDr. Maroš Kamenický		1 462

ČI. III Informácie o prijatých postupoch

ČI. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná jednotka v súvislosti s pandemiou šírenia ochorenia COVID-19 zatiaľ nebola nútená zatvoriť obchodné prevádzky, iba obmedzila ich činnosť počas určitého obdobia len na pohotovostné úkony. To ovplyvnilo aj výšku tržieb, zatiaľ však v zvládnuteľnom rozsahu. Pandemický dopad na hospodárenie spoločnosti je aktuálne ťažko odhadnúť.

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno

Nie

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

ÚJ oceňovala majetok a záväzky menovitou hodnotou

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	obstarávací náklady
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	obstarávací náklady vrátane dopravného, cla
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere	x	obstarávacou cenou
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceny	x	menovitou hodnotou
Pohľadávky pri ich vzniku	x	menovitou hodnotou
Záväzky pri ich vzniku	x	menovitou hodnotou

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
Majetok nadobudnutý bezodplatne		
Hmotný a nehmotný majetok novozistený pri inventarizácii (v účtovníctve doteraz nezachytený)		
Majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania		
Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		
Drahé kovy v majetku fondu		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	x	cenníková cena predmetu lízingu + vedľajšie náklady obstarania
Daň z príjmov - splatná	x	menovitou hodnotou

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- spôsobom A účtovania zásob
- spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
- metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
- iným spôsobom:

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Rezerva na nevyčerpané dovolenky - výpočtom z priemernej hodinovej mzdy na dovolenkové účely za 4.Q 2020 upravenej o výšku minimálnej mzdy od 1.1.2021

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- Dlhodobý nehmotný majetok odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
stroje, prístroje, zariadenia	6	1/6	zrýchlená, rovnomerná
iný DHM	40	1/40	rovnomerná
komponentné odpisovanie	12	1/12	rovnomerná
motorové vozidlá	4	1/4	rovnomerná
budovy a stavby	40	1/40	rovnomerná
pozemky	0	0	neodpisovaný

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie, vrátane dotácií na obstaranie majetku

Dotácia/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
Príspevok z ÚPSVaR Prvá pomoc - Covid-19	1 185	1 185
Dotácia zo ŠR MZSR pre zdravotníckych pracovníkov v 1. línii Covid-19 za mesiace 04-07/20	9 006	9 006

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

ÚJ eviduje záväzky:

- z obchodného styku - splatné do 1 roka
- voči zamestnancom - splatné do 1 roka
- voči SP, ZP, FS zo závislej činnosti - splatné do 1 roka
- voči FS - daň z príjmov PO, DzMV - splatné do 1 roka
- záväzky z autokreditu - splatné do 1 roka
- záväzky z bankových úverov - splatné do 5 rokov
- záväzky z lízingov - splatné do 5 rokov

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Záväzky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
SLSP spätkový úver 5160438135 od 18.10.2019 splatný 20.9.2034 úroková sadzba referenčná 1,99%	171 270	184 710

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach**Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch**

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	95 599	76 326
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Záväzky z lízingu		
Iné položky		

Čl. VII Ostatné informácie

Čl. VII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur

Čl. VII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

Čl. VII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
SLSP spätkový úver 5144239451 od 15.5.2018 splatný 15.03.2023 úroková sadzba referenčná	48 323	68 327
SLSP spätkový úver 5162686247 od 27.9.2019 splatný 20.9.2025 úroková sadzba referenčná -1,20%	17 725	21 457
SLSP spätkový úver 5160438135 od 18.10.2019 splatný 20.9.2034 úroková sadzba referenčná 1,99%	184 710	198 150
VÚB investičný úver 9911 od 4.2.20 do 5 rokov	25	
VÚB revolvingový úver 6111 od 6.2.20 do 2022	14 059	
VÚB investičný úver 1811 od 11.12.20 do 7 rokov	486 291	

Čl. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Čl. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
nerozdelený zisk minulých rokov - 2016	18 306	18 306
nerozdelený zisk minulých rokov - 2017	101 562	101 562
nerozdelený zisk minulých rokov - 2018	161 022	161 022
nerozdelený zisk minulých rokov - 2019	341 728	