

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2014

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/17920/2013-74 – FS č.12/2013)

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Obchodné meno:	PHARMACOPOLA s.r.o.		
Sídlo:	Svätokrížske námestie 11, 965 01 Žiar nad Hronom		
Dátum založenia:	17. 09. 1992	Dátum vzniku:	23. 09. 1992

Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel s.r.o., vložka 685/S.

2. Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Veľkodistribúcia veterinárnych liečiv – dovoz, vývoz, skladovanie a distribúcia v SR registrovaných liečiv, imunopreparátov, medikovaných kŕmnych prípravkov, prostriedkov veterinárnej techniky a zdravotníckych pomôcok.

3. Informácie o počte zamestnancov

	rok 2014	rok 2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	95	94
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	95	93
- počet vedúcich zamestnancov	9	9

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako **riadna účtovná závierka** podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení, za účtovné obdobie od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014. Oproti predchádzajúcemu obdobiu nedošlo k podstatným zmenám v podnikateľskej činnosti Spoločnosti.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 29. apríla 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembra 2013 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembra 2013 bola uložená do registra účtovných závierok 30. mája 2014 a výročná správa s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 16. decembra 2014.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 13. Marca 2012 schválilo spoločnosť PKF Slovensko s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobia rokov 2012, 2013 a 2014.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou aplikované rovnako ako v predchádzajúcom účtovnom období v zmysle platnej právnej úpravy. V priebehu účtovného obdobia nedošlo k žiadnym zmenám.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

- Oceňovanie:
 - Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: bol oceňovaný obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (inštaláciu, dopravu a pod.).
 - Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: sa oceňoval obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž a pod.). Do obstarávacej ceny sa nezahŕňa výška úrokov z úverov poskytnutých na obstaranie dlhodobého majetku.
- Odpisy dlhodobého majetku:

Druh DM	Obstarávacia cena v EUR	Doba odpisovania	Metóda odpisovania
Hmotný hnutelný drobný	501 - 1700	2 roky	rovnomerne
HH - motorové vozidlá	1 701 a viac	4 roky	rovnomerne
HH - výpočtová technika	1 701 a viac	4 roky	rovnomerne
HH - chladiaca technika	1 701 a viac	4 roky	rovnomerne
HH - ostatný	1 701 a viac	individuálne podľa posúdenia zodpovednej osoby	rovnomerne
Hmotný nehnuteľný	1 701 a viac	20 rokov	rovnomerne
Nehmotný - softvér	501 - 1700	2 roky	rovnomerne
Nehmotný - softvér	1 701 a viac	4 roky	rovnomerne

Dlhodobý nehmotný majetok:

U dlhodobého nehmotného majetku sa účtovné odpisy rovnajú daňovým. Nehmotný majetok účtovná jednotka odpisuje v súlade s účtovnými predpismi. Účtovná jednotka zaraďuje do dlhodobého nehmotného majetku aj majetok, ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 500 €. Majetok, ktorého obstarávacia cena bola do 500 €, sa účtuje na účte 518.

Dlhodobý hmotný majetok:

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanové podľa predpokladanej doby jeho používania. Dlhodobý majetok obstaraný v roku 2014, ktorého obstarávacia cena bola od 500 € do 1.700 €, bol v spoločnosti zaradený ako dlhodobý drobný hmotný majetok a doba odpisovania bola spravidla 2 roky. Majetok, ktorého obstarávacia cena bola do 500 €, sa účtoval na účte 501. Technické zhodnotenie pod 1.700 € spoločnosť účtovala na účte 501, ak súviselo s odpísaným majetkom.

Účtovná jednotka nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

(c) Zásoby

- Zásoby obstarané kúpou: pri účtovaní obstarania a úbytku zásob Spoločnosť postupovala podľa Postupov účtovania, ÚT I, čl.2 – spôsobom A účtovania zásob. Zásoby obstarané kúpou boli oceňované obstarávacou cenou. Pri vyskladnení zásob sa používala metóda FEFO (First expired – First out).

