

**Dentsply Sirona Slovakia s. r. o.**

Správa nezávislého audítora,  
účtovná závierka a výročná správa

k 31. decembru 2021

## **Obsah**

Správa nezávislého audítora

Výročná správa

Účtovná závierka k 31. decembru 2021

# Správa nezávislého audítora

## Spoločníkom a konateľom spoločnosti Dentsply Sirona Slovakia s. r. o.

### Správa z auditu účtovnej závierky

---

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Dentsply Sirona Slovakia s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje:

- súvahu k 31. decembru 2021;
- výkaz ziskov a strát za rok od 1. januára do 31. decembra 2021; a
- poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v našej správe v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

## Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

---

### Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prideme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

V súvislosti s výročnou správou zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme vyjadrili názor na to, či sú tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie, a či výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

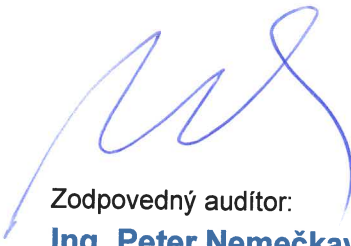
Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme uviedli, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

---

Audítorská spoločnosť:  
**KPMG Slovensko spol. s r.o.**  
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:  
**Ing. Peter Nemeč Kay**  
Licencia UDVA č. 1054

Bratislava, 13. decembra 2022

# **VÝROČNÁ SPRÁVA**

**k 31. decembru 2021**

**spoločnosti**

**Dentsply Sirona Slovakia s. r. o.**

## OBSAH

Informácie o spoločnosti.....	3
Udalosti osobitného významu.....	4
Nadobúdanie cenných papierov a podielov .....	4
Vydané cenné papiere.....	4
Deriváty.....	4
Organizačná zložka spoločnosti v zahraničí .....	4
Aktivity v oblasti životného prostredia .....	5
Údaje požadované podľa osobitných predpisov .....	5
Návrh na vyrovnanie straty.....	5
Vplyv spoločnosti na zamestnanosť .....	5
Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja .....	5
Finančná situácia spoločnosti.....	6
A. <i>Rozbor súvahových položiek</i> .....	6
B. <i>Vybrané pomerové ukazovatele</i> .....	8
Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti .....	11
Ostatné dôležité informácie .....	11

## INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

### Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Dentsply Sirona Slovakia s. r. o.  
Einsteinova 33  
851 01 Bratislava  
IČO: 45691118  
DIČ: 2023132870

Spoločnosť Dentsply Sirona Slovakia s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“) bola založená ako spoločnosť s ručením obmedzeným 21. júla 2010 a vznikla zápisom do obchodného registra 05. novembra 2010.

Spoločnosť je vedená v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka č.: 68465/B.

### Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- nákup a predaj dentálnej techniky,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- počítačové služby,
- reklamné a marketingové služby.

### Konanie:

Menom spoločnosti koná konateľ samostatne.

### Orgány spoločnosti:

Konatelia:

Meno konateľa	Vznik funkcie	Zánik funkcie
Stacey Anne Schilling	02.09.2021	18.08.2022
Rainer Ragnar Raschke	02.09.2021	-
Eva Clarkson	18.08.2022	-

### Štruktúra spoločníkov spoločnosti a ich podiel na základnom imaní:

Spoločnosť má základný kapitál vo výške 5 tis. EUR. Podiel jednotlivých spoločníkov spoločnosti je takýto:

- Dentsply Sirona Europe GmbH s podielom na základnom imaní 4 250 EUR, ktorý predstavuje 85%.
- Sirona Dental GmbH s podielom na základnom imaní 750 EUR, ktorý predstavuje 15%.

**Informácie o konsolidovanom celku:**

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou Dentsply Sirona Europe GmbH, Sirona Strasse 1, A5071 Wals bei Salzburg, Rakúsko. Účtovná závierka sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Dentsply Sirona Europe GmbH, Sirona Strasse 1, A5071 Wals bei Salzburg, Rakúsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Dentsply Sirona Inc., 13320 Ballantyne Corporate Place, Charlotte, NC 28277.

Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností Dentsply Sirona Europe GmbH a Dentsply Sirona Inc. alebo na skupinovej internetovej stránke: <https://investor.dentsplysirona.com/financial-information/annual-reports?c=76841&p=irol-reportsannual>

**Udalosti osobitného významu**

Dňa 29. júna 2021 spoločníci zvýšili kapitálové fondy o 14,40 milióna Eur, čím potvrdili svoju podporu. Peňažné prostriedky boli pripísané v prospech účtu Spoločnosti dňa 20. augusta 2021. Dôsledkom spomínaného zvýšenia kapitálových fondov bolo dosiahnutie kladného vlastného imania v roku 2021. Zmluvné strany (Spoločnosť na jednej strane a spoločníci na strane druhej) následne vypovedali Dohodu o podpore, keďže po splatení záporného vlastného imania Spoločnosti, táto podpora zo strany spoločníkov už nie je nutná.

Dňa 1. októbra 2021 došlo k zmene sídla spoločnosti. Nové sídlo spoločnosti sa nachádza na adrese Einsteinova 33, 851 01 Bratislava.

**Nadobúdanie cenných papierov a podielov**

Spoločnosť v roku 2021 neúčtovala o nadobúdaní vlastných dočasných listoch, obchodných podieloch a akciách a dočasných listoch a obchodných podieloch materskej účtovnej jednotky.

**Vydané cenné papiere**

Spoločnosť v roku 2021 neúčtovala o žiadnych vydaných cenných papieroch.

**Deriváty**

Spoločnosť v roku 2021 neúčtovala o derivátoch.

**Organizačná zložka spoločnosti v zahraničí**

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku.

## Aktivity v oblasti životného prostredia

Vzhľadom na to, že činnosť spoločnosti neovplyvňuje životné prostredie, spoločnosť nepodnikla žiadne špeciálne aktivity týkajúce sa životného prostredia v roku 2021.

## Údaje požadované podľa osobitných predpisov

Spoločnosť nemá povinnosť vykazovať údaje požadované podľa osobitných predpisov za rok 2021.

## Návrh na vyrovnanie straty

O rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2021 rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti.

Spoločnosť navrhuje vyrovnať stratu spoločnosti nasledovne:

(údaje v EUR)

Neuhradená strata min. rokov	12 896
	<hr/>
	12 896

## Vplyv spoločnosti na zamestnanosť

Spoločnosť v roku 2021 naďalej rozširovala svoje služby poskytované v rámci SSC pre koncern Dentsply Sirona, čomu zodpovedá aj zvyšovanie počtu zamestnancov. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov sa v roku 2021 zvýšil oproti minulého roku zo 120,73 na 186,92 zamestnancov. Zvýšil sa aj počet vedúcich zamestnancov z 3 na 6 vedúcich zamestnancov. Spoločnosť má nevýznamný vplyv na celkovú zamestnanosť.

## Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť neuskutočňuje žiaden výskum a vývoj.

## Finančná situácia spoločnosti

### A. Rozbor súvahových položiek

#### Rozbor aktív

		Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok</b>	<b>257 054</b>	<b>367 838</b>	<b>537 388</b>
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	1 181	3 305	5 472
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	255 873	364 533	531 916
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok</b>	<b>5 042 563</b>	<b>2 392 639</b>	<b>1 248 453</b>
B.I.	Zásoby	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	128 880	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	4 912 956	2 392 050	1 104 626
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok	0	0	0
B.V.	Finančné účty	727	589	143 827
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>405 261</b>	<b>214 529</b>	<b>185 020</b>
	<b>AKTÍVA CELKOM</b>	<b>5 704 878</b>	<b>2 975 006</b>	<b>1 970 861</b>

Podstatné položky a porovnanie s rokmi 2020 a 2019.

