

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

Spoločnosť Lekáreň na poliklinike s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola do obchodného registra zapísaná 15.02.2005 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel s.r.o., vložka 16178/V).

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností
- poskytovanie lekárenskej starostlivosti v neštátnom zdravotníckom zariadení v odbore lekárenstvo
- sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľných živností

c) Informácie o zamestnancoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	10	10
počet vedúcich zamestnancov	2	2

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

- Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).
- 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.
- spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Dlhodobý nehmotný majetok

- 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.
- 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.
- 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.
- Do obstarávaného dlhodobého nehmotného majetku sa aktivujú výdavky na vývoj, na nový produkt... Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú 5 rokov.
- Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiacu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací 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

- 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.
- Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo.
- 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 obstarávací 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 nevyhnutným 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 nerozdelený 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 nevlastní dlhodobý nehmotný majetok. Dlhodobý hmotný majetok je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a subory hnutel'- ných vecí	Pestova- tel'ské 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		49479	86387						135866
Prírastky									0
Úbytky			17106						17106
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	49479	69281	0	0	0	0	0	118760
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		13046	59289						72335
Prírastky		2474	10242						12716
Úbytky			17106						17106
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	15520	52425	0	0	0	0	0	67945
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	36433	27098	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	33959	16856	0	0	0	0	0	50815

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	Os-tatný DHM	Ob-starávaný 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		49478	62455						111933
Prírastky			27474				27474		54948
Úbytky			3542				27474		31016
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	49478	86387	0	0	0	0	0	135865
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10572	57928						68500
Prírastky		2473	4904						7377
Úbytky			3542						3542
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	13045	59290	0	0	0	0	0	72335
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	38906	4527	0	0	0	0	0	43433
Stav na konci účtovného obdobia	0	36433	27097	0	0	0	0	0	63530

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Účtovná jednotka má poistené dopravné prostriedky – povinné zákonne poistenie a havarijné poistenie.

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) goodwill 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

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Do splatnosti viac ako päť rokov						0
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane						0
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane						0
Do splatnosti do jedného roka vrátane						0
Dlhové CP držané do splatnosti spolu	x	0	0	0	0	0

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					0
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					0
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					0
Do splatnosti do jedného roka vrátane	100004		16899		83105
Dlhodobé pôžičky spolu	100004	0	16899	0	83105

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**

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	3504				3504
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	3504	0	0	0	3504

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	118374	36575	154949
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	973		973
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	119347	36575	155922

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4923	2002
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	4923	2002

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	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 nim 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		
poistenie	1320	1417
Príjmy 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 6 639 €
3. Rozdelení účtovného výsledku hospodárenia

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	
Pridel 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	4.425
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	4.425
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

b) rezervy

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:					
nevyčerpané dovolenky	4345	3272	4345		3272
nevyf. služby	833	833	833		833

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:					
nevyčerp. dovolenky	8492	4345	8492		4345
služby	797	833	797		833

c) a d) záväzky a ich štruktúra

24. 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	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	317870	334150
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	242791	333662
Záväzky po lehote splatnosti	75079	488

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	2576	2368
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	518	556
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3094	2924
Čerpanie sociálneho fondu	327	348
Konečný zostatok sociálneho fondu	2767	2576

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						
konkorentný úver	Eur				11088	59845

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						
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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**a) tržby za vlastné výkony a tovar**

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb - lieky a zdr. pomôcky		Typ výrobkov, tovarov, služieb - ost. 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	1553105	1549210	23618	22353		
Spolu	1553105	1549210	23618	22353	0	0

b) zmeny stavu vnútroorganizačných zásob

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

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	1008	0
Predaj dlhodobého majetku	585	
Predaj materiálu		
Dotácie na hospodársku činnosť		
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku		
Emisné kvóty		
Výnosy z odpísaných pohľadávok		
Zmluvné pokuty a penále		
Iné	423	
Finančné výnosy	1	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 vkladného majetku		
Výnosové úroky	1	
Kurzové zisky, z toho:		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Iné		0
Mimoriadne výnosy		

g) čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	23.618	23.353
Tržby za tovar	1.553.105	1.549.210
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	1.576.723	1.572.563

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	63272	446925
Opravy a udržiavanie	2403	8728
Cestovné	191	302
Náklady na reprezentáciu	596	
Nájomné	19371	17639
Náklady na inzerciu, reklamu	512	
Právne a ekonomické poradenstvo	6310	6345
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	33889	413911
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	37467	18484
Dane a poplatky	805	1099
Odpisy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku	12715	7377
Opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku a dlhodobého nehmotnému majetku		
Zostatková cena dlhodobého majetku		
Predaný materiál		
Dary	18300	
Zmluvné pokuty a penále	63	9
Odpis pohľadávky		
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam		
Tvorba a zúčtovanie rezerv		
Manká a škody	1843	4616
Iné	3741	5383
Finančné náklady	6841	5061
Predané cenné papiere a podiely		
Nákladové úroky	5150	3139
Kurzové straty, z toho:		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka		
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	1691	1922
Mimoriadne náklady		

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

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOVa) 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:	-19683	x	x	-3677	x	x
teoretická daň	x	-4.527	23	x	-699	19
Daňovo neuznané náklady	23101	5.313	23	7617	1.447	19
Výnosy nepodliehajúce dani				3	1	19
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	3418	786		3937	748	
Splatná daň z príjmov	x	786		x	748	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Čelková daň z príjmov	x	786		x	748	

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 ÚCTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH KTORE NASTALI PO DNI KU KTOREMUS ZOSTAVUJE ÚCTOVNÁ 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	6639				6639
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	664				664
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	26191		4425		21766
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-4425	-20469	-4425		-20469
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	6639				6639
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, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	352	25839			26191
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	25839	-4425	25839		-4425
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