(d) Pohľadávky

Vlastné pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky boli znížené tvorbou opravnej položky vo výške 41 868,- EUR.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(f) Náklady budúcich období

Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Účtovná jednotka tvorila rezervy na:

- nevyčerpané dovolenky: oceňujú sa v očakávanej výške záväzku na základe priemernej mzdy za 4. štvrtrok 2014
- odmeny zamestnancom
- doplatok provízií obchodným zástupcom za splnenie plánu

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

(i) Odložené dane

Odložené dane sa týkajú odloženej daňovej pohľadávky a odloženého daňového záväzku:

- odložená daňová pohľadávka vznikla z titulu dočasných odpočítateľných rozdielov, ktoré sa týkali podmienky zaplatenia niektorých služieb, tvorby rezerv a opravných položiek.
- odložený daňový záväzok vznikol z titulu rozdielu medzi účtovnou hodnotou majetku vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

(j) Prenájom (lízing)

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci bol ocenený obstarávacou cenou.

(k) Cudzia mena

Majetok a záväzky v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. (§ 24, ods. 2)

(l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

(m) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Voči nerozdelenému zisku minulých rokov bola účtovaná odložená daňová pohľadávka z počiatočného stavu rezerv (16 797 EUR) a opravných položiek k pohľadávkam (5 398 EUR)

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY:

Informácie o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie od 1.1.2014 do 31.12.2014 a za predchádzajúce účtovné obdobie od 1.1.2013 do 31.12.2013 sú uvedené v bode 1 a 2.

1) **Dlhodobý nehmotný majetok** – prehľad pohybu majetku je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	2 0 1 4							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	461 885	0	0	0	8 001	0	469 886
Prírastky	0	0	0	0	0	15 829	0	15 829
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	23 830	0	0	0	-23 830	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	485 715	0	0	0	0	0	485 715
Oprávky								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	388 556	0	0	0	0	0	388 556
Prírastky	0	68 192	0	0	0	0	0	68 192
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	456 748	0	0	0	0	0	456 748
Opravné položky								
Stav na začiatku účt. obdobia	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
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	73 329	0	0	0	8001	0	81 330
Stav na konci účt. obdobia	0	28 967	0	0	0	0	0	28 967

Dlhodobý nehmotný majetok	2 0 1 3							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	441 972	0	0	0	0	0	441 972
Prírastky	0	0	0	0	0	28 368	0	28 368
Úbytky	0	0	0	0	0	454	0	454
Presuny	0	19 913	0	0	0	-19 913	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	461 885	0	0	0	8 001	0	469 886
Oprávky								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	332 321	0	0	0	0	0	332 321
Prírastky	0	56 235	0	0	0	0	0	56 235
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	388 556	0	0	0	0	0	388 556
Opravné položky								
Stav na začiatku účt. obdobia	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
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	109 651	0	0	0	0	0	109 651
Stav na konci účt. obdobia	0	73 329	0	0	0	8001	0	81 330

Spoločnosť nemá vo svojej evidencii nehmotný majetok, ku ktorému je zriadené záložné právo.

2) **Dlhodobý hmotný majetok** - prehľad pohybu majetku je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	2 0 1 4								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia	123 855	1 434 139	1 638 121	0	0	13 438	281 631	0	3 491 184
Prírastky	0	0	0	0	0	0	131 783	0	131 783
Úbytky	0	0	65 630	0	0	0	0	0	65 630
Presuny	675	0	131 108	0	0	0	- 131 783	0	0
Stav na konci účt. obdobia	124 530	1 434 139	1 703 599	0	0	13 438	281 631	0	3 557 337
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	389 129	1 374 524	0	0	5 779	0	0	1 769 432
Prírastky	0	72 611	137 498	0	0	1 251	0	0	211 360
Úbytky	0	0	65 630	0	0	0	0	0	65 630
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	461 740	1 446 392	0	0	7 030	0	0	1 915 162
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	20 839	0	20 839
Prírastky	0	0	0	0	0	0	14 082	0	14 082
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	34 921	0	34 921
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	123 855	1 045 010	263 597	0	0	7 659	260 792	0	1 700 913
Stav na konci účt. obdobia	124 530	972 399	257 207	0	0	6 408	246 710	0	1 607 254