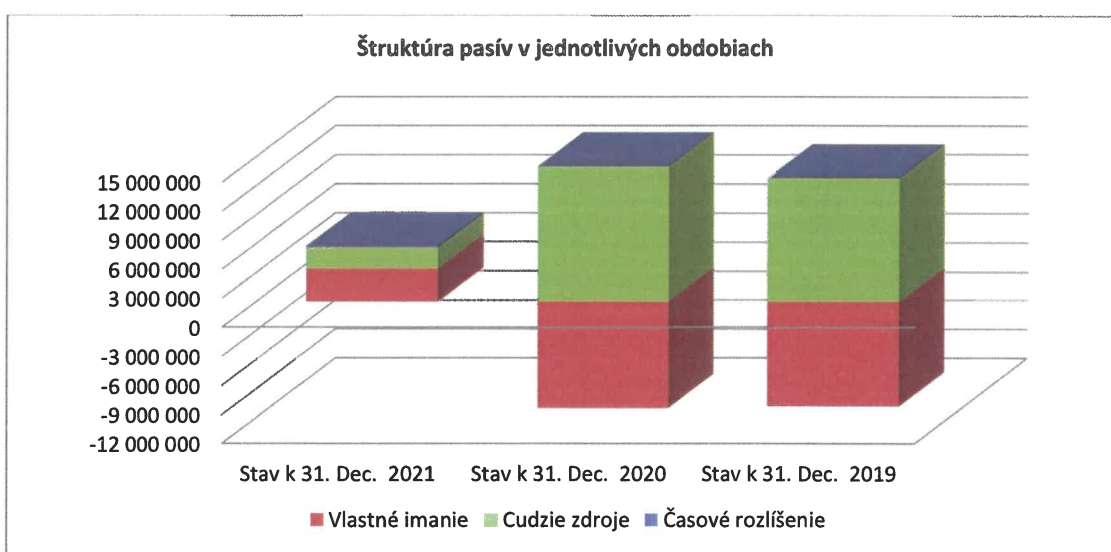
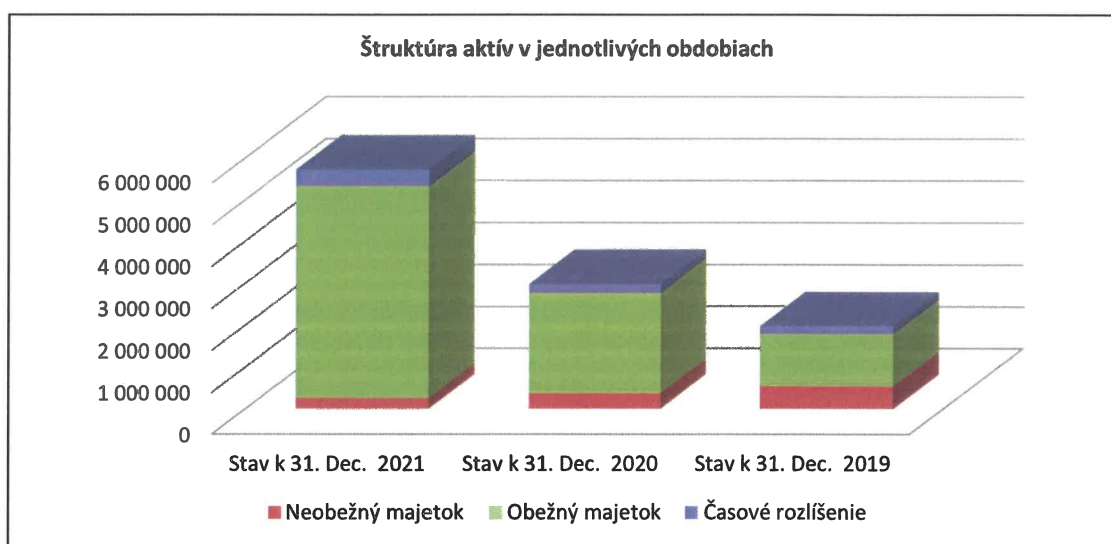
#### Rozbor pasív

		Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
<b>A.</b>	<b>Vlastné imanie</b>	<b>3 406 056</b>	<b>-10 981 049</b>	<b>-10 785 055</b>
A.I.	Základné imanie	5 000	5 000	5 000
A.II.	Emisné ážio	0	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy	18 905 000	4 505 000	4 505 000
A.IV.	Zákonné rezervné fondy	500	500	500
A.V.	Ostatné fondy zo zisku	0	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	-15 491 548	-15 295 555	-15 302 287
A.VIII.	Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-12 896	-195 994	6 732
<b>B.</b>	<b>Závazky</b>	<b>2 179 436</b>	<b>13 956 055</b>	<b>12 755 916</b>
B.I.	Dlhodobé záväzky	2 032	1 525	1 016
B.II.	Dlhodobé rezervy	0	0	0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	0	0	0
B.IV.	Krátkodobé záväzky	1 528 131	13 551 091	12 559 868
B.V.	Krátkodobé rezervy	648 247	403 419	195 032
B.VI.	Bežné bankové úvery	1 026	20	0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	0
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>119 386</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>PASÍVA CELKOM</b>	<b>5 704 878</b>	<b>2 975 006</b>	<b>1 970 861</b>

Podstatné položky a porovnanie s rokmi 2020 a 2019.

Rozbor súvahových položiek nám znázorňuje, ako je štruktúrne členený majetok spoločnosti (aktíva) a zdroje krytia tohto majetku (pasíva). V spoločnosti k 31. decembru 2021 predstavoval podiel obežného majetku na celkovom majetku spoločnosti 88,39 %, pričom ho tvorili predovšetkým krátkodobé pohľadávky (97,43%), dlhodobé pohľadávky (2,56%) a finančné účty (0,01%). Tento majetok bol krytý nielen vlastnými (najmä ostatnými kapitálovými fondmi), ale aj cudzími zdrojmi (najmä krátkodobými záväzkami).

Porovnanie podielu stálych a obežných aktív a podielu cudzích a vlastných zdrojov krytia majetku spoločnosti v obdobiach od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019, od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je znázornený v nasledovnom grafe:



**B. Vybrané pomerové ukazovatele**

V medziročnom porovnaní výnosov je zaznamenaný nárast, a to z 7 535 495 EUR v roku 2020 na 9 991 379 EUR v roku 2021.

**Zadlženosť**

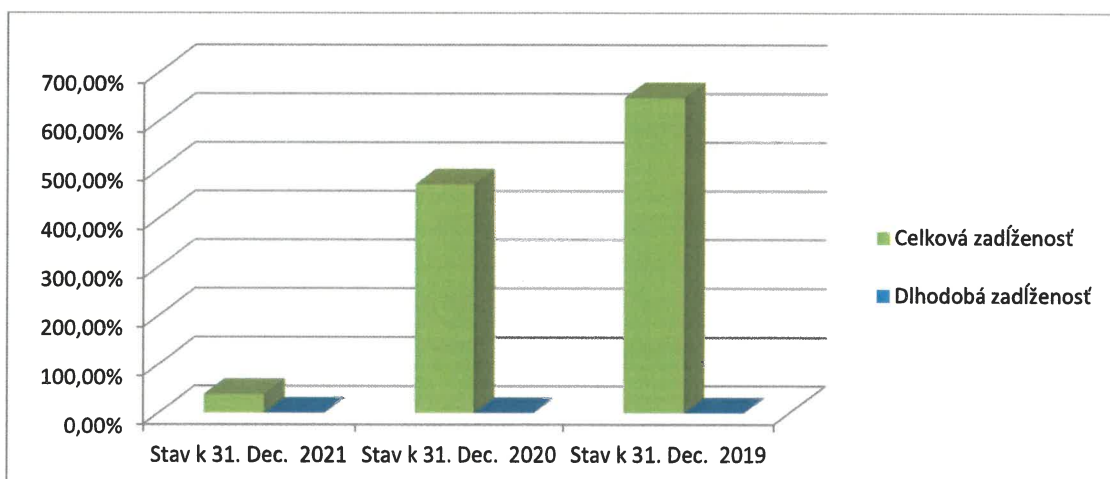
$$\text{CELKOVÁ ZADLŽENOSŤ} = \frac{\text{CUDZIE ZDROJE}}{\text{AKTÍVA CELKOM}}$$

AKTÍVA CELKOM predstavujú sumu všetkých aktív podniku.

