

A. ÚČTOVNÁ JEDNOTKA:

1. **Obchodný názov:** **MUDr. Martin Olej, s.r.o.**
 Adresa: M. R. Štefánika 17, 963 01 Krupina
 IČO: 36 641 596
 Registrácia: Obchodný register OS Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka 10839/S
 Dátum založenia: 01.10.2005
 Dátum zápisu od obchodného registra: 01.10.2005
2. **Hlavné činnosti obchodnej spoločnosti :**
- Základnou aktivitou spoločnosti je prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia zameraného na služby všeobecnej pediatrickej ambulancie a lekárske služby prvej pomoci (LSPP)
- Detailné činnosti spoločnosti:
- poskytovanie ambulantnej zdravotnej starostlivosti v odbore pediatria a dospelé lekárstvo
 - školiaca činnosť v rozsahu voľných živností
 - poradenstvo v oblasti manažérskych systémov a systémov manažérstva kvality
 - sprostredkovanie obchodu, služieb a výroby v rozsahu voľných živností
 - organizovanie kultúrnych podujatí, vzdelávacích akcií, seminárov, školení a kurzov v rozsahu voľných živností
 - reklamná a propagačná činnosť
 - administratívne práce
 - prenájom nehnuteľností spojený s prenájomom hnutelých vecí
 - prenájom hnutelých vecí v rozsahu voľných živností
 - ubytovacie služby v rozsahu voľných živností
 - poradenská a školiaca činnosť v oblasti zdravého životného štýlu, správnej pohybovej kultúry a správnej životosprávy
 - organizovanie športových podujatí a športových súťaží, organizovanie podujatí zdravého životného štýlu v rozsahu voľných živností
 - organizovanie výstav, sympózií, vedeckých kongresov a propagačných podujatí v rozsahu voľných živností
 - vypožičiavanie prístrojov a nástrojov pre regeneráciu a rekondíciu, literatúry a nahratých nosičov zvukových a obrazových záznamov
 - prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia, druh: ambulancia s odborným zameraním zabezpečenie lekárskej služby prvej pomoci, odborné zameranie všeobecná ambulantná zdravotná starostlivosť o deti a dospelé
3. Priemerný počet pracovníkov v trvalom pracovnom pomere: 3
 z toho riadiacich: 1
4. Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 3
5. Neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke
 Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.
6. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:
 Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.
7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie
 Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31. 12. 2012 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením obchodnej spoločnosti dňa 30.8.2013.

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) 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

B. INFORMÁCIE O ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Informácie o štatutárnych orgánoch a spoločníkoch účtovnej jednoty:

a) Zoznam členov štatutárnych orgánov spoločnosti:

Konateľ spoločnosti: MUDr. Martin Olej

Prokúra: Ing. Janka Olejová

Spoločnosť zastupuje a za ňu podpisuje prokurista. Prokurista je splnomocnený na všetky právne úkony, ku ktorým dochádza pri prevádzke podniku, aj keď sa na ne inak vyžaduje osobitné splnomocnenie a je oprávnený aj scudzovať nehnuteľnosti a zafažovať ich. Prokurista podpisuje tým spôsobom, že k obchodnému menu spoločnosti, za ktorú koná, pripojí dodatok označujúci prokúru a svoj podpis. Prokurista koná samostatne.

b) INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

2. Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

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
MUDr. Martin Olej	3 320 EUR	50	50	-
Ing. Janka Olejová	3 320 EUR	50	50	-
Spolu	6 640 EUR	100	100	-