Dlhodobý hmotný majetok	2 0 1 3								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia	123 855	1 371 163	1 659 838	0	0	10 028	353 135	0	3 518 019
Prírastky	0	0	0	0	0	0	93 429	0	93 429
Úbytky	0	0	120 263	0	0	0	0	0	120 263
Presuny	0	62 975	98 548	0	0	3 410	-164 933	0	0
Stav na konci účt. obdobia	123 855	1 434 138	1 638 123	0	0	13 438	281 631	0	3 491 185
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	318 354	1 338 075	0	0	4 623	0	0	1 661 052
Prírastky	0	70 774	156 712	0	0	1 156	0	0	228 642
Úbytky	0	0	120 263	0	0	0	0	0	120 263
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	389 128	1 374 524	0	0	5 779	0	0	1 769 431
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	6 758	0	6 758
Prírastky	0	0	0	0	0	0	14 081	0	14 081
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	20 839	0	20 839
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	123 855	1 052 809	321 763	0	0	5 405	346 377	0	1 850 208
Stav na konci účt. obdobia	123 855	1 045 010	263 599	0	0	7 659	260 792	0	1 700 915

Spoločnosť **má** vo svojej evidencii hmotný majetok, ku ktorému je zriadené **záložné právo**:

- V prospech Tatra banky, a.s. ako záložného veriteľa bolo zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok Spoločnosti a pohľadávky, za účelom krytia záväzkov z poskytnutých úverov. (LV č. 2673)

Hodnota dlhodobého hmotného majetku, ku ktorému je zriadené záložné právo, je uvedená v tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za rok 2014
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo*	1 434 139
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:	---

* brutto hodnota stavieb vykázaná v súvahe k 31.12.2014.

Spoločnosť **nemá** vo svojej evidencii majetok, ktorý má **v nájme** a vykazuje ho ako svoj majetok.

Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

DNM nebol poistený a údaje o poistení ostatného majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poistovňa	Predmet poistenia	Poistná suma	Poistná zmluva
Komunálna poisťovňa a.s.	tovar - zásoby	1.493.726,35	6805974790
	hnuteľné veci	83.000,00	
	kotolňa	4.000,00	
	budova skladu – Priemyselná č.941	1.060.000,00	
	kotel SAS GRO-EKO	2.737,00	6808844588
	havarijné poistenie auta (ZH 092 AT)	30.090,00	6809023765
Uniq a.s.	POŽIARNE NEBEZPEČIE:		2127002124
	budova AGS - LV č.2673, par.č.4/6 a 4/5	300.000,00	
	zásoby budova AGS - LV č.2673, par.č.4/6 a 4/5	100.000,00	
	sklo podľa klauzuly 01/001	600,00	
	budovy spoluúčasť	23.000,00	
	zásoby	33.193,00	
	ŽIVELNÉ NEBEZPEČIE:		
	budova AGS - LV č.2673, par.č.4/6 a 4/5	300.000,00	
	zásoby budova AGS - LV č.2673, par.č.4/6 a 4/5	100.000,00	
	budovy spoluúčasť	23.000,00	
	zásoby	33.193,00	
	VODA Z VODOVOD.ZARIADENÍ:		
	budova AGS - LV č.2673, par.č.4/6 a 4/5	300.000,00	
	zásoby budova AGS - LV č.2673, par.č.4/6 a 4/5	100.000,00	
	budovy spoluúčasť	23.000,00	
	zásoby	33.193,00	
	KRÁDEŽ A LÚPEŽ:		
	zásoby budova AGS-LV č.2673, par.č.4/6 a 4/5	99.582,00	
	náklady na odstránenie následkov	1.700,00	
	zásoby	33.193,00	
	náklady na odstránenie následkov	1.700,00	
	POŽIARNA NEBEZPEČIE:		2127001311
	administratívna budova - LV č.1779, par.č. 138	265.551,00	
prevádzkovo-obchodné zariadenie	232.357,00		
sklo podľa klauzuly 01/001	600,00		
ŽIVELNÉ NEBEZPEČIE:			
administratívna budova - LV č.1779, par.č. 138	265.551,00		
prevádzkovo-obchodné zariadenie	232.357,00		
VODA Z VODOVOD.ZARIADENÍ:			
administratívna budova - LV č.1779, par.č. 138	265.551,00		
prevádzkovo-obchodné zariadenie	232.357,00		
KRÁDEŽ A LÚPEŽ:			
prevádzkovo-obchodné zariadenie	232.357,43		
hotovosť a drahé kovy podľa klauzuly 04L005	4.979,09		
náklady na odstránenie následkov PU	3.319,39		
preprava peňazí podľa klauzuly 04C002	33.193,92		