Celková zadlženosť vypovedá o rozsahu použitia cudzieho kapitálu na financovanie potrieb podniku. Hodnota ukazovateľa by mala byť menšia ako 50%, ale veľmi záleží na konkrétnej situácii, v akej sa podnik nachádza a hlavne od odvetvia, v akom podnik pôsobí. Tu je nevyhnutné sledovanie časového vývoja ukazovateľa a porovnanie s inými podnikmi v rovnakom odvetví:

Ukazovateľ	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Celková zadlženosť	38,20%	469,11%	647,23%
Dlhodobá zadlženosť	0,05%	0,05%	0,05%

Z uvedeného vyplýva, že cudzie zdroje sa v roku 2021 podieľali na financovaní potrieb podniku vo výške 38,20%, pričom tento podiel sa oproti predchádzajúcemu obdobiu znížil o 430,91%.



## Likvidita

Ukazovateľ	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Okamžitá likvidita	0,00	0,00	0,01
Bežná likvidita	3,22	0,18	0,10
Celková likvidita	3,22	0,18	0,10

### 1. OKAMŽITÁ LIKVIDITA

$$\text{OKAMŽITÁ LIKVIDITA} = \frac{\text{FINANČNÝ MAJETOK}}{\text{KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY}}$$

FINANČNÝ MAJETOK predstavuje súčet položiek: Peniaze, Účty v bankách, Krátkodobý finančný majetok.

KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY predstavuje súčet všetkých krátkodobých záväzkov spoločnosti, napr. záväzky z obchodného styku voči spoločníkom, voči zamestnancom, štátu.

Ukazovateľ vyjadruje solventnosť spoločnosti. Ak ideálna hodnota ukazovateľa je 1, potom má spoločnosť k dispozícii toľko platobných prostriedkov, koľko činia záväzky.

### 2. BEŽNÁ LIKVIDITA

$$\text{BEŽNÁ LIKVIDITA} = \frac{\text{KRÁTK. POHLAD. + FINANČNÝ MAJETOK}}{\text{KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY}}$$

KRÁTKODOBÉ POHLADÁVKY predstavujú súčet všetkých krátkodobých pohľadávok spoločnosti.

Za optimálnu hodnotu sa považuje 1,5. Pri pohľadávkach je potrebné vedieť do akej miery sú vymožitelné a zároveň vedieť priemernú dobu splatnosti pohľadávok aj keď hovoríme o krátkodobých.

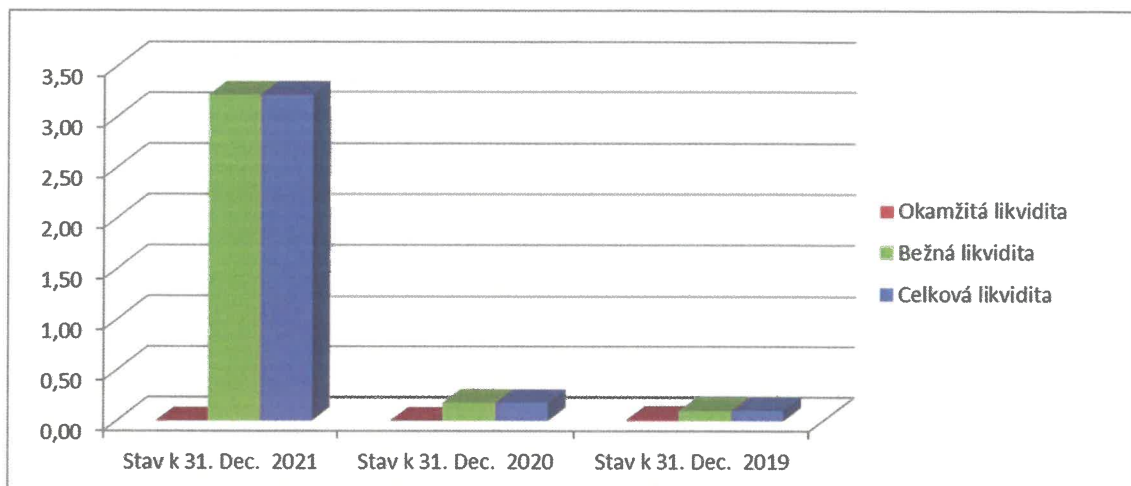
### 3. CELKOVÁ LIKVIDITA

$$\text{CELKOVÁ LIKVIDITA} = \frac{\text{KRÁTKODOBÝ MAJETOK}}{\text{KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY}}$$

KRÁTKODOBÝ MAJETOK - súčasťou sú zásoby, krátkodobé pohľadávky a krátkodobý finančný majetok. Pri zásobách obdobne ako pri pohľadávkach je dôležitá ich likvidita.

KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY predstavujú súčet všetkých krátkodobých záväzkov spoločnosti, napr. záväzky z obchodného styku voči spoločníkom, voči zamestnancom, štátu.

Optimálne hodnoty ukazovateľa sú 1,6 – 2,5. Z tejto hodnoty možno interpretovať, že podnik zaznamenal výrazný pozitívny trend vo vývoji likvidity oproti predchádzajúcemu roku.



## Rentabilita

Ukazovateľ	Stav k 31.12. 2021	Stav k 31.12. 2020	Stav k 31.12. 2019
Rentabilita tržieb	-0,13%	-2,60%	0,05%
Rentabilita vlastného imania	-0,38%	1,78%	-0,06%

### 1. RENTABILITA TRŽIEB

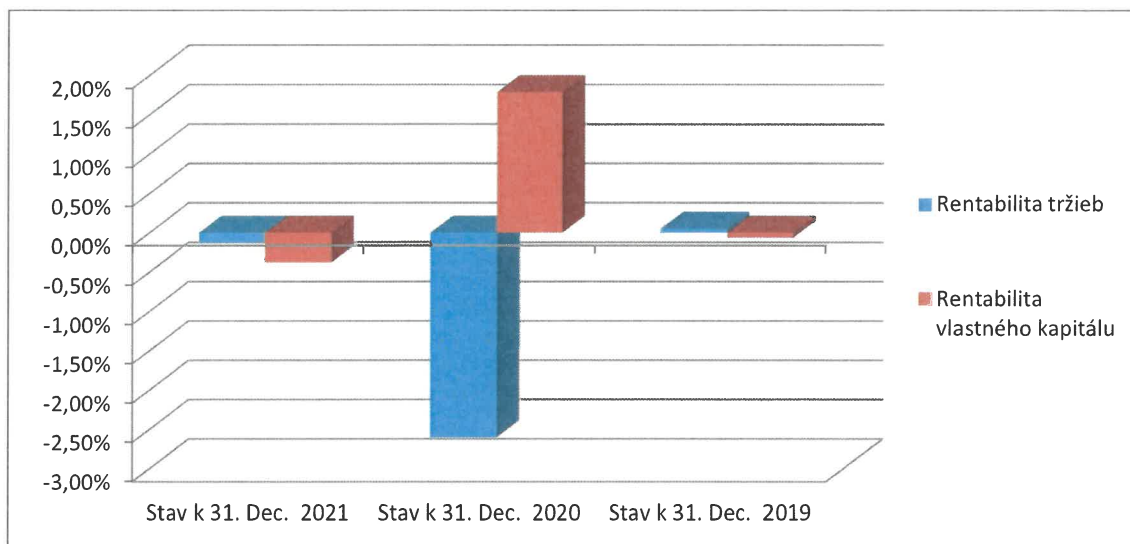
$$\text{RENTABILITA TRŽIEB} = \frac{\text{ČISTÝ ZISK}}{\text{TRŽBY}}$$

Vývoj ukazovateľa rentability je ovplyvnený dosiahnutým ziskom za účtovné obdobie a vývojom tržieb. Rovnako ako v roku 2020 aj v roku 2021 spoločnosť dosiahla stratu. Tržby z predaja služieb však vzrástli. Celkovo tržby z obchodnej činnosti za rok 2021 vzrástli oproti roku 2020 o 33%.