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku

D. Ďalšie informácie o použitých účtovných metódach a zásadách

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

a) použité účtovné zásady a účtovné metódy

Účtovná jednotka účtuje a vykazuje účtovné prípady v období, s ktorým časovo a vecne súvisia. Účtovná jednotka postupuje v účtovnom období v účtovníctve podľa rámcovej účtovnej osnovy a účtovného rozvrhu. Náklady a výnosy účtuje účtovná jednotka v tom účtovnom období, v ktorom vznikli, bez ohľadu na deň ich úhrady, inkasa alebo na deň vyrovnaní iným spôsobom. Účtovným obdobím je kalendárny rok. Účtovná jednotka vedie účtovníctvo odo dňa svojho vzniku a preukazuje svoje výdavky vynaložené na dosiahnutie, zabezpečenie a udržanie príjmov na účely zistenia základu dane z príjmov, pričom dodržiava a postupuje v zmysle účtovných zásad a účtovných metód, ktoré určujú spôsoby oceňovania jednotlivých položiek účtovnej závierky a ich použitia, zásady pre tvorbu a zúčtovanie opravných položiek, zásady pre tvorbu a použitie rezerv, zásady pre členenie majetku a záväzkov, zásady pre vytváranie analytických účtov a analytickej evidencie, metódy a postupy účtovnej závierky podľa ustanoví Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky zverejnenom v Zbierke zákonov Slovenskej republiky. Účtovná jednotka vedie účtovníctvo a zostavuje účtovnú závierku za účtovnú jednotku ako celok. Účtovná jednotka vedie účtovníctvo ako sústavu účtovných záznamov, pričom účtovným záznamom sa rozumie údaj, ktorý je nositeľom informácie týkajúcej sa predmetu účtovníctva alebo spôsobu jeho vedenia. Každú informáciu týkajúcu sa predmetu účtovníctva alebo spôsobu jeho vedenia účtovná jednotka zaznamenáva len účtovnými záznamami, ktorým sú najmä účtovné doklady, účtovné zápisy, účtovné knihy, odpisový plán, inventúrne súpisy, účtový rozvrh, účtovná závierka a výročná správa. Účtovná jednotka vedie účtovné záznamy v rozsahu ustanovenom zákonom 431/2002 Z.z. o Účtovníctve.

Účtovná jednotka vedie účtovníctvo a zostavuje účtovnú závierku v peňažných jednotkách platnej meny. V prípade základného imania, pohľadávok a záväzkov, podielov, cenných papierov, cenín a peňažných prostriedkov, ak sú vyjadrené v cudzej mene, účtovná jednotka účtuje v platnej mene aj v cudzej mene; táto povinnosť platí aj pri opravných položkách, rezervách a technických rezervách, ak majetok a záväzky, ktorých sa týkajú, sú vyjadrené v cudzej mene. Účtovná jednotka vedie účtovníctvo a zostavuje účtovnú závierku v štátnom jazyku. Účtovný doklad vyhotovený v inom ako štátnom jazyku spĺňa podmienku zrozumiteľnosti tak, že doklad obsahuje doplňujúci a vysvetľujúci text. Účtovná jednotka účtuje tak, aby účtovná závierka poskytovala verný a pravdivý obraz o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva a o finančnej situácii účtovnej jednotky. Zobrazenie v účtovnej závierke je verné a obsah položiek účtovnej závierky zodpovedá skutočnosti, je v súlade s ustanovenými účtovnými zásadami a účtovnými metódami. Zobrazenie v účtovnej závierke je pravdivé, ak sú pri ňom použité účtovné zásady a účtovné metódy, ktoré vedú k dosiahnutiu verného zobrazenia skutočností v účtovnej závierke. Účtovná jednotka používa v jednom účtovnom období rovnaké účtovné metódy a účtovné zásady. Účtovná jednotka potvrdzuje, že nepretržite pokračuje vo svojej činnosti a že u nej nenastáva žiadna skutočnosť, ktorá by ju obmedzovala alebo jej zabráňovala v tejto činnosti pokračovať aj v blízkej budúcnosti, minimálne 12 mesiacov od dátumu, ku ktorému zostavuje riadnu účtovnú závierku. Účtovná jednotka účtuje majetok a záväzky, náklady a výnosy, výdavky a príjmy v účtovných knihách a zobrazuje ich v účtovnej závierke samostatne bez ich vzájomného započítania. Účtovná jednotka vedie účtovníctvo správne, úplne, preukázateľne, zrozumiteľne a spôsobom zaručujúcim trvalosť účtovných záznamov. Účtovníctvo účtovnej jednotky je úplné. Účtovná jednotka zaúčtovala v účtovnom období v účtovných knihách všetky účtovné prípady, zostavila individuálnu účtovnú závierku, údaje individuálne účtovnej závierky zverejní v zberke listín obchodného registra a uchová o týchto skutočnostiach všetky účtovné záznamy. Účtovníctvo účtovnej jednotky je preukázateľné, účtovná jednotka vykonala inventarizáciu, je zrozumiteľné, umožňuje jednotlivo aj v súvislostiach spoľahlivo a jednoznačne určiť obsah účtovných prípadov v nadväznosti na použité účtovné zásady a účtovné metódy, vedie sa spôsobom zaručujúcim trvalosť účtovných záznamov.