Poistovňa	Predmet poistenia	Poistná suma	Poistná zmluva
Uniq a.s.	zariadenie budovy skladu na Priemyselnej č.941	66.387,84	2007005152
	zásoby budovy skladu na Priemyselnej č.941	1.493.726,35	
	preprava peňazí	16.596,96	
	hotovosť, drahé kovy a cenniny - klauzula 04L005 (na 1. riziko)	16.596,96	
	elektronika budovy skladu na Priem. ul. č.941	33.194,00	
	náklady na odstránenie následkov poistnej udalosti (na riziko)	6.638,78	
	peniaze v registračnej pokladni	1.659,70	
	škoda na majetku, živote a zdraví	16.596,96	
	preprava zásielok	93.063,17	2127001525
UNION, poisťovacia a.s.	poistenie pri zahraničných cestách	podľa aktuálneho stavu	HPZ11/714/669
Kooperatíva a.s.	živelné poistenie – sklad Nová hala	21.784,35	6573291607
	zákonné poistenie áut	poistná suma závisí od kategórie a parametrov vozidla	6572773727
	havarijné poistenie áut		514031549

Havarijné a Zákonné poistenie zaplatené v roku 2014 predstavuje čiastku 16 660 € (viď. účet 548/700). Celková výška poistného za r. 2014 činila 23 648 € (viď. náklady na poistné účet 548/700 a 548/800).

Spoločnosť má nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva:

- V roku 2009 boli premiestnené PREFA–GARÁŽE z parcelného č.152/4, katastrálne územie Žiar nad Hronom, na ul. Priemyselná č. 941, katastrálne územie Horné Opatovce. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebola táto skutočnosť zaevidovaná na liste vlastníctva Spoločnosti.
- Od 1. Januára 2013 sa užíva prístavba skladu, nie je zaradená do majetku, nakoľko nebolo vydané kolaudačné rozhodnutie.

Spoločnosť má vo svojej evidencii nezaradený dlhodobý hmotný majetok, ku ktorému tvorila **opravné položky**:

- k majetku PREFA - GARÁŽE vo výške 1 689,29 €, čo predstavuje 1/20 z obstarávacej ceny majetku, ktorý je v používaní a opravná položka vyjadruje ich opotrebenie.
- k prístavbe skladu vo výške 12.392,23 €, čo predstavuje 1/20 z obstarávacej ceny majetku, ktorý je v používaní a opravná položka vyjadruje ich opotrebenie.

3) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v uvedených obdobiach neviduje dlhodobý finančný majetok

4) **Zásoby**

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

- Záložné právo na zásoby je zriadené v prospech VÚB, a.s. na celú hodnotu zásob. Zo Zmluvy o zriadení záložného práva na hnutelné veci 182/2009/ZZ zo dňa 20.2.2009 však nevyplyva žiadne obmedzenie pri nakladaní s týmito zásobami. (LV č. 1779)

Zásoby	Hodnota za rok 2014
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo*	1 689 900

* hodnota zásob tovaru vykázaná v súvahe k 31. 12. 2014.

5) **Pohľadávky**

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	2 0 1 4				
	Stav OP na začiatku účt. obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účt. obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	93 481	41 868	21 530	0	113 819
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	93 481	41 868	21 530	0	113 819

ÚJ tvorí účtovné opravné položky odborným odhadom na základe individuálneho poznania bonity odberateľov.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	181 200	0	181 200
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	181 200	0	181 200

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 490 378	740 832	2 231 210
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	7 068	0	7 068
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 497 446	740 832	2 238 278

Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: Záložné právo na pohľadávky je zriadené v prospech Tatra banky, a.s., ako záložného veriteľa, za účelom krytia záväzkov z poskytnutých úverov. Suma je dohodnutá v Zmluve o záložnom práve k pohľadávkam uzavretej 9. 1. 2014. (článok 2.6.b)

Opis predmetu záložného práva	2 0 1 4	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	664 000

6) **Odložená daňová pohľadávka, pričom sa uvedie opis jej vzniku:**

Názov položky	2 0 1 4	2 0 1 3
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	141 702	25 647
zdaniteľné	24 300	0
	55 253	94 644
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	117 402	25 647
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22 %	22 %
Odložená daňová pohľadávka	31 175	5 642
Uplatnená daňová pohľadávka	31 175	5 642
Zaúčtovaná ako náklad	- 3 338	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	22 194	0
Odložený daňový záväzok	12 156	20 822
Zmena odloženého daňového záväzku	-8 666	-522
Zaúčtovaná ako náklad	-8 666	-522
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani. Odložená daňová pohľadávka vznikla z dôvodu dočasných rozdielov daňovej základne oproti účtovnému stavu z titulu nezaplatenia provízií a nájomného fyzickým osobám v roku 2014

7) **Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Finančné účty	2 0 1 4	2 0 1 3
Pokladnica, ceniny	7 762	6 321
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	6 680
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu:	7 762	13 001

8) **Časové rozlíšenie** - náklady budúcich období a príjmy budúcich období:

Položky časového rozlíšenia	2 0 1 4	2 0 1 3
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	133	44
381/901 – Systémová údržba softvéru viac ako 1 rok	133	44
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	15 348	15 736
381/101 – Leasing – úroky, poisťné	22	15
381/200 – Poistenie majetku	1 941	1 729
381/400 – Predplatné	270	350
381/900 – Náklady budúcich období – rôzne*	13 115	13 642
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu:	15 481	15 780

* Zahŕňa prevažne náklady na systémovú údržbu softvéru do 1 roka.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY:**1. Vlastné imanie**

Spoločnosť vykazuje vlastné imanie vo výške 1 073 569 EUR. Ďalšie informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P. Základné imanie zapísané v Obchodnom registri v sume 360 000 EUR je v plnej výške splatené a tvoria ho vklady spoločníkov v nasledovnej štruktúre:

MVDr. Ján Greguš	120 000 €
Zdenka Weisssová	120 000 €
Ing. Petr Samohýl	80 000 €
Milický spol. s r.o.	40 000 €

2. Rezervy

Jednotlivé **druhy rezerv** za účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom predpokladaný **rok použitia** rezerv: **rok 2015**

Názov položky	2 0 1 4				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
spoločnosť neeviduje	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	99 776	116 321	99 776	0	116 321
323/100 – Mzdové náklady na nevyčerpané dovolenky 2014	15 799	15 463	15 799	0	15 463
323/101 – Odvody z nevyčerpaných dovolení 2014	5 538	5 398	5 538	0	5 398
323/200 – Audit, zverejnenie údajov, doplatok provízií OZ	2 090	20 494	2 090	0	20 494
323/999 – Odmeny zamestnancom	61 263	60 428	61 263	0	60 428
323/999 – rezerva na zľavu za odber prípravkov Zoetis	15 086	14 538	15 086	0	14 538