### 2. RENTABILITA VLASTNÉHO IMANIA

$$\text{RENTABILITA VLASTNÉHO IMANIA} = \frac{\text{ČISTÝ ZISK}}{\text{VLASTNÉ IMANIE}}$$

Hodnota ukazovateľa nám vypovedá o výške zhodnotenia vlastného imania spoločnosti. Vlastné imanie je zdrojom krytia a financovania dlhodobého majetku spoločnosti, preto je pre majiteľov spoločnosti zaujímavý práve tento ukazovateľ, ktorý charakterizuje koreňovú výnosnosť. V roku 2021 môže spoločnosť hovoriť o poklese rentability vlastného imania oproti roku 2020, a to o 2,16%.



### Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti

V kalendárnom roku 2022 spoločnosť plánuje rozšíriť zoznam služieb poskytovaných v rámci Global Shared Service Centre ( SSC ) pre koncern Dentsply Sirona a z tohto dôvodu bude postupne navyšovať headcount SSC.

### Ostatné dôležité informácie

#### Informácie o významných rizikách a neistotách

Spoločnosť nemá informácie o žiadnych konkrétnych rizikách a neistotách v súvislosti s náplňou jej činnosti a existujúcou konkurenciou.

V Bratislave, dňa ..... 12. 12. 2022

.....  
Eva Clarkson  
konateľ spoločnosti

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevypĺnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 3 1 3 2 8 7 0	X riadna	malá	od 1	2 0 2 1
IČO			do 1 2	2 0 2 1
4 5 6 9 1 1 1 8	mimoriadna	X veľká	od 1	2 0 2 0
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	do 1 2	2 0 2 0
6 9 . 2 0 . 0			Bezprostredne predchádzajúce obdobie	

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Dentsply Sirona Slovakia s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

EINSTEINOVA

Číslo

3 3

PSČ

Obec

8 5 1 0 1 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Bratislava I, Oddiel; Sro

Vložka č. ; 6 8 4 6 5 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 2 / 5 7 3 5 1 1 1 1

E-mailová adresa

OFFICE@TPA-GROUP.SK

Zostavená dňa:

0 8 . 1 2 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01	7 4 5 6 5 6 4	5 7 0 4 8 7 8	
			1 7 5 1 6 8 6		2 9 7 5 0 0 6
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 0 0 8 7 4 0	2 5 7 0 5 4	
			1 7 5 1 6 8 6		3 6 7 8 3 8
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03	1 4 3 9 4 5 9	1 1 8 1	
			1 4 3 8 2 7 8		3 3 0 5
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 4 3 9 4 5 9	1 1 8 1	
			1 4 3 8 2 7 8		3 3 0 5
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11	5 6 9 2 8 1	2 5 5 8 7 3	
			3 1 3 4 0 8		3 6 4 5 3 3
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			1 2 6 0 9 8
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	5 6 9 2 8 1	2 5 5 8 7 3	
			3 1 3 4 0 8		2 3 8 4 3 5



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	<b>21</b>			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok</b> r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	<b>5 0 4 2 5 6 3</b>	<b>5 0 4 2 5 6 3</b>	
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby</b> súčet (r. 35 až r. 40)	34			<b>2 3 9 2 6 3 9</b>
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky</b> súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	<b>1 2 8 8 8 0</b>	<b>1 2 8 8 8 0</b>	
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku</b> súčet (r. 43 až r. 45)	42	<b>1 2 8 8 8 0</b>	<b>1 2 8 8 8 0</b>	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	Netto 2	úctovné obdobie
					Netto 3
			Brutto - časť 1		
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	1 2 8 8 8 0	1 2 8 8 8 0	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	4 9 1 2 9 5 6	4 9 1 2 9 5 6	2 3 9 2 0 5 0
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 8 2 8 9 9 6	1 8 2 8 9 9 6	2 1 0 9 1 4 9
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 7 5 8 0 9 7	1 7 5 8 0 9 7	2 0 3 7 0 9 6
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	7 0 8 9 9	7 0 8 9 9	7 2 0 5 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	2 7 4 1 1 3 4	2 7 4 1 1 3 4	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	3 3 1 3 1 3	3 3 1 3 1 3	2 8 2 6 7 0
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 1 5 1 3	1 1 5 1 3	2 3 1
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	7 2 7	7 2 7	5 8 9
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	7 2 7	7 2 7	5 8 9
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	4 0 5 2 6 1	4 0 5 2 6 1	2 1 4 5 2 9
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	5 0 0 8	5 0 0 8	1 6 4 3
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 0 5 2 1	3 0 5 2 1	1 0 2 3 8
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	3 6 9 7 3 2	3 6 9 7 3 2	2 0 2 6 4 8
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141</b>	79	5 7 0 4 8 7 8		2 9 7 5 0 0 6
A.	<b>Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100</b>	80	3 4 0 6 0 5 6		- 1 0 9 8 1 0 4 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 0 0 0		5 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 0 0 0		5 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84			
A.II.	Emisné ážio (412)	85			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 8 9 0 5 0 0 0		4 5 0 5 0 0 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	5 0 0		5 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 0 0		5 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89			



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
<b>A.V.</b>	<b>Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92</b>	<b>90</b>		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
<b>A.VI.</b>	<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)</b>	<b>93</b>		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
<b>A.VII.</b>	<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99</b>	<b>97</b>	<b>- 1 5 4 9 1 5 4 8</b>	<b>- 1 5 2 9 5 5 5 5</b>
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 4 9 1 0 4	1 4 9 1 0 4
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 1 5 6 4 0 6 5 2	- 1 5 4 4 4 6 5 9
<b>A.VIII.</b>	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)</b>	<b>100</b>	<b>- 1 2 8 9 6</b>	<b>- 1 9 5 9 9 4</b>
<b>B.</b>	<b>Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140</b>	<b>101</b>	<b>2 1 7 9 4 3 6</b>	<b>1 3 9 5 6 0 5 5</b>
<b>B.I.</b>	<b>Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)</b>	<b>102</b>	<b>2 0 3 2</b>	<b>1 5 2 5</b>
<b>B.I.1.</b>	<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)</b>	<b>103</b>		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	2 0 3 2	1 5 2 5
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	<b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	<b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>	121		
B.IV.	<b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>	122	<b>1 5 2 8 1 3 1</b>	<b>1 3 5 5 1 0 9 1</b>
B.IV.1.	<b>Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)</b>	123	<b>9 6 6 1 2 0</b>	<b>1 4 1 4 4 5</b>
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	<b>8 0 0 9 0 4</b>	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	<b>1 6 5 2 1 6</b>	<b>1 4 1 4 4 5</b>
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		<b>1 3 0 4 5 6 2 3</b>
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	<b>3 0 9 3 3 8</b>	<b>2 0 2 0 9 7</b>
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	<b>1 9 8 0 6 0</b>	<b>1 2 8 0 0 5</b>
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	<b>5 4 6 1 3</b>	<b>3 3 9 2 1</b>
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	<b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>	136	<b>6 4 8 2 4 7</b>	<b>4 0 3 4 1 9</b>
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	<b>1 6 7 4 6 1</b>	<b>1 0 1 1 4 9</b>
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	<b>4 8 0 7 8 6</b>	<b>3 0 2 2 7 0</b>
B.VI.	<b>Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>	139	<b>1 0 2 6</b>	<b>2 0</b>
B.VII.	<b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)</b>	140		
C.	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)</b>	141	<b>1 1 9 3 8 6</b>	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	<b>8 7 9 7 6</b>	
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	<b>3 1 4 1 0</b>	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	9 9 9 0 7 8 4	7 5 3 4 2 2 9
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	9 9 9 1 1 6 1	7 5 3 5 6 2 0
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	9 9 9 0 7 8 4	7 5 3 4 2 2 9
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	3 7 7	1 3 9 1
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	9 5 7 9 0 8 4	6 9 1 0 4 3 6
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 1 2 7 9 3	9 3 1 8 6
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 5 8 1 5 6 4	2 0 7 0 1 9 5
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	6 4 8 0 6 0 9	4 4 0 2 7 2 0
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 6 9 3 9 8 2	2 9 5 7 3 9 4
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	1 6 2 2 0	1 4 5 2 0 8
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 5 9 7 8 7 0	1 0 1 4 5 0 0
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 7 2 5 3 7	2 8 5 6 1 8
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 0 3 8	9 5 6
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 5 3 2 3 4	2 6 4 5 3 8
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 5 3 2 3 4	2 6 4 5 3 8
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	4 9 8 4 6	7 8 8 4 1
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	4 1 2 0 7 7	6 2 5 1 8 4