b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

Na strane aktív účtovná jednotka eviduje hmotný majetok – stavby, pozemky a samostatné hnutelné veci, krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, finančné účty a účty časového rozlíšenia – náklady budúcich období.

c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

Na strane pasív účtovná jednotka vykazuje základné imanie, kapitálové fondy, fondy zisku, hospodársky výsledok minulých období, krátkodobé rezervy, krátkodobé záväzky z obchodného styku, záväzky zo sociálneho fondu, záväzky voči zamestnanom, záväzky zo sociálneho poistenia, daňové záväzky, dlhodobé záväzky titulom kúpnej zmluvy na nehnuteľnosť a ostatné záväzky.

d) výnosoch

Účtovná jednotka účtovala o výnosoch za poskytované zdravotnícke služby a ostatné výnosy. Ďalej vo výnosoch účtovala o úrokoch z bankových účtov.

e) nákladoch

Účtovná jednotka evidovala náklady na spotrebu materiálu a energií, opravy a údržbu majetku, cestovné náklady, náklady na reprezentáciu, spotrebované služby, mzdy a odvody, daň z motorového vozidla, daň z nehnuteľnosti, odpísané pohľadávky, poistenie majetku a poistenie pre výkon činnosti, členské a iné poplatky, odpisy, poplatky bankám.

f) daniach z príjmov

Účtovná jednotka účtovala o dani z príjmov v rozsahu zrážkovej dane z úrokov na bežnom účte a dani z príjmov za bežnú činnosť.

g) údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka nepoužíva podsúvahové účty.

h) iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka neúčtuje o iných aktívach a pasívach.

i) spriaznených osobách

Účtovná jednotka nerealizovala v účtovnom období obchodné aktivity so spriaznenými osobami.

j) informácie o skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia

Nenastali žiadne dôležité zmeny v období od ukončenia účtovného obdobia do dňa zostavenia účtovnej závierky.

k) prehľade zmien vlastného imania

V sledovanom období neboli v položkách vlastného imania žiadne významné zmeny okrem vplyvu hospodárskeho výsledku bežného obdobia.

I) prehľade peňažných tokov

Spoločnosť nie je povinná vyhotovovať prehľad o peňažných tokoch cash flow.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Účtovná jednotka:

- a) plní predpoklad, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti,
- b) v účtovnom období neuplatnila zmeny účtovných zásad a účtovných metód,
- c) uplatňuje spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:
 1. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,
 2. dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
 3. zásoby
 4. pohľadávky,
 5. krátkodobý finančný majetok,
 6. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy,
 7. záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,
 8. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy,
 9. prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci,
 10. daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“)
- d) tvorbe odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy,
- e) *neúčtovala o dotáciách poskytnutých na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia.*

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou aplikované konzistentne.

b) Zmeny účtovných metód

Účtovná jednotka počas účtovného obdobia nemenila metódy účtovania.

c) Spôsob oceňovania:

Dlhodobý nehmotný majetok nevlastní

Dlhodobý hmotný majetok

1. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.
2. Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo.
3. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 996 eur, od 1.3. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú. Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania do 28. 2. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur sa považuje za dlhodobý hmotný majetok aj po tomto dátume a pokračuje sa v jeho odpisovaní.
4. Vypracuje sa tabuľka podľa jednotlivého dlhodobého hmotného majetku, so stanovenou metódou odpisovania, ročnou odpisovou sadzbou.
5. Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.
6. V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.
7. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur.

