

*Základné pravidlá a požiadavky na obsah a predkladanie poznámok*

1. Poznámky sú vypracované v súlade s ustanovením § 18 Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov.
2. V poznámkach sú uvedené informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú údaje v súvahe a výkaze ziskov a strát a sú dôležité pre posúdenie majetku a záväzkov, finančnej situácie a hospodárskeho výsledku účtovnej jednotky.
3. Poznámky sú zostavené popisným spôsobom v súlade s prílohou č. 3 a doplnené formou tabuliek v súlade s prílohou č. 3a opatrenia MF SR č. 4455/2003-92 v znení neskorších predpisov.
4. Údaje v poznámkach vychádzajú z účtovných písomností účtovnej jednotky.
5. Poznámky tvoria súčasť účtovnej závierky.

**Časť A*****Informácie o účtovnej jednotke******a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku***

Obchodné meno: **RHEUMA s.r.o.**

Sídlo: **Jesenského 3517/26, 080 01 Prešov**

Dátum založenia: **20.10.2006**

Zapísaná: Obchodný register OS Prešov, oddiel: Sro, vložka číslo: 17915/P

Dátum zápisu do obchodného registra: **28.10.2006**

IČO: **36692441**

DIČ: **2022268017**

***b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky***

*Činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra*

- administratívne a kopírovacie práce
- vedenie účtovníctva
- prieskum trhu, marketingová činnosť
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi - maloobchod v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti – veľkoobchod v rozsahu voľnej živnosti
- podnikateľské poradenstvo
- reklamná a propagačná činnosť
- čistiace a upratovacie služby
- organizovanie kultúrnych, spoločenských a športových podujatí, konferencií a výstav, prednášok, kurzov, seminárov a školení
- prevádzkovanie solária (nie pre liečebné účely)
- ubytovanie v rozsahu voľnej živnosti
- prevádzkovanie telovýchovných zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- sprostredkovanie obchodu, výroby a dopravy v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom hnutelných vecí

- zabezpečenie služieb pre domácnosť
- prenájom motorových vozidiel
- zabezpečovanie služieb potrebných na prevádzku objektov, zariadení a budov
- prípravné práce pre stavbu, demolácie, zemné práce
- maliarske, natieračské a sklenárske práce
- montáž sadrokartónu
- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia: špecializovanej ambulancie v odbore reumatológia

**Hlavnou činnosťou spoločnosti je prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia: špecializovanej ambulancie v odbore reumatológia.**

*c) Priemerný počet zamestnancov účtovnej jednotky*

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

*d) Ručenie v iných účtovných jednotkách*

Účtovná jednotka **nebola** v bežnom účtovnom období neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

*e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky*

Účtovná závierka účtovnej jednotky **bola zostavená ako riadna účtovná závierka k poslednému dňu účtovného obdobia** podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za **účtovné obdobie od 01.01.2013 do 31.12.2013.**

*f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie*

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená dňa **22.03.2013 valným zhromaždením.**

**Časť C**  
*Údaje o konsolidovanom celku*

Účtovná jednotka **nebola** v bežnom účtovnom období súčasťou konsolidovaného celku.

**Časť D**  
**Ďalšie informácie uvedené v poznámkach**

**Ďalšie informácie o:**

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

**Časť E**  
**Použitie účtovné zásady a účtovné metódy**

**a) Predpoklad nepretržitého pokračovanie v činnosti**

Účtovná jednotka **zostavila** účtovnú závierku za predpokladu, že **bude nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti.

**b) Zmeny účtovných zásad a účtovných metód**

Účtovná jednotka **nezmenila** v bežnom účtovnom období účtovné zásady a účtovné metódy oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ktoré by výrazne vplývali na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledok hospodárenia účtovnej jednotky.

**c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov****Dlhodobý majetok**

1. Účtovná jednotka **nenakupovala** v bežnom účtovnom období **dlhodobý nehmotný majetok**.
2. Účtovná jednotka **netvorila vlastnou činnosťou** v bežnom účtovnom období **dlhodobý nehmotný majetok**.
3. Účtovná jednotka **neobstarala** v bežnom účtovnom období **dlhodobý nehmotný majetok iným spôsobom**.
4. Účtovná jednotka **nenakupovala** v bežnom účtovnom období **dlhodobý hmotný majetok**.
5. Účtovná jednotka **netvorila vlastnou činnosťou** v bežnom účtovnom období **dlhodobý hmotný majetok**.
6. Účtovná jednotka **neobstarala** v bežnom účtovnom období **dlhodobý hmotný majetok iným spôsobom**.