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	
			1	2
*	<b>Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)</b>	28	7 1 9 6 4 2 7	5 3 7 0 8 4 8
**	<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>	29	2 1 8	- 1 2 5
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	2 1 7	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	2 1 7	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1	- 1 2 5
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	<b>Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54</b>	45	3 2 3 3 6 9	7 8 3 9 1 2
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	3 0 3 8 9 5	7 4 5 0 8 6
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	3 0 3 8 9 5	7 4 5 0 8 6
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	1 5 2 2 1	3 2 8 9 8
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 2 5 3	5 9 2 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 3 2 3 1 5 1	- 7 8 4 0 3 7
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	8 8 9 2 6	- 1 5 8 8 5 3
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 0 1 8 2 2	3 7 1 4 1
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 0 1 8 2 2	3 7 1 4 1
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 1 2 8 9 6	- 1 9 5 9 9 4

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	3	1	3	2	8	7	0
IČO			4	5	6	9	1	1	1	8

**Dentsply Sirona Slovakia s. r. o.**  
**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

## I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

### 1. Základné údaje o spoločnosti

<b>Obchodné meno a sídlo</b>	Dentsply Sirona Slovakia s. r. o. („Spoločnosť“) Einsteinova 33, 851 01 Bratislava
<b>Dátum založenia</b>	21.07.2010
<b>Dátum vzniku (podľa obchodného registra)</b>	05.11.2010
<b>Hospodárska činnosť</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)</li> <li>- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov</li> <li>- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu</li> <li>- počítačové služby</li> <li>- reklamné a marketingové služby</li> </ul>

### 2. Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	186,92	120,73
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	204	155
počet vedúcich zamestnancov	6	3

### 3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

### 4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka. Bola zostavená za účtovné obdobie od 01.01.2021 do 31.12.2021 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionalni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

### 5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2020

Účtovná závierka za rok 2020 bola schválená dňa 22.03.2022. Výsledok hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie 2020 bol preúčtovaný na účet 429 - Neuhradená strata minulých rokov vo výške 195 994 EUR.

### 6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
a	b	c
štatutárny orgán	konateľ	Mag. Jochen Hackl – zánik funkcie 02.09.2021
štatutárny orgán	konateľ	Stacey Anne Schilling – vznik funkcie 02.09.2021
štatutárny orgán	konateľ	Rainer Ragnar Raschke – vznik funkcie 02.09.2021

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	3	1	3	2	8	7	0
IČO			4	5	6	9	1	1	1	8

**Dentsply Sirona Slovakia s. r. o.**

**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021**

**(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

#### **7. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní**

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní	
	absolútne	v %
a	b	c
Dentsply Sirona Europe GmbH	4250	85
Sirona Dental GmbH	750	15
<b>Spolu</b>	<b>5 000</b>	<b>100,00</b>

#### **8. Konsolidovaná účtovná zvierka**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti Dentsply Sirona Europe GmbH, Sirona Strasse 1, A5071 Wals bei Salzburg, Rakúsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky koncernu Dentsply Sirona Inc., 13320 Ballantyne Corporate Place, Charlotte, NC 28277.

Konsolidovanú účtovnú zvierku je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo na skupinovej internetovej stránke:

<https://investor.dentsplysirona.com/financial-information/annual-reports?c=76841&D=irol-reportsannual>

DIČ	2	0	2	3	1	3	2	8	7	0
IČO			4	5	6	9	1	1	1	8

**Dentsply Sirona Slovakia s. r. o.****Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)****II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Dňa 20.08.2021 boli pripísané v prospech účtu Spoločnosti prostriedky v celkovej sume 14,40 milióna EUR, čo predstavuje navýšenie kapitálových fondov a Spoločnosť tak k 31.12.2021 dosiahla kladné vlastné imanie vo výške 3,41 milióna EUR (k 31.12.2020 vykázala záporné vlastné imanie vo výške 10,98 milióna EUR). Obežný majetok bol vyšší ako krátkodobé záväzky o 3,51 milióna EUR. Zároveň za toto obdobie Spoločnosť vykázala zisk pred zdanením vo výške 0,09 milióna EUR (za predchádzajúce účtovné obdobie končiacie 31.12.2020 vykázala Spoločnosť stratu pred zdanením vo výške 0,16 milióna EUR).

Zmluvné strany (Spoločnosť na jednej strane a spoločníci na strane druhej) následne vypovedali Dohodu o podpore, keďže po splatení záporného vlastného imania Spoločnosti, táto podpora zo strany spoločníkov už nie je nutná.

V kalendárnom roku 2021 Spoločnosť poskytuje služby ako SSC pre jednotlivé entity koncernu Dentsply Sirona, v dôsledku čoho priebežne narastá aj headcount SSC.

K dátumu zostavenia riadnej účtovnej závierky pripravilo vedenie odhad (predpoklad) podnikateľského plánu a toku peňažných prostriedkov. Po preverení odhadu podnikateľského plánu a toku peňažných prostriedkov Spoločnosti, s prihliadnutím na uvedené zmeny v činnosti, vedenie zastáva názor, že Spoločnosť bude schopná vykonávať svoju činnosť. Preto bola riadna účtovná závierka Spoločnosti zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

3. Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zjavné z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.
4. Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

5. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
6. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
7. Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
8. Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

**Dentsply Sirona Slovakia s. r. o.****Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

9. 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.
10. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.

**11. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.
- b) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.
- c) Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

- d) Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.
- e) Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou.
- f) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy sa oceňuje očakávanou menovitou hodnotou.
- g) Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.
- h) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.
- i) Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.
- j) Zamestnanecké požitky - Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poistných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.
- k) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
  - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- l) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy sa oceňuje očakávanou menovitou hodnotou.
- m) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0  
IČO 4 5 6 9 1 1 1 8

**Dentsply Sirona Slovakia s. r. o.**

**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021**

**(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- n) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.
- o) Operatívny prenájom (Spoločnosť ako nájomca)  
Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

**12. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie**

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- **Rezervy** - účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvorila rezervu na:

- o zostavenie účtovnej závierky,
- o na zostavenie a podanie daňového priznania k dani z príjmov,
- o vypracovanie výročnej správy,
- o overenie účtovnej závierky a výročnej správy audítorom,
- o nevyčerpané dovolenky,
- o bonusy zamestnancov, vrátane rezerv na odvody vzťahujúce sa k bonusom.

