

## 1. POPIS SPOLOČNOSTI

DERMAL s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným. Dňa 30.03.2006 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka 11463/S. Spoločnosť sídli v Lučenci, Ulica mieru 1390, Slovenská republika, identifikačné číslo 36647446, DIČ: 2022161834.

V roku 2013 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

- kozmetické služby
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti - veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi - maloobchod v rozsahu voľných živností
- sprostredkovanie obchodu a služieb
- reklamná a propagačná činnosť
- prenájom huteľného majetku v rozsahu voľných živností
- prenájom strojov, prístrojov a zariadení
- činnosť organizačných poradcov
- prevádzka zdravotníckeho zariadenia - ambulancie s odborným zameraním dermatovenerológia

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	3
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
MUDr. Mariana Malčeková	5644	85	85	
MUDr. Ružena Malčeková	996	15	15	
<b>Spolu</b>	<b>6640</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	

Spoločnosť nie je súčasťou skupiny.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2013:

konateľka: MUDr. Mariana Malčeková

---

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

## **2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2012 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30.6.2013

## **3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2012 a 2013 sú nasledovné:

### **a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Spoločnosť nenadobúdala a nevlastní dlhodobý nehmotný majetok.

### **b) Dlhodobý hmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

#### **Odpisovanie**

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	<b>Predpokladaná doba používania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba</b>	<b>Metóda odpisovania</b>
Stavby	-	-	-
Stroje, prístroje a zariadenia	4 roky	25 %	Rovnomerne
Dopravné prostriedky	-	-	-
Inventár	-	-	-
Iný dlhodobý hmotný majetok	-	-	-

### **c) Finančný majetok**

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Dlhodobý finančný majetok spoločnosť nevlastní.

### **d) Zásoby**

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first-in, first-out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob). Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

**e) Zákazková výroba**

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

**f) Zákazková výstavba nehnuteľností určených na predaj**

O zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj spoločnosť neúčtuje.

**g) Pohľadávky**

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky

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

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**i) Závazky**

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

**j) Rezervy**

Spoločnosť neúčtuje o rezervách.

**k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Spoločnosť neúčtuje o časovom rozlíšení.

**l) Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledkov hospodárenia minulých období a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu.

Spoločnosť vytvára rezervný fond do výšky 10% základného imania.

**m) Transakcie v cudzích menách**

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

**n) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

**o) Deriváty**

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

**p) Finančný lízing**

Spoločnosť neúčtuje o finančnom lízingu.

**q) Daň z príjmu**

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane spoločnosť neúčtuje.

**4. DLHODOBÝ MAJETOK**

**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný majetok.

**b) Dlhodobý hmotný majetok**

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>			<b>13208</b>						<b>13208</b>
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtov. obdobia</b>			<b>13208</b>						<b>13208</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovn. obdobia</b>			<b>13208</b>						<b>13208</b>
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci účtov. obdobia</b>			<b>13208</b>						<b>13208</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci účtov. obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>			<b>0</b>						<b>0</b>
<b>Stav na konci účtov. obdobia</b>			<b>0</b>						<b>0</b>

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Ostat- ný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>			<b>13208</b>						<b>13208</b>
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtov. obdobia</b>			<b>13208</b>						<b>13208</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>			<b>13208</b>						<b>13208</b>
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci účtov. obdobia</b>			<b>13208</b>						<b>13208</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci účtov. obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b>			<b>0</b>						<b>0</b>
<b>Stav na konci účtov. obdobia</b>			<b>0</b>						<b>0</b>

#### Poistenie majetku

Dlhodobý majetok (auto) je poistený. Majetkové poistenie zahŕňa zákonné a havarijné poistenie. Majetok spoločnosti je poistený na novú hodnotu.

**c) Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť nevlastní finančný majetok.

**5. ZÁSoby**

Spoločnosť neúčtuje o opravnej položke k zásobám.

**6. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA**

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.

**7. POHLĎÁVKY**

Spoločnosť neúčtuje o opravnej položke k pohľadávkam.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	3066		3066
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	10000		10000
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>13066</b>		<b>13066</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	13066	13255
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>13066</b>	<b>13255</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>		

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	X	

## 8. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2659	1904
Bežné bankové účty	2486	6362
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>5145</b>	<b>8167</b>

## 9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
Poistky	315	315
Nájomné platené vopred	1024	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

**10. MAJETOK PRENAJATÝ FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU (SPOLOČNOSŤ JE PRENAJÍMATEĽOM)**

Spoločnosť nie je prenajímateľom.

**11. VLASTNÉ IMANIE**

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 6640 EUR. K 31. decembru 2013 a 31. decembru 2012 spoločnosť nevlastnila vlastné podiely.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

<b>Názov položky</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>Účtovný zisk</b>	305
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	305
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	305

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6640				6640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	20616			-6243	14375
Neuhradená strata minulých rokov	-6548			6548	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	305	855		-305	855
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
Základné imanie	6640				6640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	20616				20616
Neuhradená strata minulých rokov	-6026			-522	-6548
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-522	305		522	305
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 30.6.2012 a 30.6.2013 schválilo rozdelenie zisku/vyrovnanie straty za rok 2011 a 2012.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk/ vyrovnať stratu za rok 2013 nasledovne: preúčtovanie na nerozdelené zisky minulých rokov.

## 12. REZERVY

Spoločnosť neúčtuje o rezervách.

## 13. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2068	968
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>2068</b>	<b>968</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	21	6
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>21</b>	<b>6</b>

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>6</b>	<b>10</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	67	38
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>		
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>52</b>	<b>41</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>21</b>	<b>6</b>

#### **14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI**

Spoločnosť nemá bankové úvery a výpomoci.

#### **15. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV**

Spoločnosť neučtuje o odloženej dani.

#### **16. ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Spoločnosť neučtuje o časovom rozlíšení na strane pasív.

#### **17. DERIVÁTY**

Spoločnosť neučtuje o derivátoch.

#### **18. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)**

Spoločnosť neučtuje o lízingu.

#### **19. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY**

Spoločnosť neúčtuje o podmienených záväzkoch a aktívach a na podsúvahových účtoch.

## 20. VÝNOSY A NÁKLADY

### Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Zdravotná starostlivosť		Predaj tovaru - kozmetika		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
SK	25329	20025	0	0		
<b>Spolu</b>	25329	20025	0	0		

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	25329	20025
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	25329	20025

### Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>		
Náklady voči audítorovi, audítorskej činnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Nájomné	2541	2801
Telekomunikačné služby	442	670
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>		
<b>Poistenia</b>	575	567
<b>Finančné náklady, z toho:</b>		
Kurzové straty, z toho:		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
<b>Bankové poplatky</b>	88	81
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>		

**Dane z príjmov**

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	855	X	x	306	X	x
Teoretická daň	X			X		
Daňovo neuznané náklady	372			8		
Výnosy nepodliehajúce dani				1		
Umorenie daňovej straty	1220			280		
Spolu	7			62		
Splatná daň z príjmov	X	0		X	0	
Odložená daň z príjmov	X			X		
Celková daň z príjmov	X	0		X	0	

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 – Bežné účtovné obdobie			Časť 1 – Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	2334					
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

## **21. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH**

Spoločnosť nemá žiadne ekonomické vzťahy so spriaznenými osobami.

## **22. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH**

Spoločnosť nezostavuje prehľad o peňažných tokoch.

## **23. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.