7. Účtovná jednotka **nevladnila** v bežnom účtovnom období **dlhodobý finančný majetok**.

#### Zásoby

8. Účtovná jednotka **nenakupovala** v bežnom účtovnom období **zásoby**.  
9. Účtovná jednotka **netvorila zásoby** v bežnom účtovnom období **vlastnou činnosťou**.  
10. Účtovná jednotka **neobstarala** v bežnom účtovnom období **zásoby iným spôsobom**.

#### Zákazková výroba

11. Účtovná jednotka **nemala** v bežnom účtovnom období **zákazkovú výrobu**.

#### Pohľadávky

12. Účtovná jednotka **oceňovala** v bežnom účtovnom období **pohľadávky** pri ich vzniku **menovitou hodnotou**.

#### Krátkodobý finančný majetok

13. Účtovná jednotka **oceňovala** v bežnom účtovnom období **finančný majetok** **menovitou hodnotou**.

#### Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

14. Účtovná jednotka **vykazovala** v bežnom účtovnom období **náklady budúcich období** s dodržaním zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. **Príjmy budúcich období** v bežnom účtovnom období **nevykazovala**.

#### Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

15. Účtovná jednotka **oceňovala** v bežnom účtovnom období **záväzky** pri ich vzniku **menovitou hodnotou, rezervy odhadom v očakávanej výške záväzku**.

#### Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

16. Účtovná jednotka **nevykazovala** v bežnom účtovnom období **výdavky budúcich období** a **výnosy budúcich období**.

#### Deriváty

17. Účtovná jednotka **nevladnila** v bežnom účtovnom období **deriváty určené na obchodovanie**.  
18. Účtovná jednotka **nemala** v bežnom účtovnom období majetok a záväzky **zabezpečené derivátmi**.

**Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci**

19. Účtovná jednotka **nemala** v bežnom účtovnom období **prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci**.

**Majetok obstaraný v privatizácií alebo darovaním**

20. Účtovná jednotka **nevlastnila** v bežnom účtovnom období **majetok obstaraný privatizáciou, alebo darovaním**.

**Daň z príjmov za bežné účtovné obdobie**

21. Účtovná jednotka **vypočítala** v bežnom účtovnom období **splatnú daň z príjmov z bežnej činnosti** zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej v § 15 zákona o dani z príjmov č. 595/2003 Z. z. v znení neskorších predpisov.

Účtovná jednotka **neúčtovala** v bežnom účtovnom období o **odloženej dani z príjmov**.

***d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité odpisové metódy***

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého ocenenie bolo nižšie alebo rovné sume 1 700,00 € **účtovala** účtovná jednotka v bežnom účtovnom období na ľarchu účtu **501 – Spotreba materiálu**.

Účtovná jednotka **netvorila** v bežnom účtovnom období **odpisové plány pre dlhodobý majetok**.

***e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku***

Účtovnej jednotke **neboli** v bežnom účtovnom období **poskytnuté dotácie na obstaranie majetku**.

***f) Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období***

Účtovná jednotka **neúčtovala** v bežnom účtovnom období o **oprave významných chýb minulých účtovných období**, ktoré by vplývali na nerozdelený zisk alebo neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka **neúčtovala** v bežnom účtovnom období o **oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období**, ktoré by vplývali na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

**Časť F**  
**Údaje vykázané na strane aktív súvahy**

**a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

**Dlhodobý nehmotný majetok**

*1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku*

Účtovná jednotka **neúčtovala** v bežnom účtovnom období o pohybe dlhodobého nehmotného majetku.

*2. Prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku*

Účtovná jednotka **netvorila** v bežnom účtovnom období oprávky a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku.

*3. Prehľad o zostatkových hodnotách dlhodobého nehmotného majetku*

Účtovná jednotka **neúčtovala** v bežnom účtovnom období o zostatkových hodnotách dlhodobého nehmotného majetku.

**Dlhodobý hmotný majetok**

*1. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku*

Účtovná jednotka **neúčtovala** v bežnom účtovnom období o pohybe dlhodobého hmotného majetku.

*2. Prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému hmotnému majetku*

Účtovná jednotka **netvorila** v bežnom účtovnom období oprávky a opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku.

*3. Prehľad o zostatkových hodnotách dlhodobého hmotného majetku*

Účtovná jednotka **neúčtovala** v bežnom účtovnom období o zostatkových hodnotách dlhodobého hmotného majetku.

**b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku**

Účtovná jednotka **nemala** v bežnom účtovnom období poistený dlhodobý nehmotný majetok.

Účtovná jednotka **nemala** v bežnom účtovnom období poistený dlhodobý hmotný majetok.