- **Plán odpisov**

Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je od 1 EUR do 700 EUR sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je od 701 EUR do 2 400 EUR sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je od 1 EUR do 700 EUR sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je od 701 EUR do 1 700 EUR sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania.

- b) Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku a	Životnosť b	Metóda odpisovania c	Ročná sadzba odpisov d
Softvér	5 rokov	lineárna	20,0 %
Ocenené práva	5 rokov	lineárna	20,0 %
Technické zhodnotenie budovy	20 rokov	lineárna	5 %
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 7 rokov	lineárna	33,3 – 14,3 %

**13. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	3	1	3	2	8	7	0
IČO			4	5	6	9	1	1	1	8

**Dentsply Sirona Slovakia s. r. o.**

**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021**

**(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

**14. Oprava chýb minulých období**

V roku 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

**15. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód**

V roku 2021 nenastali žiadne zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	3	1	3	2	8	7	0
IČO			4	5	6	9	1	1	1	8

**Dentsply Sirona Slovakia s. r. o.**

**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021**

**(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

### III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

#### 1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

##### 1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	1 439 459	0	0	0	0	0	1 439 459
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	1 439 459	0	0	0	0	0	1 439 459
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	1 436 154	0	0	0	0	0	1 436 154
Prírastky	0	2 124	0	0	0	0	0	2 124
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	1 438 278	0	0	0	0	0	1 438 278
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	3 305	0	0	0	0	0	3 305
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	1 181	0	0	0	0	0	1 181

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	3	1	3	2	8	7	0
IČO			4	5	6	9	1	1	1	8

**Dentsply Sirona Slovakia s. r. o.**

**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021**

**(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	1 440 858	0	0	0	0	0	1 440 858
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	1 399	0	0	0	0	0	1 399
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	1 439 459	0	0	0	0	0	1 439 459
<b>Oprávky</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	1 435 386	0	0	0	0	0	1 435 386
Prírastky	0	2 167	0	0	0	0	0	2 167
Úbytky	0	1 399	0	0	0	0	0	1 399
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	1 436 154	0	0	0	0	0	1 436 154
<b>Opravné položky</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	5 472	0	0	0	0	0	5 472
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	3 305	0	0	0	0	0	3 305

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	3	1	3	2	8	7	0
IČO		4	5	6	9	1	1	1	8	

Dentsply Sirona Slovakia s. r. o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Bežné účtovné obdobie					Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
				Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	h		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	345 406	426 832	0	0	0	0	0	0	772 238
Prírastky	0	0	142 449	0	0	0	0	0	0	142 449
Úbytky	0	345 406	0	0	0	0	0	0	0	345 406
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	569 281	0	0	0	0	0	0	569 281
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	219 308	188 397	0	0	0	0	0	0	407 705
Prírastky	0	126 098	125 011	0	0	0	0	0	0	251 109
Úbytky	0	345 406	0	0	0	0	0	0	0	345 406
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	313 408	0	0	0	0	0	0	313 408
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	126 098	238 435	0	0	0	0	0	0	364 533
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	255 873	0	0	0	0	0	0	255 873

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0  
IČO 4 5 6 9 1 1 1 8

**Dentsply Sirona Slovakia s. r. o.**  
**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a tážné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu	
										a
<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>										
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	345 406	394 397	0	0	0	0	0	0	739 803
Prírastky	0	0	94 989	0	0	0	0	0	0	94 989
Úbytky	0	0	62 554	0	0	0	0	0	0	62 554
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	345 406	426 832	0	0	0	0	0	0	772 238
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	72 767	135 120	0	0	0	0	0	0	207 887
Prírastky	0	146 541	115 830	0	0	0	0	0	0	262 371
Úbytky	0	0	62 554	0	0	0	0	0	0	62 554
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	219 308	188 397	0	0	0	0	0	0	407 705
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	272 639	259 277	0	0	0	0	0	0	531 916
Stav na konci účtovného obdobia	0	126 098	238 435	0	0	0	0	0	0	364 533

Spoločnosť neviduje v roku 2021 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	3	1	3	2	8	7	0
IČO			4	5	6	9	1	1	1	8

**Dentsply Sirona Slovakia s. r. o.**  
**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

**2. Pohľadávky**

2.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	128 880	0	128 880
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>128 880</b>	<b>0</b>	<b>128 880</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	1 758 097	1 758 097
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	70 899	70 899
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	2 741 134	0	2 741 134
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	331 313	0	331 313
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	11 513	0	11 513
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 083 960</b>	<b>1 828 996</b>	<b>4 912 956</b>

Pohľadávky po lehote splatnosti boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky čiastočne uhradené.

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0  
IČO 4 5 6 9 1 1 1 8

**Dentsply Sirona Slovakia s. r. o.**  
**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 828 996	2 037 096
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 083 960	354 954
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>4 912 956</b>	<b>2 392 050</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	128 880	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>128 880</b>	<b>0</b>

2.2. Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť v roku 2021 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

V zmysle korporátnej smernice tvorí spoločnosť opravné položky na pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 90 dní vo výške 50%, pre pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 120 dní vo výške 100%. Výnimku predstavujú špeciálne okolnosti ako sú bankroty, potvrdené ukončenie podnikania – vtedy sa tvorí opravná položka vo výške 100% bez ohľadu na počet dní po splatnosti, avšak zohľadňuje tie, o ktorých má informáciu, že budú uhradené, aj keď sú po splatnosti viac ako 90 dní.

2.3. Zabezpečenie pohľadávok

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

**3. Finančné účty**

3.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	727	589
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	0
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>727</b>	<b>589</b>

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	3	1	3	2	8	7	0
IČO			4	5	6	9	1	1	1	8

**Dentsply Sirona Slovakia s. r. o.**

**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021**

**(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

#### 4. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>5 008</b>	<b>1 643</b>
Predĺžené záruky	5 008	1 643
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>30 521</b>	<b>10 238</b>
Poplatok za správu budovy	17 425	0
Predĺžené záruky	4 767	0
Služby personálnych agentúr	3 888	8 000
Poistenie	1 992	1 160
Licencie	1 954	0
Ostatné	495	1 078
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>87 976</b>	<b>0</b>
Znížené nájomné	87 976	
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>31 410</b>	<b>0</b>
Znížené nájomné	15 996	0
Znížený poplatok za právo na expanziu kancelárskych priestorov	15 414	0
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>369 732</b>	<b>202 648</b>
Refakturácia nákladov	369 732	202 648

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	3	1	3	2	8	7	0
IČO			4	5	6	9	1	1	1	8

**Dentsply Sirona Slovakia s. r. o.**  
**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

#### **IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**

##### **1. Vlastné imanie**

###### **1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie Spoločnosti k 31. 12. 2021 je 5 000 EUR.

Zákonný rezervný fond vo výške 500 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

###### **1.2. Vyrovnanie straty za rok 2021**

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiace 31.12.2021 vo výške 12 896 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov v plnej výške.

##### **2. Rezervy**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	e	f	g
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>403 419</b>	<b>684 644</b>	<b>302 361</b>	<b>137 455</b>	<b>648 247</b>
Nevyčerpané dovolenky zamestnancov	101 149	167 461	0	101 149	167 461
Bonusy pre zamestnancov 2020	272 220	0	240 314	31 906	0
Bonusy pre zamestnancov 2021	0	500 383	36 397	0	463 986
Daňové priznanie k DPPO	2 700	2 700	2 700	0	2 700
Audit	23 250	10 000	19 850	3 400	10 000
Výročná správa	1 600	1 600	600	1 000	1 600
Účtovná závierka	2 500	2 500	2 500	0	2 500

Väčšina rezerv z 2021 bola ku dňu zostavenia účtovnej závierky použitá.

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	3	1	3	2	8	7	0
IČO			4	5	6	9	1	1	1	8

**Dentsply Sirona Slovakia s. r. o.**

**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021**

**(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	e	f	g
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>195 032</b>	<b>389 969</b>	<b>175 423</b>	<b>6 159</b>	<b>403 419</b>
Prevádzkové náklady	0	0	0	0	0
Dobropisy za predaje v roku 2017, 2018	0	0	0	0	0
Nevyčerpané dovolenky zamestnancov	74 262	101 149	72 679	1 583	101 149
Platy a odstupné obchodných zástupcov	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancov	0	0	0	0	0
Platy, bonusy, odstupné konateľov za 2019	0	0	0	0	0
Bonusy pre zamestnancov	84 544	272 220	84 544	0	272 220
Nevyčerpané dovolenky konateľov 2020	17 576	0	13 000	4 576	0
Tovar v záručnej dobe	0	0	0	0	0
Daňové priznanie k DPPO	2 700	2 700	2 700	0	2 700
Audit	13 450	9 800	0	0	23 250
Výročná správa	0	1 600	0	0	1 600
Účtovná závierka	2 500	2 500	2 500	0	2 500

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0  
IČO 4 5 6 9 1 1 1 8

**Dentsply Sirona Slovakia s. r. o.**

**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021**

**(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

### 3. Záväzky

#### 3.1. Členenie záväzkov celkom, vrátane skupiny:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé záväzky</b>			
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0		0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0		0
Vydané dlhopisy	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	2 032		2 032
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>2 032</b>	<b>0</b>	<b>2 032</b>
<b>Krátkodobé záväzky</b>			
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	220 440	580 464	800 904
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	68 116	97 100	165 216
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu		0	0
Záväzky voči zamestnancom	309 338	0	309 338
Záväzky zo sociálneho poistenia	198 060	0	198 060
Daňové záväzky a dotácie	54 613	0	54 613
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>850 567</b>	<b>677 564</b>	<b>1 528 131</b>

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0  
IČO 4 5 6 9 1 1 1 8

**Dentsply Sirona Slovakia s. r. o.**  
**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	677 564	28 785
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	850 567	13 522 306
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 528 131</b>	<b>13 551 091</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 032	1 525
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>2 032</b>	<b>1 525</b>

3.2. Závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

3.3. Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>1 525</b>	<b>1 016</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	23 812	14 602
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>23 812</b>	<b>14 602</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>23 305</b>	<b>14 093</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>2 032</b>	<b>1 525</b>

Sociálny fond sa čerpal na nákup stravných lístkov zamestnancov.

**4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci**

Názov položky	Mena	Typ transakcie	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
<b>Krátkodobé pôžičky</b>						
SIRONA Dental GmbH	EUR		7,50%	na požiadanie	0	4 970 003
SIRONA Dental Systems GmbH	EUR	kredit	0,05%		0	8 075 620
		debit	1,50%			

Pôžička od SIRONA Dental GmbH bola dňa 20.08.2021 splatená. SIRONA Dental Systems GmbH naďalej zabezpečuje cash pooling, ktorý má však k 31.12.2021 pohľadávkový charakter, preto v pôžičkách a finančných výpomociach nefiguruje.

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	3	1	3	2	8	7	0
IČO			4	5	6	9	1	1	1	8

**Dentsply Sirona Slovakia s. r. o.**

**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021**

**(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

#### **5. Bankové úvery**

Spoločnosť v roku 2020 uzatvorila zmluvu o vedení úverového účtu so Citibank Europe Plc., pobočkou zahraničnej banky. Prostriedky z tohto účtu Spoločnosť čerpá prostredníctvom kreditných kariet. Úverový limit je stanovený na 5.400.000 EUR. Prípadný čerpaný úver je uhrádzaný na mesačnej báze cca 17. deň nasledujúceho mesiaca prostredníctvom zriadeného inkasa z bežného účtu Spoločnosti. Dĺžná suma, predstavujúca zostatok na účte 231 k 31.12.2021, je vo výške 1026 EUR.

#### **V. ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHĽADÁVKA / ZÁVÄZOK**

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Z uvedeného dôvodu Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani k 31.12.2021.

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	3	1	3	2	8	7	0
IČO			4	5	6	9	1	1	1	8

**Dentsply Sirona Slovakia s. r. o.**

**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021**

**(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

## VI. VÝNOSY

### 1. Výnosy z hospodárskej činnosti

#### 1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Tržby sa vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov tovarov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Typ výrobkov a služieb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
<b>Tržby z predaja tovaru</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Tržby z predaja služieb</b>	<b>9 990 784</b>	<b>7 534 229</b>
Obchodné služby	9 990 784	7 534 229
<b>Spolu</b>	<b>9 990 784</b>	<b>7 534 229</b>

### 2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, výnosy z finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>377</b>	<b>1 391</b>
Ostatné prevádzkové výnosy	377	1 391
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>219</b>	<b>-125</b>
Výnosové úroky	217	0
Kurzové zisky, z toho:	1	-125
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	1	2 749

### 3. Čistý obrat

Krajina	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Severná Amerika (služby)	4 169 264	6 843 364
Európa	5 709 850	690 865
Juhozápadná Ázia	34 677	0
Rusko a bývalé štáty ZSSR	31 821	0
Južná Ázia	24 810	0
Afrika	17 599	0
Južná Amerika	2 763	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>9 990 784</b>	<b>7 534 229</b>

Poznámky ÚČ POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	3	1	3	2	8	7	0
IČO			4	5	6	9	1	1	1	8

**Dentsply Sirona Slovakia s. r. o.**  
**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

## VII. NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>2 581 564</b>	<b>2 070 195</b>
Audit a poradenstvo	1 009 283	1 224 488
Marketing	0	29
Cestovné	606	8 504
Preprava	593	11 387
Nájomné	353 221	287 459
IT služby	210 216	167 157
Reprezentačné	17 217	31 073
Nedaňové služby	5 673	14 174
Služby personálnych agentúr	19 226	68 385
Služby personálnych agentúr - dočasné zamestnávanie	450 350	0
Operatívny leasing	-5 639	2 853
Poštovné, kuriér	16 707	187
Upratovanie	17 024	23 563
Školenia	7 591	8 054
Colno deklaračné služby	0	30
Opravy a udržiavanie	1 632	1 770
Alokácia nákladov na licencie	39 614	38 424
Telefónne poplatky	46 583	10 096
Internet	22 021	20 120
IC služby	296 008	130 241
Služby spojené so sťahovaním	19 738	0
Poplatky za prestup leas. zamestnancov do kmeňa	17 005	0
Poplatok za právo na expanziu kancelárskych priestorov	15 415	0
Údržba a servis zelene	4 343	0
Dentálna hygiena	3 429	0
Predĺžené záruky	1 301	0
Nehmotný majetok do limitu	3 480	0
Ostatné	8 926	22 201
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>6 480 608</b>	<b>4 402 720</b>
Mzdy	4 693 982	2 957 394
Ostatné náklady na závislú činnosť	16 220	145 208
Sociálne náklady	172 537	285 618
Sociálne a zdravotné poistenie	1 597 870	1 014 500
<b>Ostatné náklady na hospodársku činnosť z toho:</b>	<b>49 846</b>	<b>78 841</b>
Dary	500	0
Odpis pohľadávok	0	20
Iné	49 346	78 821
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>323 339</b>	<b>783 912</b>
Kurzové straty, z toho:	15 191	32 898
<i>kurzové straty</i>	<i>14 985</i>	<i>32 898</i>
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>206</i>	<i>0</i>
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	308 148	751 014
<i>Nákladové úroky</i>	<i>303 895</i>	<i>745 086</i>
<i>Bankové poplatky</i>	<i>4 253</i>	<i>5 928</i>

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou, ktoré v roku 2021 boli vo výške 6 700 EUR a v roku 2020 vo výške 9 800 Eur.

