

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

### A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

#### 5. Obchodné meno a sídlo

Názov spoločnosti : KASTELING S.R.O.

Adresa spoločnosti : OBVODOVÁ CESTA 4/5295, 034 01 RUŽOMBEROK

Spoločnosť KASTELING S.R.O. (alej len spoločnosť) bola založená 20.04.2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 20.04.2005 (Obchodný register Okresného súdu ŽILINA v odd. Sro, vložka . 16150/L).

#### 6. Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- maloobchod s telekom. prístrojmi

#### 7. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 9. Priemerný počet zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný počet zamestnancov	24	19
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	67	12
počet vedúcich zamestnancov	8	3

#### 10. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR . 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (alej len zákon o účtovníctve) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

#### 11. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 01.06.2013 účtovnú závierku spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 12. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra.

### B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

#### 1. Orgány spoločnosti

	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Konatelia :	Eva Rusnáková	Eva Rusnáková
	MUDr. Róbert Rusnák	MUDr. Róbert Rusnák
	Mgr. Radovan Betík	

## 2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. Decembru 2013:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Eva Rusnáková	5000	46	46	
MUDr. Róbert Rusnák	5000	46	46	
Mgr. Radovan Betík	750	8	8	
<b>Spolu</b>	<b>10750</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	

Naúčtované to bude k 01.01.2014.

## C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej zväzovky.

## D. ÚČTOVNÉ METÓDY A Všeobecné ÚČTOVNÉ ZÁSADY

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej zväzovky

Účtovná zväzovka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretritého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržiavania 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.

Peňažné údaje v účtovnej zväzovke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účte Ostatné kapitálové fondy.

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a Spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisová sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa zaračuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj			
Softvér			
Ocenené práva (licencie)			
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýži 2 400 EUR			

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisová sa zaíňa prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýži 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 rokov	rovnomerná	1/20
Samostatný hmotný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia:</i>			
- podlahový automat	6 rokov	Rovnomerná	1/6
Dopravné prostriedky	4 roky	Rovnomerná	1/4
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýži 1 700 EUR	1 rok	-	1

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpísaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

### c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť zatiaľ nevlastnila cenné papiere.

### d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá ku predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B tak, ako to definujú postupy účtovania.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Ako nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Vynaložené náklady na opravy, technické zhodnotenie a súvisiace náklady spojené s nehnuteľnosťou, ktoré vznikajú z dôvodu uvedenia nehnuteľnosti do stavu spôsobilého na predaj sú súčasťou ocenenia nehnuteľnosti na predaj jej obstarávacou cenou. Výnos z predaja a odúčtovaná obstarávacia cena nehnuteľnosti ovplyvní hospodársky výsledok v momente jej predaja.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich istá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich istou realizačnou hodnotou. Istá realizačná hodnota je predpokladaná

predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

**e) Zákazková výroba**

Spoločnosť o zákazkovej výrobe neútuje.

**f) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyplácanosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčasných prírjmov a príslušných diskontných faktorov.

**g) Finančné úcty**

Finančné úcty tvoria peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

**h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výzke, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**i) Emisné kvóty**

Spoločnosť o Emisných kvótach neútuje.

**j) Opravné položky**

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

**k) Rezervy**

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické účinky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na archu vecne príslušného účtu rezerv so súvzrášným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzrášným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky z roku 2012 a na náklady na účtovnú závierku za rok 2012.

**l) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**m) Zamestnanecké požitky**

Spoločnosť neposkytuje zamestnancom žiadne zamestnanecké príspevky nad rámec Zákonníka práce.

**n) Splatná daň z príjmu**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov spoločnosti v období vzniku danej povinnosti a v príloženom výkaze ziskov a strát spoločnosti je vyčísľovaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o príjmy a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav dane z príjmov, ktoré spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, keď uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

**o) Odložená daň z príjmu**

Spoločnosť, zatiaľ nemala povinnosť tovar o odloženej strate.

**p) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

Spoločnosť doposiaľ nemala a nežiadala o dotácie zo štátneho rozpočtu.

**q) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovnými obdobiami.

**r) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

**Finančný leasing.** Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daných predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vyčísľované metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvážnymi zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

**Operatívny leasing.** Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

**s) Deriváty**

Spoločnosť nemá žiadne deriváty.

**t) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Spoločnosť neeviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

**u) Cudzí mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**v) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spolo nos zaviazal dopravi výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spolo nosti tvoria najmä tržby z predaja telekomunikačných prístrojov.

#### **w) Porovnané údaje**

Niektoré údaje za predchádzajúce účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnatelnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnaných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

#### **x) Oprava chýb minulých období**

Ak Spolo nos zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

### **E. AKTÍVA**

#### **1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Spolo nos o dlhodobom nehmotnom majetku neútuje.



<b>Stav na konci ú tovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku ú tovného obdobia</b>	<b>8247</b>	<b>54830</b>							<b>63077</b>
<b>Stav na konci ú tovného obdobia</b>	<b>7707</b>	<b>31498</b>							<b>39205</b>

<b>Dlhodobý hmotný majetok</b>	<b>Hodnota za bežné ú tovné obdobia</b>
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	neevidujem
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má ú tovná jednotka obmedzené právo s ním naklada	neevidujem

### 3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok.

### 4. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

### 5. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností určených na predaj

Spoločnosť neúčtuje zákazkovú výrobu.

