

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Spoločnosť .KALT s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 01.05.2009 a do obchodného registra bola zapísaná 01.05.2009 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel s.r.o., vložka číslo 23624/V).

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
- reklamné a marketingové služby
- poskytovanie lekárenskej starostlivosti vo verejnej lekárni s individuálnou prípravou liekov

c) Informácie o zamestnancoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	4
počet vedúcich zamestnancov	1	1

d) Ručenie v iných účtovných jednotkách:

Spoločnosť nie je ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2012 bola schválená valným zhromaždením konaným dňa 10.04.2013

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovaného celku

D. INFORMÁCIE KTORÉ SA UVÁDZAJÚ V POZNÁMKACH

- a) použité účtovné zásady a účtovné metódy,
- b) údaje vykázané na strane aktív súvahy,
- c) údaje vykázané na strane pasív súvahy,
- d) výnosy,
- e) náklady,
- f) dane z príjmu,
- g) údaje na podsúvahových účtoch,

- h) iné aktíva a pasíva,
- i) spriaznené osoby,
- j) skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľad zmien vlastného imania,
- l) prehľad peňažných tokov.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

- a) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).
- b) Základné účtovné metódy použité pri zostavení tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.
- c) spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Dlhodobý nehmotný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou 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 sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.
2. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklad, ktoré sa vzťahujú na výrobnú činnosť.
3. Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich úžitkov.
4. Do obstarávaného dlhodobého nehmotného majetku sa aktivujú výdavky na vývoj, na nový produkt... Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú 5 rokov.
5. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiacu zaradenia dlhodobo nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1660 eur a od 1. Marca 2009 2400 eur a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28.2.2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2400 eur, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

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

	predpokladaná	metóda	ročná odpisová
	doba používania	odpisovania	sadzba v %
drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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 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 28.02.2009 v ocenení rovnom, alebo nižšom ako 1700eur sa považuje za dlhodobý hmotný majetok aj po tomto dátume a pokračuje sa v jeho odpisovaní.
4. .
5. 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.
6. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje v úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur.

Cenné papiere a podiely

1. Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Zásoby

1. Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál a skladovaný tovar a vlastné výrobky z výrobných činností.
2. Materiál a tovar sa prvotne oceňujú obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, poistné, provízie, skonto). Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.
3. Nakupované zásoby sa
 - a) vyskladňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo
 - b) vyskladňujú vo vopred stanovenej cene. Pri vyskladnení zásob sa náklady pripadajúce na úbytky odchyliet od vopred stanovenej ceny vypočítajú vždy k poslednému dňu kalendárneho mesiaca (po zaúčtovaní všetkých pohybov zásob za mesiac) a to za každý analytický účet zásob. Úbytok vedľajších nákladov, pripadajúcich na spotrebované zásoby sa určí: $\text{Úbytok zásob za mesiac} * \text{priemerné percento} / 100$
4. Vlastné výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady), časť nepriamych nákladov, bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.
5. Zásoby sa v účtovnej závierke vykazujú ocenením nižšou z nasledujúcich hodnôt obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.
6. Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:
 - a) náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
 - b) kancelárske potreby, hygienické potreby, čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík,
 - c) ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
 - d) ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne.
7. Do noriem prirodzených úbytkov pri účtovaní zásob podľa interného predpisu

8. Opravné položky k zásobám sa tvoria, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve. Opravné položky zo zastaraných zásob a pri pomaly obratových zásobách.

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 nevymožiteľným 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.

Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, termínované vklady v bankách, iné krátkodobé vysoko likvidné investície s pôvodnou lehotou splatnosti do troch mesiacov a kontokorentné úvery. V súvahe sú kontokorentné úvery vykázané ako krátkodobé bankové úvery.

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 pravdepodobné že 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.

Zákazková výroba

Zákazková výroba sa oceňuje metódou stupňa dokončenia. V prípade ak to nie je možné, výnosy sa vykážu len v rozsahu vzniknutých nákladov, pri ktorých je pravdepodobné, že sa získajú späť. Náklady na zákazkovú výrobu sa účtujú v účtovnom období v ktorom vzniknú.

Prenájom

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu sa uvádza len v poznámkach účtovnej závierky. Majetok obstaraný na základe zmluvy o finančnom prenájme sa účtuje na vecne príslušných účtoch majetku.

Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania,

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhlásený ECB alebo NBS 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 menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS 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 ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro neprepočítavajú.