3. Závazky

Štruktúra záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	2 0 1 4	2 0 1 3
Dlhodobé záväzky spolu	27 815	16 340
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až 5 rokov	27 815	16 340
Krátkodobé záväzky spolu	1 277 302	974 716
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 277 302	974 716
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu dlhodobého hmotného majetku = 2 autá. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2 0 1 4			2 0 1 3		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	11 699	27 484	0	8 785	695	0
Finančný náklad	1 256	0	0	2 209	0	0
Spolu	12 955	27 484	0	10 994	695	0

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia

Názov položky	2 0 1 4	2 0 1 3
Začiatkový stav sociálneho fondu	465	488
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 811	4 838
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	1 893	18 079
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 704	22 917
Čerpanie sociálneho fondu	6 838	22 940
Konečný zostatok sociálneho fondu	331	465

5. Bankové úvery a pôžičky

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v eurách k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver TB (časť splatná nad 1 rok)	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,15%	29.6.2018	252 219	252 219	353 103

Krátkodobé bankové úvery						
Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v eurách k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f	g
Kontokorentný úver TB (časť splatná do 1 roka)	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,15%	29.6.2016	100 884	100 884	100 884
Kontokorentný úver TB	EUR	1 mes. EURIBOR + 2,5%	29.2.2016	321 867	321 867	227 985
Kontokorentný úver VÚB	EUR	1 mes. EURIBOR + 1,95%	29.2.2016	867 935	867 935	912 246
Revolvingový úver VÚB	EUR	1 mes. EURIBOR + 2,1 %	29.2.2016	300 000	300 000	300 000
Kontokorentný úver SLSP	EUR	1 mes. EURIBOR + 2,85%	30.9.2015	8 521	8 521	0

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v eurách k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky (účet 479)						
Krátkodobé pôžičky (účet 365)						
Krátkodobé finančné výpomoci (účet 249)						
Pôžičky od fyzických osôb	EUR	5	28. 2. 2014	0	0	3 300
	EUR	8	4. 4. 2015	43 000	43 000	43 000
	EUR	9	2. 5. 2015	1 489 600	1 489 600	1 526 600

Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - hodnota v eurách a forma zabezpečenia:

- **kontokorentné úvery** : úverový rámec celkom 2.200.000 € sú zabezpečené záložným právom na nehnuteľný majetok a pohľadávky a zmluvami o použití zmenky na meno konateľov Spoločnosti.
- **revolvingový úver** : úverový rámec VÚB celkom 300.000 € je zabezpečený záložným právom na zásoby.
- **splátkový úver** : úverový rámec celkom 950.000 € je zabezpečený záložným právom na nehnuteľnosť .

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1) Tržby za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb	
	2 0 1 4	2 0 1 3
a	b	c
Tržby za vlastné výrobky (účet 601)	0	136
Tržby za reklamné služby (účet 602)	12 387	4 007
Tržby za marketingové služby (účet 602)	33 458	17 763
Tržby za ostatné služby (účet 602)	7 728	3 961
Tržby za logistické služby (účet 602)	356 267	258 607
Tržby za krmivá (účet 604)	3 377 355	4 054 679
Tržby za lieky (účet 604)	10 133 585	11 366 855
Tržby za ostatný tovar (účet 604)	1 192 479	89 257
Spolu	15 113 259	15 795 265

2) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	2 0 1 4	2 0 1 3		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2 0 1 4	2 0 1 3
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	334	0	-334
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	334	0	-334
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	0	-334

3) Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	2 0 1 4	2 0 1 3
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	28 556	29 862
Aktivácia vnútropodnikových služieb	28 556	25 251
Aktivácia DHM	0	4 611
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	95 659	112 777
Tržby z predaja DHM a materiálu	6 850	18 758
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	88 809	94 019
<i>Výnosy z ocenenia rabat. tovaru</i>	42 060	53 629
Finančné výnosy, z toho:	374	800
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1</i>	<i>137</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Prijaté úroky</i>	373	663
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt:	0	0

4) Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2 0 1 4	2 0 1 3
Tržby za vlastné výroby	0	136
Tržby z predaja služieb	409 840	284 338
Tržby za tovar	14 703 419	15 510 791
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	95 659	112 777
Čistý obrat celkom	15 208 918	15 908 042

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Názov položky	2 0 1 4	2 0 1 3
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	670 329	689.016
Opravy a udržiavanie	102 614	112.276
Cestovné	20 831	21.843
Náklady na reprezentáciu	9 285	10.228
Ostatné služby, z toho:	537 599	544.669
Provizia za sprostredkovanie predaja	257 319	286.698
Preprava a manipulácia s tovarom	56 778	54.452
Systémová údržba a aktualizácia	59 155	29.666
Reklamné služby	28 303	24.798
Služby audítorov, z toho:	6 659	6.990
<i>Náklady na overenie účtovnej závierky</i>	6 459	6.790
<i>Súvisiace audítorské služby</i>	200	200
Nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	79 485	85.698
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	0
Dary	5	50
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Ostatné pokuty a penále	0	1.000
Odpis nevymožiteľnej pohľadávky	941	1.208
Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam	40 624	47.063
Ostatné prevádzkové náklady	24 227	25.099
Manká a škody	13 688	11.278
Finančné náklady, z toho:	209 937	206.235
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>743</i>	<i>961</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	209 194	205.274
Úroky	188 805	185.587
Ostatné finančné náklady	20 289	19.687
Manká a škody na finančnom majetku	100	0
Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2 0 1 4			2 0 1 3		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	25 259	X	X	39 515	X	X
Teoretická daň	X	5 557	22%	X	9 088	23%
Daňovo neuznané náklady	193 521	42 574	22%	162 976	37 484	23%
Výnosy nepodliehajúce dani	-102 232	-22 491	22%	-110 854	-25 496	23%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	116 548	25 640	22%	91 637	21 076	23%
Splatná daň z príjmov	X	25 640	22%	X	21 076	23%
Odložená daň z príjmov	X	-12 003	22%	X	8 546	22%
Celková daň z príjmov	X	13 637		X	29 622	

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	2 0 1 4	2 0 1 3
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	256,43
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	945,49
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	0	0
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

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Tu sa uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu:

Účtovná jednotka nemá náplň pre účtovanie na podsúvahových účtoch.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

a), b) Podmienené záväzky – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku a z najrôznejších foriem ručenia:

Spoločnosť neidentifikovala žiadne pasíva, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

c) Podmienený majetok – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým je možný majetok, ktorý vznikol z minulých udalostí a jeho existencia závisí od nejstej udalosti v budúcnosti nezávisle na účtovnej jednotke – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov a práva z privatizácie:

Spoločnosť neidentifikovala žiadne pasíva, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Priznané odmeny (záruky, pôžičky – istina a úroky, iné plnenia) za účtovné obdobie v členení za jednotlivé orgány (z dôvodu ochrany osobných údajov sa neuvádzajú mená konkrétnych fyzických osôb):

Počas účtovného obdobia 2014 boli jednorázovo vyplatené odmeny zo zisku roku 2013 konateľom spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sume 8 000 EUR (v roku 2013: 33 000 EUR).

Konateľom spoločnosti boli počas účtovného obdobia 2014 priznané úroky z poskytnutých pôžičiek vo výške 132 600 EUR (v roku 2013: 130 275 EUR).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Zoznam obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvedie najmä – druh obchodu (napr. kúpa alebo predaj, tovar alebo služby, licenčné právo, pôžička) a finančná hodnota obchodu:

Účtovná jednotka považuje za spriaznené osoby osoby s ekonomickým prepojením na majetok s účasťou na majetku viac ako 25%.

Spriaznená osoba	2014	2013
a) poskytnuté pôžičky, z toho:		
istina poskytnutých pôžičiek	1 464 300	1 546 025
úroky z poskytnutých pôžičiek	132 600	130 275

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY:

Po 31. decembri 2014 bola vypovedaná zmluva o poskytovaní logistických služieb pre spoločnosť Royal Canin Czech & Slovak Republics s.r.o..

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Základné imanie zapísané do obchodného registra: 360 000 EUR

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

Položka vlastného imania	2 0 1 4				
	Stav k 1. 1. 2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	360 000	0	0	0	360 000
Základné imanie	360 000	0	0	0	360 000
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	1 820	0	0	0	1 820
Zákonné rezervné fondy	36 000	0	0	0	36 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	36 000	0	0	0	36 000
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia:	0	0	0	0	0
z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	610 000	22 195	0	0	632 195
Nerozdelený zisk minulých rokov	610 000	22 195	0	0	632 195
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 893	11 622	9 893	0	11 622
Spolu	1 017 713	33 817	9 893	0	1 041 637

Položka vlastného imania	2 0 1 3				
	Stav k 1. 1. 2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	331 941	0	0	28 059	360 000
Základné imanie	331 941	0	0	28 059	360 000
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	1 820	0	0	0	1 820
Zákonné rezervné fondy	34 000	0	0	2 000	36 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	34 000	0	0	2 000	36 000
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia:	0	0	0	0	0
z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	192 000	0	0	418 000	610 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	192 000	0	0	418 000	610 000
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	994 139	9 893	546 080	- 448 059	9 893
Spolu	1 553 900	9 893	546 080	0	1 017 713

Účtovný zisk za rok 2013 bol v roku 2014 rozdelený nasledovne:

Názov položky	2 0 1 3
Účtovný zisk	9 893

Rozdelenie účtovného zisku	2 0 1 4
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	1 893
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	8 000
Iné	0
Spolu	9 893

R., S., T. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH:**T. Prehľad o peňažných tokoch nepriamou metódou**

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	25 259	39 515
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>	442 791	272 004
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	279 552	298 960
A.1.2.	Zostatková cena 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 (+/-)	-21 530	-3 451
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	20 338	43 949
A.1.6.	Zmena stavu časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-299	1 317
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	188 805	185 587
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-373	-663
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 (+/-)	-6 850	
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 (+/-)	-16 852	-253 695
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</i>	-65 706	895 980
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-383 321	262 513
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	314 061	-567 873
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	3 554	1 201 340
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	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.)	402 344	1 207 499

A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	663	625
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	-125 604	
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 investičných činností (-)	-5 500	-528 500
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+A.1. až A.6.)	271 903	679 624
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-13 637	-29 622
A.8.	Príjmy výnimočného charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky výnimočného charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti(+/-), (súčet Z/S+A.1. až A.9.)	258 266	650 002
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-15 829	-28 368
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-132 458	-93 429
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 (+)	6 850	18 758
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 dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	4 023	
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 sa tieto považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo sa tieto 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 výnimočného charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky výnimočného 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.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)	-137 414	-103 039
C.1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)</i>	0	28 059
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 (+)		28 059
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.	<i>Peňažné toky vzniknuté z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.9.)</i>	-119 411	-586 018
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
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 (+)		
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 (-)	-100 884	-100 884
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		740 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-83 300	-545 000
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 a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	64 773	

C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		-680 134
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 sa tieto považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo sa tieto 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 (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-119 411	-557 959
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)	1 441	-10 996
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	6 321	17 317
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)	7 762	6 321
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)		0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)	7 762	6 321

U. INFORMÁCIE O OSOBITNEJ KATEGÓRII PRIEMYSELNEJ VÝROBY: Účtovná jednotka nemá vecnú náplň.

V. INFORMÁCIE O FINANČNÝCH VZŤAHOCH S ORGÁNMI VEREJNEJ MOCI: Účtovná jednotka nemá vecnú náplň.

W. INFORMÁCIE O SLUŽBÁCH VO VEREJNOM ZÁUJME: Účtovná jednotka nemá vecnú náplň.