**c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložne právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

Účtovná jednotka **nevlasnila** v bežnom účtovnom období dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložne právo a **nevlasnila** dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať.

Účtovná jednotka **nevlastnila** v bežnom účtovnom období dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložne právo a **nevlastnila** dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať.

***d) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva***

Účtovná jednotka **neužívala** v bežnom účtovnom období dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva.

Účtovná jednotka **neužívala** v bežnom účtovnom období dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva.

***e) Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok, alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností.***

Účtovná jednotka **neužívala** v bežnom účtovnom období dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností.

***f) Majetok, ktorým je goodwill***

Účtovná jednotka **nevlastnila** v bežnom účtovnom období majetok, ktorým je goodwill.

***g) Údaje, ktoré sa účtujú na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku***

Účtovná jednotka **neúčtovala** v bežnom účtovnom období na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku.

***h) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky***

Účtovná jednotka **nevykazovala** v bežnom účtovnom období výskumnú a vývojovú činnosť.

***i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku***

Účtovná jednotka **neúčtovala** v bežnom účtovnom období o štruktúre dlhodobého finančného majetku.

***j) Obstarávací cena dlhodobého finančného majetku***

Účtovná jednotka **neúčtovala** v bežnom účtovnom období o obstarávacej cene dlhodobého finančného majetku.

***k) Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku***

Účtovná jednotka **netvorila** v bežnom účtovnom období opravné položky k dlhodobému finančnému majetku.

**l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku**

Účtovná jednotka **neúčtovala** v bežnom účtovnom období o zmenách v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku.

**m) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

Účtovná jednotka **nevlastnila** v bežnom účtovnom období dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a **nevlastnila** dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať.

**n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu účtovnej závierky**

Účtovná jednotka **neocenovala** v bežnom účtovnom období dlhodobý finančný majetok ku dňu účtovnej závierky.

**o) Zásoby a opravné položky k zásobám**

Účtovná jednotka **neúčtovala** v bežnom účtovnom období o zásobách.

Účtovná jednotka **netvorila** v bežnom účtovnom období opravné položky k zásobám.

**p) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať**

Účtovná jednotka **nevlastnila** v bežnom účtovnom období zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a **nevlastnila** zásoby, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

**q) Zákazková výroba**

Účtovná jednotka **neúčtovala** v bežnom účtovnom období o zákazkovej výrobe.

**r) Opravné položky k pohľadávkam**

Účtovná jednotka **netvorila** v bežnom účtovnom období opravné položky k pohľadávkam.

**s) Hodnota pohľadávok podľa splatnosti a štruktúra pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<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	3713	2557	6270
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3713</b>	<b>2557</b>	<b>6270</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>6270</b>	<b>5666</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3713	2795
Pohľadávky po lehote splatnosti	2557	2871

## Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku

Opis pohľadávky	Účet	Hodnota
Odberatelia	311	5721
Poskytnuté preddavky	314	549

*t) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia*

Účtovná jednotka **nemala** v bežnom účtovnom období pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

**u) Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať**

Účtovná jednotka **nemala** v bežnom účtovnom období pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a **nemala** pohľadávky, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

**v) Odložená daňová pohľadávka**

Účtovná jednotka **neúčtovala** v bežnom účtovnom období o odloženej daňovej pohľadávke.

**w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2942	3317
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	702	348
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>3644</b>	<b>3665</b>

Účtovná jednotka **nevlastnila** v bežnom účtovnom období cenné papiere a emisné kvóty.

**x) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku**

Účtovná jednotka **netvorila** v bežnom účtovnom období opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

**y) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

Účtovná jednotka **nevlastnila** v bežnom účtovnom období krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a **nevlastnila** krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať.

**za) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu účtovnej závierky**

Účtovná jednotka **neocenovala** v bežnom účtovnom období krátkodobý finančný majetok ku dňu účtovnej závierky.

*zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období*

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>52</b>	<b>234</b>
Poistenie zodpov. lekára	0	82
Telef.popl., internet	52	52
Členské, aktual.popl. SLK	0	100
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		

*zc) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu*

Účtovná jednotka **nemala** v bežnom účtovnom období majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

**Časť G***Údaje vykázané na strane pasív súvahy**a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie***1. Opis základného imania**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
<b>Základné imanie celkom</b>	<b>6639</b>
Základné imanie splatené	6639
Základné imanie nesplatené	

**2. Vlastné imanie**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
<b>Vlastné imanie celkom</b>	<b>8178</b>
Základné imanie zapísane do OR (411)	6639
Kapitálové fondy (413)	
Zákonný rezervný fond (421)	149

Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	1159
Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	
Hospod. výsledok bežného účtovného obdobia (zisk)	231

### 3. Rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>96</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	5
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	91
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>96</b>

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
<b>Spolu</b>	

### 4. Akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou

Účtovná jednotka **nemala** v bežnom účtovnom období dcérske účtovné jednotky.

Účtovná jednotka **nevlastnila** v bežnom účtovnom období akcie a podiely na základnom imaní iných obchodných spoločností.

**5. Náklady a výnosy účtované priamo na účty vlastného imania**

Účtovná jednotka **neúčtovala** v bežnom účtovnom období náklady a výnosy priamo na účty vlastného imania.

**6. Podiel na základom imaní**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Základné imanie celkom	6639
Vlastné imanie	8178
<b>Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania v %</b>	<b>81,18</b>

*b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie*

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>546</b>	<b>610</b>	<b>492</b>	<b>54</b>	<b>610</b>
Spotreba tepla	486	550	432	54	550
Zostavenie závierky	60	60	60	0	60

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>945</b>	<b>546</b>	<b>790</b>	<b>155</b>	<b>546</b>
Nevyčerpané dovolenky	259	0	217	42	0
Spotreba tepla	626	486	513	113	486
Zostavenie závierky	60	60	60	0	60

## c) Hodnota záväzkov podľa splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé záväzky</b>			
Záväzky z obchodného styku			
Nevyfaktúrované dodávky			
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Prijaté preddavky			
Zmenky na úhradu			
Vydané dlhopisy			
Záväzky zo sociálneho fondu	125		125
Ostatné záväzky			
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>125</b>		<b>125</b>
<b>Krátkodobé záväzky</b>			
Záväzky z obchodného styku	222		222
Nevyfaktúrované dodávky	124		124
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Záväzky voči zamestnancom	353		353
Záväzky zo sociálneho poistenia	163		163
Daňové záväzky a dotácie	191		191
Ostatné záväzky			
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1053</b>		<b>1053</b>

*d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti*

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>125</b>	<b>127</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	125	127
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1053</b>	<b>945</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1053	945
Záväzky po lehote splatnosti		

## Krátkodobé záväzky z obchodného styku

Opis záväzku	Účet	Hodnota
Dodávatelia	321	222

## Daňové záväzky

Opis záväzku	Účet	Hodnota
Daň z príjmov	341	69
Daň zo závislej činnosti	342	56
Daň z motor. vozidiel	345	66

*e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia*

Účtovná jednotka **nemala** v bežnom účtovnom období záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

*f) Odložený daňový záväzok*

Účtovná jednotka **neúčtovala** v bežnom účtovnom období o odloženom daňovom záväzku.

*g) Závazky zo sociálneho fondu*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>127</b>	<b>112</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22	21
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>22</b>	<b>21</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>24</b>	<b>6</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>125</b>	<b>127</b>

*h) Vydané dlhopisy*

Účtovná jednotka **nevlastnila** v bežnom účtovnom období vydané dlhopisy.

*i) Bankové úvery, pôžičky a finančné výpomoci*

Účtovná jednotka **mala** v bežnom účtovnom období finančnú výpomoc od spoločníka.

Účtovná jednotka **nemala** v bežnom účtovnom období bankové úvery, pôžičky a iné finančné výpomoci.

*j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období*

Účtovná jednotka **neúčtovala** v bežnom účtovnom období na účtoch časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období.

*k) Deriváty*

Účtovná jednotka **nevlastnila** v bežnom účtovnom období deriváty určené na obchodovanie.

*l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi*

Účtovná jednotka **nemala** v bežnom účtovnom období majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

*m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu*

Účtovná jednotka **nemala** v bežnom účtovnom období majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

**Časť H**  
**Informácie o výnosoch**

**a) Tržby za vlastné výkony a tovar**

Oblasť odbytu	Typ služieb (zdrav.starostl.)		Typ služieb (prenájom reklam. plochy)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Slovensko	32803	29956	480	480
<b>Spolu</b>	<b>32803</b>	<b>29956</b>	<b>480</b>	<b>480</b>

**b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob**

Účtovná jednotka **neúčtovala** v bežnom účtovnom období o zmenách stavu vnútroorganizačných zásob.

**c) - f) Opis výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a mimoriadnych výnosov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>		
<b>Ostatné význam. položky výnosov z hospodár. činnosti, z toho:</b>		
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
Úroky – bežný účet	1	0
<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>		
<b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>		

## g) Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	33283	30436
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1	
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>33284</b>	<b>30436</b>

**Časť I**  
**Informácie o nákladoch**

*a) - d) Opis nákladov za poskytnuté služby, ostatných nákladov z hospodárskej činnosti, finančných nákladov, mimoriadnych nákladov*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za spotr. mater., energ. a ost. nesklad. dodávky, z toho</b>	<b>3267</b>	<b>1886</b>
Sp.mat.- zdrav. mater.	96	5
Sp.mat.- ostatné, DrHM	2341	1121
Sp.- energie	830	760
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>22829</b>	<b>21854</b>
Cestov. náhrady	19251	18431
Sl.- ostatné	1566	1665
Sl.- telef.popl., internet	705	644
Sl.- program	148	148
Nájomné	1159	966
<b>Ostatné význam. položky nákladov z hospodár. činnosti, z toho:</b>	<b>6751</b>	<b>6449</b>
Mzdové nákl.	4606	4892
Nákl. na sociál. poistenie	1378	1205
Soc.nákl.- sociálny fond	22	21
Soc.nákl.- ochr. a prac. prostr.	25	33
Soc.nákl.- strava prisp. zamestnáv.	451	90
Ost.dane a popl.	0	7
Daň z motor. vozidiel	66	0
Ost.nákl.- členské	121	119

Ost.nákl.- poistenie zodpov. lekára	82	82
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>137</b>	<b>128</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>137</i>	<i>128</i>
Bankové popl.	137	128
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>		

**e) Opis nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou**

Účtovná jednotka **nemala** v bežnom účtovnom období náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou.

**Časť J**  
**Daň z príjmov**

**a) - e) Odložená daň z príjmov**

Účtovná jednotka **neúčtovala** v bežnom účtovnom období o odloženej dani z príjmov, odloženej daňovej pohľadávke, odloženom daňovom záväzku, o neuplatnenom umorení daňovej straty a odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov.

**f) - g) Vzťah medzi splatnou daňou z príjmov a odloženou daňou z príjmov a zmena sadzby dane z príjmov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	300	x	x	119	x	x
teoretická daň	x	69	23	x	23	19
Daňovo neuznané náklady						
Výnosy nepodliehajúce dani	-1	0	23			
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						

Spolu	299	69	23	119	23	19
Splatná daň z príjmov	x	69	x	x	23	x
Odložená daň z príjmov	x		x	x		x
Celková daň z príjmov	x	69	x	x	23	x

**Časť K**  
*Údaje na podsúvahových účtoch*

Účtovná jednotka **neúčtovala** v bežnom účtovnom období na podsúvahových účtoch.

**Časť L**  
*Iné aktíva a iné pasíva*

*a) - b) Podmienené záväzky*

Účtovná jednotka **nemala** v bežnom účtovnom období **podmienené záväzky**.

*c) Podmienení majetok*

Účtovná jednotka **nemala** v bežnom účtovnom období **podmienení majetok**.

**Časť M**  
*Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky*

*a) - e) Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky*

Členovia štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky **nemali** v bežnom účtovnom období žiadne príjmy a výhody.

**Časť N**  
*Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb*

*a) - b) Obchody uskutočnené medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami*

Účtovná jednotka **neuskutočňovala** v bežnom účtovnom období žiadne obchody uskutočnené medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

## Časť O

*Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky**a) - j) Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky*

V účtovnej jednotke **nenastali** žiadne významné skutočnosti týkajúce sa poklesu alebo zvýšenia trhovej ceny finančného majetku, zmeny výšky rezerv a opravných položiek, zmeny spoločníkov účtovnej jednotky, predaja účtovnej jednotky, zmeny dlhodobého finančného majetku, začatia alebo ukončenia činnosti časti účtovnej jednotky, vydania dlhopisov a iných cenných papierov, zlúčenia, splnutia, rozdelenia a zmeny právnej formy účtovnej jednotky, iných mimoriadnych udalostí a získania alebo odobratia licencií alebo iných povolení pre činnosť účtovnej jednotky.

## Časť P

## Prehľad zmien vlastného imania

*a) - n) Prehľad zmien vlastného imania na začiatku účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas bežného účtovného obdobia stav na konci bežného účtovného obdobia*

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	6639				6639
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 precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	144	5			149
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					

Nerozdelený zisk minulých rokov	1068	91			1159
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	96	135			231
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	f
Základné imanie	6639				6639
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 precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	139	5			144
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	977	91			1068
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	96				96
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

**Časť R**  
***Prehľad peňažných tokov***

Prehľad peňažných tokov **nie je súčasťou** poznámok, nakoľko účtovná jednotka nemala v bežnom účtovnom období podľa zákona povinnosť overiť účtovnú závierku audítorom.