Výnosy

Tržba za vlastné výkony a tovar neobsahuje daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

d) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

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

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
stavby	20	lineárna	5
stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,3333 až 16,6666
dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,6666 až 25
drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia

e) oprava významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období sa účtuje na nerozdelení zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov; oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom sa účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.“

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre dlhodobý nehmotný majetok.- Dlhodobý hmotný majetok je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a subory 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			19224						19224
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	19224	0	0	0	0	0	19224
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			17976						17976
Prírastky			662						662
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	18638	0	0	0	0	0	18638
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1248	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	586	0	0	0	0	0	586

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutelných 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			19224						19224
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	19224	0	0	0	0	0	19224
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			12113						12113
Prírastky			5863						5863
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	17976	0	0	0	0	0	17976
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	7111	0	0	0	0	0	7111
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1248	0	0	0	0	0	1248

- b) **spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku**
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku
- c) **dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok na ktorý je zriadené záložné právo alebo je obmedzené s ním nakladať**
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku
- d) **dlhodobý majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ na základe zmluvy o zabezpečovacom prevode práv, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke**
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku
- e) **dlhodobý nehnuteľný majetok ktorý nebol zapísaný do katastra nehnuteľnosti ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva**
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku
- g) **goodwil a spôsob výpočtu jeho hodnoty**
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku
- h) **výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie**
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku
- i) j) **štruktúra a ocenenie dlhodobého finančného majetku**
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku
- k) **opravné položky dlhodobého finančného majetku**
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku
- l) **zmeny jednotlivých zložiek dlhodobého finančného majetku**
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku
- m) **finančný majetok na ktorý je zriadené záložné právo, alebo je obmedzené s ním nakladať**
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku
- n) **ocenenie finančného majetku ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou, alebo metódou vlastného imania a vplyv na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania**
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku
- o) **opravné položky k zásobám**
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku
- p) **zásoby na ktoré je zriadené záložné právo, alebo obmedzené právo s nimi nakladať**
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku
- q) **zákazková výroba**
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku
- r) **opravné položky k pohľadávkam**
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

s) pohľadávky

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	16081	8	16089
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	16081	8	16089

t) pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

u) pohľadávky na ktoré je zriadené záložné právo, alebo je obmedzené s nimi nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

v) odložené daňové pohľadávky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

w) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2.443	2.471
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	2.443	2.471

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Majetkové CP na obchodovanie					0
Dlhové CP na obchodovanie					0
Emisné kvóty					0
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti					0
Ostatné realizovateľné CP					0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					0
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

y) **krátkodobý finančný majetok na ktorý bolo zriadené záložné právo, alebo je obmedzené s ním nakladať**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

za) **ocenenie krátkodobého finančného majetku a vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia a vplyv na výšku vlastného imania**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

zb) **významné položky časového rozlíšenia NBO a VBO**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období		
Prijmy budúcich období		
Výdavky budúcich období		
Výnosy budúcich období		

zc) **majetok prenajatý formou finančného prenájmu u prenajímateľa**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV**a) vlastné imanie**

1. Vlastné imanie účtovnej jednotky je splatené
2. Hodnota upísaného vlastného imania je vo výške 5 000 €
3. Rozdelení účtovného výsledku hospodárenia

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	0

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-1560
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
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	-1.560
Iné	
Spolu	

4. akcie a podiely na základnom imaní jej dcérskymi účtovnými jednotkami
5. prehľad o zisku alebo strate ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania
6. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

b) rezervy

Účtovná jednotka tvorí krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky a na nevyfakturované dodávky a služby.

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
Krátkodobé rezervy, z toho:					
nevyč. dovolenky	1691	961	1691		961
dod. a služby	835	835	835		835

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
Krátkodobé rezervy, z toho:					
nevyč. dovolenky	1.165	1.691	1.165		1.691
dod. a služby		835			835

c) a d) **záväzky a ich štruktúra**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	84282	98553
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	51415	67031
Záväzky po lehote splatnosti	32867	31522

e) **záväzky zabezpečené záložným právom, alebo je obmedzené s nimi nakladať**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

f) **odložený daňový záväzok**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

g) záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	681	551
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	152	153
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	833	704
Čerpanie sociálneho fondu	68	23
Konečný zostatok sociálneho fondu	765	681

h) vydané dlhopisy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

i) bankové úvery a pôžičky

Tabuľka č. 1

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 bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
kontokorent	Eur				15252	15719

