

## Poznámky k účtovnej závierke

k 31.12.2013

( EUR)

**A. Základné informácie o účtovnej jednotke****A.a)**Obchodné meno účtovnej jednotky : **PROFIMEDICAL, spoločnosť s ručením obmedzeným**Sídlo: Ružinovská 10  
820 07 Bratislava

IČO: 45 396 396

Dátum založenia: 21.01.2010

Dátum zápisu do OR: 10.02.2010

**A.b)**

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

- prenájom hnutelných vecí
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi maloobchod
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti veľkoobchod
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb
- reklamné a marketingové služby
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekonštrukciu
- organizovanie kultúrno-spoločenských podujatí
- prenájom nehnuteľnosti spojený s poskytovaním iných služieb spojených s prenájomom

**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	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

**A.e)**

Spoločnosť zostavila riadnu účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

**A.f)**

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2012 bola schválená valným zhromaždením dňa 31.03.2013

**B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky****B.a) Štatutárne, dozorné a iné orgány**

**Konateľ:** Ing. Dušan Hesek, CSc. R.č.660927/6223  
Rožňavská 1406/21  
831 04 Bratislava

**B.b) Štruktúra spoločníkov:**

Názov , meno spoločníka	Hodnota podielu na diel na ZI v tis.Sk		Podiel na ZI v %	
	BO	PO	BO	PO
JUDr.Vladimír Hrtko	5 000 €	5.000 €	100 %	100%

### ***E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach***

#### **E.a)**

Spoločnosť zostavila riadnu závierku a nepretržite pokračuje vo svojej činnosti

#### **E.c) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov:**

- 4) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný je ocenený cenou obstarania.
- 12) Pohľadávky sú ocenené nominálnymi hodnotami.
- 14) Prechodné účty aktív:
  - 381 - Náklady budúcich období – sú ocenené podľa výšky fakturovaných nákladov rozúčtované podielovo na obdobia.
- 15) Záväzky sú ocenené ich nominálnou hodnotou.

Pre ostatné body tejto časti nemá účtovná jednotka náplň, nakoľko o nich v období 2013 neúčtovala.

#### **E.d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**

##### **Odpisový plán pre odpisovanie dlhodobého majetku:**

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok je zaradený do odpisových skupín podľa klasifikácie produkcie a nasledovného zaradenia do odpisovej skupiny totožnej so zaraďovaním majetku na účely určenia daňových odpisov v zmysle § 26-27 zákona o daniach z príjmov č.595/2003 Z.z.. Spôsob odpisovania **účtovné odpisy a daňové odpisy sa rovnajú**

Drobný hmotný a nehmotný majetok sa účtoval v priebehu roka priamo do nákladov. ( účet 501400)

**I. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy**

F.a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku (v EUR):

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			53040						53040
Prírastky			4556						4556
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			57596						57596
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia			8311						8311
Prírastky			12193						12193
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			20504						20504
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									

<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	44727								44727
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	37092								37092

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			11510						11510
Prírastky			41528						41528
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			53038						53038
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			3840						3840
Prírastky			4471						4471
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			8311						
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									

Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									

**F.b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku – spoločnosť nemá poistený majetok**

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do

**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
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
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	152		152
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
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>152</b>		<b>152</b>

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	

### 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	193	431
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	4494	4299
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>4687</b>	<b>4730</b>

**F. zb) Významné položky časového rozlišenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Významné položky nákladov budúcich období a príjmov budúcich období	Suma	
	BO	PO
náklady budúcich období	667	715
príjmy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0

## 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	4139
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	207
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	3932
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>4139</b>

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
<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, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
<b>Spolu</b>	

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	47606	46817
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	<b>47606</b>	<b>46817</b>
Záväzky po lehote splatnosti		

a) Výška a popis záväzkov voči spriazneným osobám:

Súvahová položka	Suma	Opis
<i>Krátkodobé záväzky:</i>	0	
Záväzky voči spoločníkom	0	
Záväzky voči spoločníkom	47 200	Pôžička konateľa

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	23166	34916
Tržby za tovar		

**I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch****I.a) Významné položky nákladov za poskytnuté služby**

<b>Položky nákladov</b>	<b>Hodnota BO</b>	<b>Hodnota PO</b>
	0	0
Nájomné	5 315	11 892
Opravy a údržba	3 100	1 394

**I.b) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti**

<b>Položky nákladov</b>	<b>Hodnota BO</b>	<b>Hodnota PO</b>
501 400 IM do 1 700€	666	5 908
501 500 Spotreba PHL	3 956	799
551 100 Odpisy	12 193	4 471

**I.c) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát**

<b>Položky nákladov</b>	<b>Hodnota BO</b>	<b>Hodnota PO</b>
Kurzové straty spolu	0	0
V tom kurzové straty zaúčt. ku koncu obdobia	0	0
Poistné, bankové poplatky	853	684

**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:	-8742	x	x	4139	x	x
teoretická daň	x	-2010	23	x	786	19
Daňovo neuznané náklady	890	204	23	184	35	19
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				-4323	-821	19
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-7852	-1806		0	0	
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		

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

Tabuľka č. 1

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	5000				5000
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	250			207	457
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1320			3932	5252
Neuhradená strata minulých rokov	-6975				-6975
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4139		8742	-4139	-8742
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka č. 2

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	5000				5000
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 účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	250				250
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1320				1320
Neuhradená strata minulých rokov		-6975			-6975
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-6975		-4139	6975	4139
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