### 6. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila k pohľadávkam opravnú položku.

<b>Názov položky</b>	<b>V lehote splatnosti</b>	<b>Po lehote splatnosti</b>	<b>Pohľadávky spolu</b>
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	108703	2516	111219
Pohľadávky voči dcérskej ú tovnéj jednotke a materskej ú tovnéj jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>108703</b>	<b>2516</b>	<b>111219</b>
Pohľadávky z obchodného styku	179620	216	179836
Pohľadávky voči dcérskej ú tovnéj jednotke a materskej ú tovnéj jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	6281		6281
Iné pohľadávky	5998		5998
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>191899</b>	<b>216</b>	<b>192115</b>

<b>Pohľadávky pod a zostatkovej doby splatnosti</b>	<b>Bežné ú tovné obdobia</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobia</b>
---	------------------------------	---

a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	216	33612
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	191899	
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>192115</b>	<b>33612</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok a 0 päť rokov	83016	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	28203	
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>111219</b>	

#### F. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé pôžičky</b>					
F-Trade s.r.o.	EUR	0	30/04/2009	2515,90	2515,90
STR Slovakia s.r.o.	EUR	0	31/12/2014	7500	7500
STR Slovakia s.r.o.	EUR	0	31/12/2014	13000	13000
STR Slovakia s.r.o.	EUR	0	31/12/2015	80500	100500
Pôžička Simona Rusnakova	EUR	0	-	3200	
<b>Krátkodobé pôžičky</b>					

#### 8. Finančné ústavy

Informácie o finančných ústavách okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	301	8918
Bežné bankové účty	159397	126325
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>159698</b>	<b>135243</b>

Účtami v bankách môže spoločnosť disponovať.

#### 9. časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		<b>2138</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>1234</b>	

<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		

## 10. Pohľadávky z finančného prenájmu (u prenajímateľa)

Spoločnosť neeviduje pohľadávky z finančného prenájmu.

## F. PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

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	6640				6640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné náklady					
Ostatné kapitálové fondy	91283				91283
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových úastí					
Oceňovacie rozdiely z preceňovania pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Ľtatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	25417	13509			25417
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	13510	-79711	13509		-79711
Vyplatené dividendy					

Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

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
Základné imanie	6640				6640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné náklady					
Ostatné kapitálové fondy	91283				91283
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových úastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlužení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Ľtatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	9926	15491			25417
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	15491	13510	15491		13510
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania	6640				6640
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Prehľad ziskov a strát, ktoré boli účtovné priamo na účty vlastného imania: nie, Spoločnosť neúčtovala priamo zisk/stratu na účty VI.

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 13510,- EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>13510</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do ztatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	13510
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, lenom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>13510</b>

Ľtatutárny orgán navrhuje pre účtovnú stratu za rok 2013 nasledovne:

- začítava na účte neuhradenej straty minulých rokov a umorí ju nerozdeleným ziskom z minulých rokov

## 2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>7992</b>	<b>36835</b>	<b>7992</b>		<b>36835</b>
- dovolenky	7669	36835	7669		36835
- účtov. závierka	323		323		

Rezervy sa použijú v roku 2014.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>8247</b>	<b>7662</b>	<b>8247</b>		<b>7662</b>
- dovolenky	7915	7669	7915		7669
- účtov. závierka	332	323	332		323

## 3. Záväzky

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
a	b	c	d

<b>Dlhodobé záväzky</b>			
Záväzky z obchodného styku		33800	33800
Záväzky vo i dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Záväzky zo SF			
Ostatné dlhodobé záväzky	150000		150000
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>15000</b>	<b>33800</b>	<b>183800</b>
Záväzky z obchodného styku	16243	16887	33130
Nevyfaktúrované dodávky	4583		4583
Záväzky vo i dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Záväzky vo i spoločníkom, lenom a združeníu		132841	132841
Záväzky vo i zamestnancom	44903		44903
Sociálne poistenie	29332		29332
Daňové záväzky a dotácie	19448		19448
Ostatné záväzky	3310		3310
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>117819</b>	<b>149728</b>	<b>267547</b>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	149728	112270
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	117819	
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>267547</b>	<b>112270</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok a 0 päť rokov	183800	33800
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>183800</b>	<b>33800</b>

#### 4. Odložený daňový záväzok / Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť neodložila záväzok / pohľadávku nemala povinnosť urobiť

#### 5. Sociálny fond

Tvorba a udržiavanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>928</b>	<b>586</b>
Tvorba sociálneho fondu na archu nákladov	1750	978
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>		
<b>Operácie sociálneho fondu</b>	<b>1034</b>	<b>636</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>1644</b>	<b>928</b>

## 6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
- SOB úver	EUR	0	18/11/2012	2422	4534
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					

Zabezpečením úveru SOB je motorové vozidlo Škoda Octavia

## 7. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé pôžičky</b>					
- prijatá MUDr. Rusnák	EUR	0	31/12/2015	5500	5500
- prijatá Rusnáková	EUR	0	31/12/2015	28300	28300
- prijatá MUDr. Rusnák	EUR	0	31/12/2015	150000	
<b>Krátkodobé pôžičky</b>					
- prijatá MUDr. Rusnák	EUR	0	31/10/2010	2500	2500
- prijatá MUDr. Rusnák	EUR	0	31/12/2014	30000	
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>					

## 8. Účtovné rozlíšenie

Štruktúra účtovného rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	980	
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

#### 9. Závazky príp. pohľadávky z derivátových obchodov :

Spoločnosť o derivátoch neúčtuje

#### 10. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

- leasing na RK797BJ

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	2422			3191	9596	3191
Finančný náklad						
<b>Spolu</b>	<b>2422</b>			<b>3191</b>	<b>9596</b>	<b>3191</b>

### G. VÝNOSY

#### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar pod a jednotlivých segmentov, t.j. pod a typov výrobkov a služieb, a pod a hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	tovar		Úhrnná odmena		Ostatné služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	10124	33978	666480	422072	104831	20491
<b>Spolu</b>	<b>10124</b>	<b>33978</b>	<b>666480</b>	<b>422072</b>	<b>104831</b>	<b>20491</b>

## 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť nerealizuje vlastnú výrobu.

## 3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej inosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej inosti, finančnej inosti a mimoriadnej inosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>		
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou inosťou		
Obstaranie zásob vlastnou dopravou		
Ostatná aktivácia		
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej inosti, z toho:</b>	<b>781436</b>	<b>2496</b>
Predaj materiálu		
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii		
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		
Výnosy z dotácií	91104	
Ostatné	11977	2496
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>10</b>	<b>10</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Výnosové úroky	10	0
<b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>		
Výnosy z predaja podniku alebo jeho časti		
Iné		

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	666480	442563
Tržby za tovar	10124	33978
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou inosťou	104832	2496
<b>čistý obrat celkom</b>	<b>781436</b>	<b>479037</b>

## H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>274685</b>	<b>113210</b>

<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Reklama	1980	2459
Lic.p poplatky	6646	7014
Mand. Služba		22687
Nájomné	59084	40075
Daňové poradenstvo	9212	16960
Ostatné		24015
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>579042</b>	<b>344360</b>
Predaj materiálu	7232	25502
Manká a zisky	11984	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		0
Odpis pohľadávky		
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam		
Spotreba mat., energií	64633	25502
Odpisy majetku	23903	23872
Osobné náklady	45907	253058
Ostatné		3361
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>703</b>	<b>2777</b>
Nákladové úroky	483	1000
Ostatné fin. náklady	220	1777
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>		

## I. DANE Z PRÍJMOV

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

Prechod od teoretickej k vykázanéj dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Da	Da v %	Základ dane	Da	Da v %
a	b	c	d	e	f	g
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>-79709</b>	x	x	<b>18670</b>	x	x
teoretická da	x		23%	x	3547	19%
Daovo neuznané náklady	24546			9797	1861	19%
Výnosy nepodliehajúce dani	1023			1182	225	19%
Umorenie daovej straty						19%
Spolu	<b>-56186</b>			<b>27310</b>	<b>5189</b>	
Splatná da z príjmov	x			x	5189	
Odložená da z príjmov	x			x		
Celková da z príjmov	x			x	5189	

## J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚTOCH

### 1. Majetok vzatý do prenájmu

Od spoločnosti STR Slovakia s.r.o. má spoločnosť prenajaté motorové vozidlo KIA, alej má spoločnosť auto Mercedes na leasing.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	2000	4959
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu	2421	9596
Iné položky		

### 2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť takýto majetok neeviduje

## K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

### 1. Informácie o podmienených záväzkoch

Spoločnosť takýto majetok neeviduje

### 2. Ostatné finančné [pohľadávky/závazky]

Spoločnosť eviduje nasledujúce finančné záväzky:

Spoločnosť eviduje voči ztatutárom nevyplatený podiel na zisku z roku 2010 a pôliky.

## L. PRÍJMY A VÝHODY LENOV ÚTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Spoločnosť v roku 2013 nevyplatila ztatutárom žiadne peňažné / nepeňažné príjmy alebo výhody.

## **M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosti počas roka 2013 bolo vyfakturované od Ortospine Medical s.r.o. na mandátnu zmluvu v celkovej hodnote 36000,- eur a od STR Slovakia s.r.o. nájom auta, refakt tlačením a PC vo výške 3593,46 eur.

### **b) SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA**

V roku 2013 nastal zmena konateľov a základného imania, ktorá bude začlenená v roku 2014. Z dôvodu nedostatku zmien Zápisnice o zmene.