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						
Krátkodobé pôžičky						
	Eur				18634	18634
Krátkodobé finančné výpomoci						

j) významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

k) významné položky derivátov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

l) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

m) majetok prenajatý formou finančného prenájmu u nájomcu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina				286		
Finančný náklad				2		
Spolu	0	0	0	288	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

a) tržby za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb - lieky		Typ výrobkov, tovarov, služieb - služby		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Slovensko	399.158	393.585	17.933	20.915		
Spolu	399.158	393.585	17.933	20.915	0	0

b) zmeny stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
NV a polotovary vl. výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	x	x	x	585	2018
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo VZaS	x	x	x		

- c) významné položky pri aktivácii nákladov
d) významné položky výnosov z hospodárskej činnosti
e) významné položky finančných výnosov
f) mimoriadne výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy pri aktivácii nákladov	0	0
Aktivácia materiálu a tovaru		
Aktivácia vnútroorganizačných služieb		
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku		
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku		
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	78	1196
Predaj dlhodobého majetku		
Predaj materiálu		
Dotácie na hospodársku činnosť		
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku		
Emisné kvóty		
Výnosy z odpísaných pohľadávok		
Zmluvné pokuty a penále		
Iné	78	1196
Finančné výnosy	0	0
Tržby z predaja cenných papierov a podielov		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Výnosy z krátkodobého finančného majetku		
Výnosy z precenenia cenných papierov		
Výnosy z precenenia derivátov určených na obchodovanie		
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku		
Výnosové úroky		
Kurzové zisky, z toho:		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka		
Iné		0
Mimoriadne výnosy		

g) čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	17.933	20.915
Tržby za tovar	399.159	393.585
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	417.092	414.500

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

- a) významné položky nákladov za poskytnuté služby
 b) významné položky nákladov z hospodárskej činnosti
 c) významné položky finančných nákladov
 d) mimoriadne náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby	21209	23975
Opravy a udržiavanie	2085	2920
Cestovné		
Náklady na reprezentáciu	81	60
Nájomné	7027	7000
Náklady na inzerciu, reklamu		
Právne a ekonomické poradenstvo	6335	6370
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
Tvorba a zúčtovanie rezerv na služby		
Iné	5681	7625
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	7237	11671
Dane a poplatky	154	680
Odpisy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku	662	5863
Opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku a dlhodobého nehmotnému majetku		
Zostatková cena dlhodobého majetku		
Predaný materiál		
Dary	1800	
Zmluvné pokuty a penále	5	5
Odpis pohľadávky		77
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam		
Tvorba a zúčtovanie rezerv		
Manká a škody	585	2018
Iné	4031	3028
Finančné náklady	1936	2330
Predané cenné papiere a podiely		
Nákladové úroky	968	1412
Kurzové straty, z toho:		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Náklady na precenenie cenných papierov		
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Náklady na krátkodobý finančný majetok		
Náklady na derivátové operácie		
Náklad z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladaneho majetku		
Iné	968	918
Mimoriadne náklady		

- e) **náklady za overenie účtovnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou**
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

- a) až g) **odložené dane**
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

- e) a f) **vzťah medzi splatnou a odloženou daňou, zmena sadzby dane**

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:	4185	x	x	-1560	x	x
teoretická daň	x	963	23	x	-296	19
Daňovo neuznané náklady	3456	795		3026	575	
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	7641	1.757		1466	279	
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	0	0		1466	0	
Splatná daň z príjmov	x	0		x	0	
Odložená daň z príjmov	x	0		x	0	
Celková daň z príjmov	x	0		x	0	

K. INFORMÁCIE O PODSÚVAHOVÝCH POLOŽKACH

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTIVACH A PASIVACH

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

M. INFORMÁCIE O VYHODACH STATUTARNÝCH ORGANOV

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH MEDZI UČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

O. INFORMACIE O SKUTOČNOSTIACH KTORE NASTALI PO DNI KU KTOREMUS A ZOSTAVUJE UCTOVNA ZAVIERKA

Po 31. decembri 2013 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. PREHLAD ZMIEN VLASTNEHO 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					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	-61433	-1560			-62993
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1560	4185	-1560		4185
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					0

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					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	-50119	-11314			-61433
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-11314	-1560	-11314		-1560
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa					0

R. PREHLAD O PENAZNYCH TOKOCH

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku