

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 SmlileDent, 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 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31.decembra 2021

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovnú závierku za rok 2020 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 12.03.2021.

Táto účtovná závierka bola odsúhlasená na zverejnenie konateľom spoločnosti. V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti po 31.12.2020

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2020 bola uložená do RÚZ v marci 2021

8. Schválenie auditora

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2021 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, nájdene (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 nevykázateľné 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 sa 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 obstarávacía 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			124 464			124 464
Úbytky			52 069			52 069

Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia	36 421		204 963			241 384
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia			119 847			119 847
Prírastky			26 251			26 251
Úbytky			52 069			52 069
Stav na konci účtovného obdobia			94 029			94 029
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia						
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia						
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	36 421		49 142			85 563
Stav na konci účtovného obdobia	36 421		147 355			183 776
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 účtovného obdobia	36 421		132 568			168 989
Prírastky						
Úbytky						
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia	36 421		132 568			168 989
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného			105 467			105 467

obdobia						
Prírastky			14 380			14 380
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia			119 847			119 847
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia						
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia						
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	36 421		63 523			99 944
Stav na konci účtovného obdobia	36 421		49 142			85 563

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 poistený majetok v poisťovni Alianz Slovenská poisťovňa a.s., UNION poisťovňa, a.s., ČSOB poisťovňa a.s.

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	30 162	561	30 723
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	42		42
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 287		1 287
Iné pohľadávky	121		121
Krátkodobé pohľadávky spolu	31 612	561	32 173

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	28 163	19 622
Pohľadávky po lehote splatnosti z toho:	561	

Pohľadávky po lehote splatnosti do 30 dní	498	
Pohľadávky po lehote splatnosti do 180 dní	63	
Pohľadávky po lehote splatnosti do 365 dní		
Pohľadávky po lehote splatnosti nad 365 dní		
Pohľadávky spolu	28 724	19 622

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	237 818	241 303
Bežné bankové účty	13 517	33 439
Bankové účty terminované		
Peniaze na ceste		
Spolu	251 335	274 742

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:	1 870	983
Leasing		
Licencia programu	300	295
Poistné	1 296	688
Ostatné	274	
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 N.

c) Úhrada účtovnej straty, zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o zúčtovaní účtovného zisku za rok 2020 vo výške 46 554 € takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Účtovný zisk	46 554
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	46 554
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	
Spolu	46 554

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:		547			547

Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho poistenia		547			547
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			
Dlhodobé nevyfakturované dodávky			
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Odložený daňový záväzok			
Dlhodobé prijaté preddavky			
Závazky zo sociálneho fondu	1 315		1 315
Ostatné dlhodobé záväzky	32 704		32 704
Dlhodobé záväzky spolu	34 019		34 01
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky Spolu
A	B	C	D
Krátkodobé záväzky			
Závazky obchodného styku	2 545	493	3 038
Nevyfakturované dodávky			
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 627		1 627
Závazky voči zamestnancom	2 016		2 016
Závazky zo sociálneho poistenia	2 195		2 195
Daňové záväzky a dotácie	558		558
Iné záväzky	11 838		11 838
Krátkodobé záväzky spolu	20 779	493	20 779

Daňové záväzky a dotácie – účty 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
Závazky v lehote splatnosti	20 779	4 268
<i>Závazky po lehote splatnosti, z toho:</i>	493	242
Závazky po lehote splatnosti do 30 dní	493	242
Závazky po lehote splatnosti do 180 dní		
Závazky po lehote splatnosti do 365 dní		
Krátkodobé záväzky spolu	14 876	4 510
Závazky v lehote splatnosti	34 019	1 179
Závazky po lehote splatnosti nad 365 dní		
Závazky po lehote splatnosti do 730 dní		
Závazky po lehote splatnosti do 1095 dní		
Dlhodobé záväzky spolu	34 019	1 179

Priemerná splatnosť pri nákupe materiálu je 15 dní.

c) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia

Spoločnosť vo vykazovanom období nevidovala záväzky kryté záložným právom.

4. Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné Obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Začiatkový stav sociálneho fond	1 179	1 033
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	193	178
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu	57	32
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 315	1 179

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					
Krátkodobý bankový úver					
Splátkový úver, SLSP a.s.	EUR	10 %	20.09.2022	3 733	

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
Stomatologická súprava DIPLOMAT	44	18.06.2025	424	7 579
Stomatologická súprava INTEGO	48	15.11.2025	3 890	15 945

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			239 990	187 737
Spolu:			239 990	187 737

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	239 990	187 737
Tržby za tovar		
Tržby z predaja DNM a DHM	13 000	
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	5 775	
Čistý obrat celkom	258 765	187 737

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Spotreba materiálu	61 506	29 665
Spotreba energie	3 139	2 438
Predaný tovar		
Opravy a udržiavanie	5 910	4 639
Cestovné		
Náklady na reprezentáciu	28	
Ostatné služby	49 391	21 801

Mzdové náklady	20 149	20 479
Príjmy spoločníkov a členov zo závislej činnosti	15 651	14 731
Zákonné sociálne zabezpečenie	12 561	11 670
Zákonné sociálne náklady	2 564	3 421
Ostatné sociálne náklady		
Cestná daň	279	237
Daň z nehnuteľnosti		
Ostatné dane a poplatky	895	951
Dary		500
ZC predaného DNM a DHM	8 333	
Odpis pohľadávky		
Ostatné pokuty, penále a úrok z omeškania	2	
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	1 139	253
Manká a škody		
Odpisy a opravné položky k DNM a DHM	17 919	14 380
Úroky	1 066	649
Ostatné finančné náklady	4 247	3 389
Náklady spolu	204 779	129 203

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	53 986			60 186		
Teoretická daň	x	11 337	21%	X	12 639	21%
Daňovo neuznané náklady	8 056		21%	6 665		21%
Výnosy nepodliehaj. dani	2 176			1 935		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	59 866	12 572	21%	64 916	13 632	21%
Splatná daň z príjmov		12 572	21%		13 632	21%
Odložená daň z príjmov						
Daňová licencia						
Celková daň z príjmov		12 572	21%		13 632	21%

Základ dane bol upravený o 717,74 € spotreba materiálu, 28,00 € reprezentačné, 61,27 € ostatné služby, 700 € € mzdové náklady, 700 € príjmy spoloč.a členov zo ZČ, 492,80 € zákonné sociálne náklady, 150,88 € ostatné finančné náklady, 4 921,74 € 20 % daňovo

neuznaných nákladov, 283,00 € neuhradené účtovné práce 12/2021, 283,00 € účtovné práce 12/2020 uhradené v roku 2021 a o sumu 1 892,80 € dotácia z ministerstva zdravotníctva.

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 neeviduje žiadne iné aktíva a záväzky okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje 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 2021.

N . PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

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	278 671	46 554			325 225
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	46 554	41 415		46 554	41 415
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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 328				1 328
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	228 564	50 107			278 671
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenie bežného účtovného obdobia	50 107	46 554		50 107	46 554
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Výška základného imania sa v priebehu účtovného obdobia roku 2021 nemenila.

Účtovný výsledok hospodárenia za rok 2020 zisk vo výške 46 554 €, bol prevedený do nerozdeleného zisku minulých rokov v sume 46 554 €.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021, zisku vo výške 41 415 €, rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valného zhromaždenia je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 41 415 €.

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

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov za rok 2021 účtovná jednotka nezostavuje.