

ČI. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

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

ČI. I (1) (5) Všeobecné informácie

ČI. I (1)

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

Sídlo účtovnej jednotky: Piešťanská 3, 91701, Trnava

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Hlavná činnosť spoločnosti:

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

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

ČI. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	16	14
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	21	18
Počet vedúcich zamestnancov	2	

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

Účtovná závierka riadna za rok 2021 bola schválená Valným zhromaždením dňa 31.03.2022.

ČI. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 31.03.2022

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

riadna

mimoriadna

priebežná

ČI. I (4) Údaje o skupine

Materská ÚJ: SK Dental s.r.o. sídlo Piešťanská 3, 917 01 Trnava, IČO: 48217590, DIČ: 2120103557, podiel na ZI 66,68%

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

Prepojená ÚJ: SK Denta, Prešov, s.r.o., sídlo Halenárska 18A, 917 01 Trnava, IČO: 519296694, DIČ: 2120833484, v ktorej má materská ÚJ SK Dental s.r.o. podiel na ZI 100%

Prepojená ÚJ: SK Dental, Bratislava s.r.o., sídlo Halenárska 18A, 917 01 Trnava, IČO: 53707478, DIČ: 2121478381, v ktorej má materská ÚJ SK Dental s.r.o. podiel na ZI 66,68%

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

Prepojená ÚJ: SK Dental - Bratislava Ambulancia, s.r.o., sídlo Jarabinková 10, 821 09 Bratislava, IČO: 54132665, DIČ: 2121587237, v ktorej má materská ÚJ SK Dental Bratislava, s.r.o. podiel na ZI 100%

Prepojená ÚJ: SK Dental Žilina Nehuteľnosti, s.r.o., sídlo Halenárska 18A, 917 01 Trnava, IČO: 54270898, DIČ: 2121615485, v ktorej má materská ÚJ SK Denta Žilina, s.r.o. podiel na ZI 100%

Za rok 2022 neboli splnené podmienky určujúce povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku

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

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

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

(4) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

 Áno Nie

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

 Áno Nie**Čl. III Informácie o prijatých postupoch****Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky**

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

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

ÚJ oceňovala majetok a záväzky

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- spôsobom A účtovania zásob
- spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

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

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

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

Rezerva na nevyčerpané dovolenky - výpočtom z priemernej hodinovej mzdy na dovolenkové účely za 4.Q 2022 upravenej o výšku minimálnej mzdy od 1.1.2023

Čl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania

Spoločnosť oceňuje podiely v dcérskych ÚJ a v ÚJ s podstatným vplyvom metódou Vlastného imania vždy k poslednému dňu zdaňovacieho obdobia.

Čl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania

Pri ocenení metódou vlastného imania podľa § 14 ods. 17 opatrenia MF SR č. 23 054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ďalej iba „Postupy účtovania v PÚ“), sa postupuje tak, že podiel na základnom imaní, ktorý je pri obstaraní ocenený obstarávacou cenou, sa pri ocenení ku dňu ustanovenému v § 24 ods. 1 písm. b) a c) zákona o účtovníctve (t. j. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka alebo k inému dňu v priebehu účtovného obdobia) upravuje na hodnotu zodpovedajúcu miere účasti ÚJ na vlastnom imaní spoločnosti, v ktorej má ÚJ podiel na základnom imaní. Podiel na základnom imaní sa ocení nulou, ak hodnota zodpovedajúca miere účasti ÚJ na vlastnom imaní je rovná alebo menšia ako nula.

Zmena hodnoty obchodných podielov na základnom imaní v obchodných spoločnostiach, pre ktoré ÚJ je materskou ÚJ, alebo v ktorých má ÚJ podstatný vplyv, oceňovaných metódou vlastného imania sa účtuje v zmysle § 14 ods. 11 Postupov účtovania v PÚ takto:

Zmena hodnoty podielu sa zaznamená na ťarchu alebo v prospech samostatného analytického účtu 061/AE – Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe, resp. 062/AE – Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom súvzťažne s účtom 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov, pri predaji zaúčtovaná zmena hodnoty sa zruší zápisom na ťarchu alebo v prospech samostatného analytického účtu k účtu 061/AE, resp. 062/AE súvzťažne s účtom 414.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 4 8 2 1 7 5 9 0

DIČ 2 1 2 0 1 0 3 5 5 7

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

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
stroje, prístroje, zariadenia	6 rokov	1/72 mesačne	zrýchlená, rovnomerná
iný DHM	40 rokov	1/480 mesačne	rovnomerná
komponentné odpisovanie	12 rokov	1/144 mesačne	rovnomerná
motorové vozidlá	4 roky	1/48 mesačne	rovnomerná
budovy a stavby	40 rokov	1/480 mesačne	rovnomerná
pozemky	0	0	neodpisovaný
nehmotný majetok - softvér	48 mesiacov	1/48	lineárny

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

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

ÚJ eviduje záväzky:

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

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

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

Záväzky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
SLSP spätkový úver 5160438135 od 18.10.2019 splatný 20.09.2034	157 830	171 270
SLSP spätkový úver 5185700443 od 24.02.2022 splatný 30.12.2033	183 140	
SLSP spätkový úver 5186356082 od 24.02.2022 splatný 30.12.2033	470 000	

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

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

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

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	51 649	19 273
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Závazky z lízingu		
Iné položky		