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	3	1	3	2	8	7	0
IČO			4	5	6	9	1	1	1	8

**Dentsply Sirona Slovakia s. r. o.**  
**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

**VIII. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2021 je 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 659 377	-1 619 998
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Odsúhlasenie dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b			c		
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	88 926	x	x	-158 852	x	x
teoretická daň		18 674	21%		-33 359	21%
Daňovo neuznané náklady	1 077 568	226 289	254%	1 120 541	235 314	-148%
Výnosy nepodliehajúce dani	-681 627	-143 142	-161%	-784 827	-164 814	104%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	x	x	x	x	x	x
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	0	0	0%
Zmena sadzby dane	x	x	x	x	x	x
Iné		2 549				
Spolu	484 867	101 822	115%	176 862	37 141	-23%
Splatná daň z príjmov		101 822	0%		37 141	0%
Odložená daň z príjmov		0	0%		0	0%
Celková daň z príjmov		101 822	0%		37 141	0%

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	3	1	3	2	8	7	0
IČO			4	5	6	9	1	1	1	8

**Dentsply Sirona Slovakia s. r. o.**  
**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

---

## **IX. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY**

### **1. Majetok vo vlastníctve iných subjektov**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) päť tlačiarní. Ročné náklady na nájomné sú vo výške 8 200 EUR. Tiež má spoločnosť v nájme tri výdajníky vody. Ročné náklady na nájomné sú vo výške 1 989 EUR.

Spoločnosť má administratívne a parkovacie priestory v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva za pôvodné priestory bola platná do 30.09.2021. Nová nájomná zmluva za nové priestory je uzatvorená na dobu určitú 60 mesiacov s dňom začatia nájmu od 01.09.2021. Ročné náklady na nájomné priestorov sú vo výške 353 221 EUR. Počas prvých ôsmich mesiacov doby nájmu poskytuje prenajímateľ nájomcovi tzv. znížené nájomné, kedy doba nájmu za toto obdobie je v sume 1 EUR – táto skutočnosť je zohľadnená cez časové rozlíšenie na účte 383100 – Výdavky budúcich období.

Spoločnosť má počas doby trvania nájmu administratívnych a parkovacích priestorov taktiež možnosť uplatniť si právo na expanziu.

## **X. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2021 daňové priznania spoločnosti za roky 2016 až 2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 3 1 3 2 8 7 0  
IČO 4 5 6 9 1 1 1 8

**Dentsply Sirona Slovakia s. r. o.**

**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021**

**(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

### **XI. SPRIAZNENÉ OSOBY**

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Spoločnosť nezverejňuje informáciu o príjmoch štatutárnych orgánov / výkonných riaditeľov nakoľko by to umožnilo identifikáciu finančnej situácie konkrétneho člena štatutárneho orgánu / výkonných riaditeľov. Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky. Kľúčový manažment Spoločnosti tvoria štatutári.

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami):

Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Nákladové úroky z pôžičky	219 508	352 114
Nákladové úroky z cash poolingu	84 387	392 972
Výnosové úroky z cash poolingu	217	0
<b>Spolu</b>	<b>303 678</b>	<b>745 086</b>
Nákup služieb	409 858	334 217
Nákup služieb - licenčné poplatky	38 424	38 424
Spotreba materiálu	377	0
<b>Spolu</b>	<b>448 659</b>	<b>372 641</b>
Predaj obchodných služieb	9 256 481	7 534 229
Bezodplatné nadobudnutie materiálu	377	0
<b>Spolu</b>	<b>9 256 858</b>	<b>7 534 229</b>

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Predaj obchodných služieb	734 303	0
<b>Spolu</b>	<b>734 303</b>	<b>0</b>

Spriaznená osoba / Dcérska účtovná jednotka / Materská účtovná jednotka	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Pohľadávky	Opravná položka k pohľadávka	Závazky	Pohľadávky	Opravná položka k pohľadávka	Závazky
a	b	c	d	e	f	g
Akcionári	0	0	0	0	0	0
Sesterské spoločnosti	4 499 231	0	800 904	2 037 096	0	13 045 623
Predstavenstvo	0	0	0	0	0	0
Dcérske spoločnosti	0	0	0	0	0	0
Spoločné podniky	0	0	0	0	0	0
Pridružené spoločnosti	0	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>4 499 231</b>	<b>0</b>	<b>800 904</b>	<b>2 037 096</b>	<b>0</b>	<b>13 045 623</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	3	1	3	2	8	7	0
IČO			4	5	6	9	1	1	1	8

**Dentsply Sirona Slovakia s. r. o.**

**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**XII. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Od 18.08.2022 má spoločnosť nového konateľa, pričom pôvodnému konateľovi zanikla funkcia.

Meno konateľa	Trvalé bydlisko	Vznik funkcie	Zánik funkcie
Stacey Anne Schilling	Silver Arrow Court 1203 Fort Mill, Južná Karolína 297 15 Spojené štáty americké	02.09.2021	18.08.2022
Eva Clarkson	Jonatánová 4 Bratislava - mestská časť Podunajské Biskupice 821 06	18.08.2022	-

**XIII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 505 000	14 400 000	0	0	18 905 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	500	0	0	0	500
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	149 104	0	0	0	149 104
Neuhradená strata minulých rokov	-15 444 659	0	0	-195 994	-15 640 652
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-195 994	-12 896	0	195 994	-12 896
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>-10 981 048</b>	<b>14 387 104</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 406 056</b>

Poznámky ÚČ POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	3	1	3	2	8	7	0
IČO			4	5	6	9	1	1	1	8

**Dentsply Sirona Slovakia s. r. o.**  
**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 505 000	0	0	0	4 505 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	500	0	0	0	500
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	142 372	0	0	6 732	149 104
Neuhradená strata minulých rokov	-15 444 659	0	0	0	-15 444 659
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 732	-195 994	0	-6 732	-195 994
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>-10 785 055</b>	<b>-195 994</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10 981 049</b>

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	3	1	3	2	8	7	0
IČO			4	5	6	9	1	1	1	8

**Dentsply Sirona Slovakia s. r. o.**  
**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v eurocentoch / celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

#### **XIV. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Peniaze	211	627	589
Ceniny	213	100	0
Účty v bankách	221.X	0	0
Kontokorentný účet	221.X	0	0
Krátkodobý finančný majetok - akcie	251.X	0	0
Krátkodobý finančný majetok - dlhopisy	252.X	0	0
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>727</b>	<b>589</b>

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

#### **Prílohy:**

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	88 926	-158 853
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	593 013	1 187 451
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	253 234	264 538
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	244 828	208 387
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-	-
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-190 732	-29 509
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	303 895	745 086
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-217	-
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-	-
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	-	-
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	-
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-17 995	-1 050
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-14 847 642	-426 528
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-2 640 680	-1 072 326
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-12 206 962	645 799
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-	-
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	<b>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.)</b>	<b>-14 165 703</b>	<b>602 071</b>
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	217	-
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-303 895	-
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	-	-
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-	-
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>	<b>-14 165 703</b>	<b>602 071</b>
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-92 716	-651 667
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>	<b>-14 258 419</b>	<b>-49 596</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-142 449	-94 988
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	-	-
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	-	-

B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	-	-
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	-	-
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	-	-
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>	<b>-142 449</b>	<b>-94 988</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>	-	-
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-	-
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	14 400 000	-
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	-	-
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-	20
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	-	-
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	1 006	20
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-	-
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-	-
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	-	-
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-	-
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-	-
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-	-
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	-	-
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	-	-
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	-	-
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>14 401 006</b>	<b>20</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>	<b>138</b>	<b>-144 564</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>589</b>	<b>143 827</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-)</b>	-	<b>-737</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-)</b>	-	<b>1 326</b>
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-)</b>	<b>727</b>	<b>589</b>