Cenné papiere a podiely nevlastní**Zásoby**

1. Neskladovateľnými zásobami, ktoré sa účtujú priamo do spotreby sú:
 - a) náhradné diely na prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky a zdravotnícke pomôcky,
 - b) kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novin a periodík
 - c) ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
 - d) ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne

Pohľadávky

1. Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevyožiteľným pohľadávkam.
2. Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.
3. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.
4. Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.
5. Pohľadávky voči zdravotným poisťovniam v hodnote +- 0,20 EUR sa účtujú na vyrovnanie konta, nakoľko v zmysle interného usmernenia zdravotných poisťovní sa nehradia poskytovateľovi služby z dôvodu neefektívnych poplatkov banke za finančný prevod.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa účtuje ako manko na účet manká a škody a uplatňuje sa náhrada od hmotne zodpovedného zamestnanca. Zistený nadbytok ako prebytok.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Rezervy

Rezervy sa vytvárajú, ak má obchodná spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého je pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a plátov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Od budúceho účtovného obdobia sa nepredpokladá zvyšovanie miezd a preto sa rezerva vypočíta na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky.

Rezerva na vodné, stočné, plyn a elektrinu

Obchodná spoločnosť sa rozhodla na predpokladané nevyúčtované výdavky na spotrebované energie ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vytvárať rezervu. Rezerva sa stanovila podľa predpokladaného odberu médií ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka po odpočítaní už zaplatených faktúr v priebehu účtovného obdobia.

Rezerva na účtovnú závierku

Rezerva sa vytvára vo výške objednávky za službu

Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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. Závazky evidované v cudzej mene sa ku dňu účtovnej závierky prepočítajú kurzom zverejneným NBS ku dňu uzávierky. V účtovnom období účtovná jednotka evidovala len záväzky v eurách.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Lízing

Finančný lízing – finančný prenájom s kúpnu opciou. Majetok obstaraný na základe leasingovej zmluvy vykazuje v súvahe na strane aktív nájomca. Účtovná jednotka v účtovnom období nevyužívala finančný prenájom ako formu obstarania majetku.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené 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.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro neprepočítavajú.

Výnosy

Účtovná jednotka eviduje výnosy z poskytovaných zdravotníckych služieb, poplatkov od pacientov a poskytovaných ubytovacích služieb. Ďalej eviduje výnosové úroky z bežných účtov. Evidované výnosy znížené o neuznané úkony, ktoré určí zdravotná poisťovňa. V zmysle interného usmernenia zdravotných poisťovní rozdiel v priznaných službách v rozsahu +- 0,20 EUR zdravotné poisťovne nehradí, preto sa účtujú do vyrovnaní konta podľa typu.

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok účtovná jednotka odpisuje na základe odpisového plánu v súlade s internou smernicou. Dlhodobý hmotný majetok odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Technické zhodnotenie dlhodobého nehmotného majetku odpisuje spôsobom ako dlhodobý nehmotný majetok, ku ktorému sa vzťahuje. Pri tvorbe odpisového plánu zohľadňuje dobu použiteľnosti, pričom sa zohľadňuje očakávané použitie majetku a intenzita jeho využitia, očakávané fyzické opotrebovanie majetku, ktoré závisí od bežných podmienok jeho využívania, technické a morálne zastaranie. Podľa meniacich sa podmienok sa prehodnotí odpisový plán. Účtovné odpisy zaokrúhľuje na celé eurá nahor a účtuje v prospech účtu účtovej skupiny 07 – Oprávky k dlhodobému nehmotnému majetku a účtovej skupiny 08 – Oprávky k dlhodobému hmotnému majetku a na ľarchu účtu 551 – Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku. Dlhodobý majetok obstaraný kúpou je ocenený obstarávacou cenou, ktorá obsahuje kúpnu cenu a súvisiace výdavky, vzniknuté do dňa zaradenia majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok, obstaraný formou finančného leasingu, je zaradený a odpisovaný zo vstupnej ceny, ktorá obsahuje obstarávaciu cenu predmetu leasingu, kúpnu cenu pri ukončení leasingu a súvisiace výdavky ku dňu zaradenia majetku do používania. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku účtovná jednotka stanovuje v súlade s účtovnými odpismi, najviac do výšky vstupnej obstarávacej ceny, počas predpokladanej doby používania. V zmysle zásady objektívnosti účtovná jednotka prehodnotila podmienky používania nehmotného majetku a upravila odpisový plán predĺžením doby používania nehmotného majetku.

