

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Obchodná spoločnosť SK Dental Žilina, s.r.o. bola založená Spoločenskou zmluvou dňa 31.08.2018. Zapísaná bola do OR OS Trnava, Oddiel Sro, Vložka č. 43265/T dňa 01.11.2018

Spoločnosť zmenila svoje sídlo na Halenárska 18A, 917 01 Trnava od 3.9.2020

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Spoločnosť vykonáva svoju hospodársku činnosť v prevádzke Jána Milca 807/1, 010 01 Žilina v prenajatých priestoroch.

Čl. I (1)

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

Sídlo účtovnej jednotky: Halenárska 18A, 917 01, Trnava

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Hlavná činnosť spoločnosti je prevádzkovaním zdravotníckeho zariadenia ambulantnej zdravotnej starostlivosti: ambulancia zubno-lekárskej pohotovostnej služby v špecializovanom odbore zubné lekárstvo. V roku 2020 mala spoločnosť tržby za zdravotnícke služby a za predaj tovaru súvisiaceho zo zdravotníckymi službami.

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	7	6
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

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

Účtovná jednotka schválila Účtovnú závierku za rok 2019 Valným zhromaždením dňa 05.05.2020

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 05.05.2020

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

riadna

mimoriadna

priebežná

Čl. I (4) Údaje o skupine

Materská ÚJ: SK Dental s.r.o. sídlo Piešťanská 3, 917 01 Trnava, IČO: 48217590, DIČ: 2120103557, podiel na ZI 66,7%

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

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

Prepojená ÚJ: SK Dental, Nehnuteľnosti, s.r.o., sídlo Halenárska 18A, 917 01 Trnava, IČO 52850293 DIČ: 2121160646 IČ DPH: SK2121160646. v ktorej má materská ÚJ SK Dental s.r.o. 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

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 5 2 0 2 1 5 5 6

DIČ 2 1 2 0 8 6 7 9 8 0

Áno Nie

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

Áno Nie

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná jednotka v súvislosti s pandémiou šírenia ochorenia COVID-19 zatiaľ nebola nútená zatvoriť obchodnú prevádzku, iba obmedzila jej činnosť v určitom období 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 pri ich vzniku.

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

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía 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	obstarávacou cenou
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	obstarávacou cenou
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
Pohľadávky pri odpplatnom 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 ceniny	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	obstarávacou cenou
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

Spoločnosť tvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky.

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

Rezerva bola vytvorená podľa počtu dní nevyčerpanej dovolenky a náhrady mzdy vypočítanej za 4. štvrťrok 2020.

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 vyčíslívaní 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
samostatné hnutelné veci	6	16,67 %	rovnomerná
budovy a stavby	40	2,5 %	rovnomerná
pozemky	0	0	neodpisované

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie

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

Dotácia/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
spoločnosť prijala dotáciu zo ŠR MZSR na odmeny zdravotníckym pracovníkom v I. línii za obdobie 04-07/20	4 984	4 984

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

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

ÚJ eviduje záväzky:

- záväzky z obchodného styku splatné do 1 roka vo
- záväzky voči sociálnej poisťovni, zdravotným poisťovniam a finančnej správe - splatné do 1 roka
- záväzky z bankových úverov
- záväzky voči zamestnancom - splatné do 1 roka
- záväzky z leasingov

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)
Splátkový úver SLSP od 20.12.2019 splatný 20.11.2034	79 050	91 290

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)
Splátkový úver SLSP od 20.12.2019 splatný 20.11.2034 úroková sadzba 1,99%	85 170	91 290
Prijatá pôžička od spoločníka SK Dental s.r.o. od 4.12.2018 splatná 3.12.2023 úroková sadzba 5%		5 268
Splátkový úver SLSP od 4.6.2020 splatný 15.5.2026 úroková sadzba 5,50%	28 749	
Splátkový úver SLSP od 15.11.2020 splatný 15.10.2026 úroková sadzba 5,50%	34 026	
Prijatá pôžička od spoločníka splatná 12.2021	5 000	
Prijatá pôžička od konateľa splatná 12.2021	10 000	

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)
vyplatené dividendy materskej ÚJ za rok 2019	45 000	