

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 2021.**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	161	154
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	163	154
počet vedúcich zamestnancov	8	7

5. Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31.12.2021 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 31.12.2020 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením spoločnosti dňa 18.06.2021.****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.

Vplyv vojnového konfliktu na Ukrajine na Spoločnosť uvádzame v článku VIII. poznámok k účtovnej závierke.

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 zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, poistné a pod.)

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené odchylné 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, prirážky, 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 2021 nemenila metódy a zásady účtovania.

14. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Spoločnosť v roku 2021 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	547 578	2 987			0		1 428 065
Prírastky						13 680		13 680
Úbytky								
Presuny			13 680			-13 680		
Stav na konci účtovného obdobia	877 500	547 578	16 667			0		1 441 745
Stav na začiatku účtovného obdobia	877 500	431 211	2 987					1 311 698
Prírastky		40 743	1 425					42 168
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	877 500	471 954	4 412					1 353 866
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		116 367						116 367
Stav na konci účtovného obdobia		75 624	12 255					87 879

Prírastok tvorí zaradenie autorských práv.

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	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

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 predavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	50 808	609 356	5 196 722			7 271	87 940	908 147	6 860 244
Prírastky							1 342 838	568 311	1 911 149
Úbytky			-1 187 313					-1 004 336	-2 191 649
Presuny			1 426 568				- 1 426 568		
Stav na konci účtovného obdobia	50 808	609 356	5 435 977			7 271	4 210	472 122	6 579 744
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		177 151	4 922 851						5 100 002
Prírastky		19 208	1 250 599						1 269 807
Úbytky			-1 187 313						-1 187 313
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		196 359	4 986 137						5 182 496
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Stav na začiatku účtovného obdobia	50 808	432 205	273 871			7 271	87 940	908 147	1 760 242
Stav na konci účtovného obdobia	50 808	412 997	449 840			7 271	4 210	472 122	1 397 248

Popis údajov a doplňujúce informácie:

1. Prírastky - formy, autá, notebook
2. Úbytky – vyradenie zastaralých/nefunkčných počítačov a tlačiarň, autá, formy
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 preddavky 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						5 660 797
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									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	50 808	484 265	540 385			7 271	27 930	210 517	1 321 176
Stav na konci účtovného obdobia	50 808	432 205	273 871			7 271	87 940	908 147	1 760 242

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	9 757	10 458			20 215
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	9 757	10 458			20 215

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	1 923 652	1 407 070	3 330 722
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	206 982		206 982
Iné pohľadávky	106 471		106 471
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 237 105	1 407 070	3 644 175

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	26 747	133
Bežné bankové účty	1 974 206	2 059 634
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	2 000 953	2 059 767

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:	1 574	0
Ročné poplatky za SW	1 574	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	42 286	40 531
Výstava	0	0
Poistenie	7 790	14 534
Ostatné- časopisy, dial. známky, registr. USA	4 491	1 689
Ročné poplatky za SW	30 005	24 308
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 2020	878 927
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	878 927
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	878 927

Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2021

O vysporiadaní zisku za rok 2021 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom zisk bežného obdobia 1 282 507 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:	153 081	159 613	130 988	9 859	171 847
Nevyčerp. dovolenku	86 486	109 197	86 486		109 197
Odvody k neč. dovolenke	30 120	38 034	30 120		38 034
Aud. overenie	3 900	3 900	3 900		3 900
Fond opráv a služby byty	16 000	14 000	11 182	4 818	14 000
Iné	16 575			9 859	6 716

Spoločnosť predpokladá použitie vytvorených rezerv v priebehu roka 2022.

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:	145 388	22 152	19 900		153 081
Nečerpaná dovolenka	88 123	1 637			86 486
Odvody k neč.dovolenke	30 635	515			30 120
Audit 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

9. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	34 978	29 111
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	34 978	29 111
Krátkodobé záväzky spolu	2 700 935	2 162 778
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane ¹	2 700 935	2 162 778
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:	74 728	110 122
odpočítateľné		
zdaniteľné	74 728	110 122
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-23 325	-66 853
zdaniteľné		
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	10 795	9 086
Zmena odloženého daňového záväzku	1 708	-21 077
Zaúčtovaná ako náklad	1 708	-21 077
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:	1 284 215	x	x	857 850	x	x
teoretická daň	x	269 865	21	x	180 149	21
Daňovo neuznané náklady	147 973	31 074		314 355	66 015	
Výnosy nepodliehajúce dani	-149 985	-31 497		-274 980	-57 746	
Superodpočet	-1 274 068	-267 554		-997 591	-209 494	
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	8 135	1 708		-100 365	-21 077	
Splatná daň z príjmov	x	0	21	x	0	21
Odložená daň z príjmov	x	1 708	21	x	-21 077	21
Celková daň z príjmov	x	1 708		x	-21 077	

12. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	20 025	17 285
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22 128	17 970
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	22 128	17 970
Čerpanie sociálneho fondu	17 970	15 230
Konečný zostatok sociálneho fondu	24 183	20 025

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 16 098€, na športové účely a narodenie dieťaťa vo výške 1 873€.

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	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	8 044 656	6 025 808	1 767 976	975 883	1 381 672	1 491 116	11 194 304	8 492 807
Tržby z predaja služieb	212 982	198 933	6 771	9 610			219 753	208 543
Tržby za tovar	393 164	302 332	209 408	114 540	121 769	139 159	724 341	556 031
Čistý obrát celkom	8 650 802	6 527 073	1 984 155	1 100 033	1 503 441	1 630 275	12 138 398	9 257 381

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	604 350	487 511	437 911	120 387	53 194
Výrobky	179 504	180 288	143 377	-784	36 911
Zvieratá					
Spolu	783 854	667 799	581 288	119 603	90 105
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	119 603	90 105

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	5 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 500	5 500
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za služby, z toho:		
Dopravné náklady	90 036	62 572
Skúšky, kontroly, certifikáty	37 066	69 136
Nájom priestorov	300 000	300 000
Nájom strojov a zariadení	113 122	15 235
Výstavy a propagácia	257 879	138 336
Náklady prevádzky	144 544	173 446
Poradenstvo	14 687	27 520
Náklady technického rozvoja	86 494	66 328
Náklady na IT a softvér	52 120	68 616
iné	69 901	35 450
Osobné náklady:	3 697 552	3 084 402
Mzdové náklady	2 645 066	2 208 100
Ostatné osob.náklady na závislú činnosť		
Sociál. a zdrav. poistenie	903 910	755 980
Soc.náklady	148 576	120 322
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.

Nárast mzdových nákladov je v súlade s nárastom počtu zamestnancov.

ČL. V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

1. ÚJ 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	1 106 225	1 071 888

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	1 177 486	-	-	7 192 024
	Predaj/Nákup služieb	1 086 438	60	411 512	57 088
	Predaj tovaru a materiálu	-	-	-	345 034
	Nákup materiálu	-	10 556	143 420	-
	Poskytnutá pôžička	-	-	-	-

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Ostatné spriaznené osoby	Predaj výrobkov	786 618	-	-	5 455 508
	Predaj/Nákup služieb	268 166	37 364	306 329	54 833
	Predaj tovaru a materiálu	-	-	-	280 585
	Nákup materiálu	-	10 799	75 583	-
	Poskytnutá pôžička	-	-	-	-

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

Po 31. decembri 2021 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.

Vedenie Spoločnosti monitoruje situáciu v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a možné účinky a následky na Spoločnosť. V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky Spoločnosť predpokladá 30% výpadok predaja svojich výrobkov v roku 2022. Spoločnosť sa zamerala na optimalizáciu celkových nákladov a nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

Nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno predvídať budúce dopady. Účtovná jednotka bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne 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	4 585 763			878 927	5 464 690
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	878 927			-878 927	1 282 507
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	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	878 927
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 (+/-)	1 284 215	857 850
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	203 173	219 922
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	259 011	251 582
	Zmena stavu rezerv (+/-)	18 766	7 693
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	10 458	7 131
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(3 247)	35 546
	Úroky účtované do výnosov (-)	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(81 829)	(82 081)
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(110)	108
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	124	(57)
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(1 749 728)	(242 423)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(1 575 020)	(129 021)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	542 192	(63 582)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(716 900)	(49 820)
	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.)	(262 340)	835 349
	Prijaté úroky (+)		
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(11 852)	(25 331)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(274 192)	810 018
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(13 680)	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(906 812)	(1 040 201)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 134 792	492 805
	Prijaté úroky (+)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	214 300	(547 396)
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	968	737
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Príjmy z úverov	968	737
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	968	737
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(58 924)	263 359
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	2 059 767	1 796 515
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 000 843	2 059 875
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	110	(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)	2 000 953	2 059 767