- d) **Obchodná spoločnosť účtovala o dotáciách poskytnutých na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia.**

Účtovná jednotka v sledovanom období prijala dotáciu na nákup zdravotnej techniky

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

- a) dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to

1. prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; uvádza sa ocenenie tohto majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a stav na konci bežného účtovného obdobia,
2. prehľad oprávok a opravných položiek podľa jednotlivých zložiek dlhodobého majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; uvádza sa stav oprávok a opravných položiek na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky, úbytky a presuny počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia,
3. prehľad o zostatkových hodnotách dlhodobého majetku na začiatku účtovného obdobia a na konci účtovného obdobia,
 - b) spôsobe a výške poistenia dlhodobého hmotného majetku,
 - c) hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,
 - d) významných zložkách krátkodobého finančného majetku,
 - zb) významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období,

a) Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený v pripojenej tabuľke. Účtovná jednotka neobstarala a nezaraďovala do používania v sledovanom účtovnom období dlhodobý majetok.

Spoločnosť ma v evidencii vlastný majetok: nehnuteľnosť – penzión s pozemkom, samostatné hnutelné veci - vybavenie ambulancií, vybavenie penziónu a vybavenie ambulancie LSPP. Majetok spoločnosti je poistený.

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'-né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vané DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 000	190 000	2 080	0	0	0	0	0	206 080
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	14 000	190 000	2 080	0	0	0	0	0	206 080
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 793	2 080	0	0	0	0	0	21 873
Prírastky	0	9 500	0	0	0	0	0	0	9 500
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stav na konci účtovného obdobia	0	29 293	2 080	0	0	0	0	0	31 373
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 000	170 207	0	0	0	0	0	0	184 207
Stav na konci účtovného obdobia	14 000	160 707	0	0	0	0	0	0	174 707

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tätne hnutel'-né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 000	190 000	2 080	0	0	0	0	0	206 080
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	14 000	190 000	2 080	0	0	0	0	0	206 080
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 292	2 080	0	0	0	0	0	12 372
Prírastky	0	9 501	0	0	0	0	0	0	9 501
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 793	2 080	0	0	0	0	0	21 873
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 000	179 708	0	0	0	0	0	0	193 708
Stav na konci účtovného obdobia	14 000	170 207	0	0	0	0	0	0	184 207

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku
6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku
7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku
8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku
9. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o dlhových CP držaných do splatnosti
10. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách
11. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám
12. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam
13. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
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	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	19 057	51	19 108
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	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 057	51	19 108

14. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 434	1 568
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	33 497	15 303
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	35 931	16 871

16. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo

18. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. za) o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

19. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zc) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

G. V časti o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy sa uvádzajú informácie o

- a) vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie, a to
 1. opis základného imania, splatené základné imanie,
 2. rozdelenie účtovného zisku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období,
 3. podiel na základnom imaní,
- b) jednotlivých druhoch rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv,
- c) výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,
- d) štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, a to podľa zostatkovej doby splatnosti
 1. do jedného roka vrátane,
 2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
 3. viac ako päť rokov,
- e) záväzkoch zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorbe a čerpaní sociálneho fondu počas bežného účtovného obdobia a stavu na konci účtovného obdobia,
- f) bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach, pričom sa uvádza najmä mena, v ktorej boli poskytnuté, charakter, hodnota v cudzej mene a hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia,
- g) významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období,

20. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	26 771
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	26 771
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	26 771

21. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
neexistuje	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 486	2 719	2 361	125	2 719
Spracovanie účtovníctva	200	200	200	0	200
Mzdy a odvody	2 141	2 351	2 141	0	2 351
Energie	145	168	20	125	168

Tabuľka č. 2

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
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
neexistuje	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 773	2 486	1 773	0	2 486

Spracovanie účtovníctva	200	200	200	0	200
Mzdy a odvody	1568	2 141	1 568	0	2 141
Energie	5	145	5	0	145

22. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	78 286	102 154
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	78 286	102 154
Krátkodobé záväzky spolu	74 528	88 592
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	74 528	88 380
Záväzky po lehote splatnosti	0	212

23. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	154	69
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	211	198
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	211	198
Čerpanie sociálneho fondu	95	113
Konečný zostatok sociálneho fondu	270	154

25. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch

26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						

Splátka KC Nehnuteľnosti obdobie 2010-2018	EUR	0%	30.03.2018		82 000	126 000
Consumer Finance Holding,a.s.	EUR	0%	23.04.2015		56	0
Krátkodobé pôžičky						
neeviduje						
Krátkodobé finančné výpomoci						
neeviduje						

27. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

28. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. l) o položkách zabezpečených derivátmi

29. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

H. V časti o výnosoch sa uvádzajú tieto informácie:

- a) sumy tržieb za vlastné výkony a poskytovanie služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu,
- b) opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti,
- g) suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona, pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napríklad úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku

30. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

31. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	0	0
Tržby z predaja služieb	225 539	234 502
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4	448
Čistý obrat celkom	225 543	234 950

I. V časti o nákladoch sa uvádzajú tieto informácie:

- a) opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby,
- b) opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti,
- c) opis a suma významných položiek finančných nákladov,
- d) opis a suma položiek mimoriadnych nákladov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a položiek mimoriadnych nákladov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období,

32. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

J. V časti o daniach z príjmov sa uvádzajú informácie o odloženej danie neeviduje

33. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

34. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % G
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	43 882	x	x	31 380	x	x
teoretická daň	x	10 093	23	x	5 962	19
Daňovo neuznané náklady	324	74	23	479	91	19
Výnosy nepodliehajúce dani	6 858	1 577	23	7 601	1 444	19
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	23	0	0	19
Umorenie daňovej straty	0	0	23	0	0	19
Zmena sadzby dane	0	0	23	0	0	19
Iné	0	0	23	0	0	19
Spolu	37 348	8 590	23	24 258	4 609	19
Splatná daň z príjmov	x	8 590	23	x	4 609	19
Odložená daň z príjmov	x	0	23	x	0	19
Celková daň z príjmov	x	8 590	23	x	4 609	19

K. V časti o údajoch na podsúvahových účtoch

L. V časti o iných aktívach a iných pasívach

M. V časti o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov

N. V časti o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

O. V časti o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky sa uvádzajú informácie o týchto skutočnostiach

P. V časti o prehľade zmien vlastného imania sa uvádza stav vlastného imania na začiatku bežného účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia a dôvody zmien v členení na

- základné imanie zapísané do obchodného registra,
- základné imanie nezapísané do obchodného registra,
- vlastné obchodné podiely,
- rezervný fond (nedeliteľný fond) tvorený z kapitálových vkladov,
- ostatné kapitálové fondy,
- oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia,
- fondy tvorené zo zisku,
- nerozdelený zisk minulých rokov,
- neuhradená strata minulých rokov,
- účtovný zisk alebo účtovná strata,
- vyplatené dividendy,
- ďalšie zmeny vlastného imania,

35. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatútárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 492	26 771	0	0	41 263
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	26 771	35 292	26 771	0	35 292
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	570	13 922	0	0	14 492
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodá- renia bežného účtovného obdobia	13 922	26 771	13 922	0	26 771
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplní podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie