POZNÁMKY

k 31. decembru 2013

A. ÚDAJE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno a sídlo Spoločnosti

meno:	IMPAX Trading, s.r.o.			
sídlo:	Dúbravská cesta 9, 842 36 Bratislava			
IČO:	17320097	DIČ:	2020300447	(ďalej len Spoločnosť)

dátum založenia:	26.6.1991
dátum vzniku:	25.6.1991

b) Hospodárska činnosť spoločnosti (predmet činnosti)

- kúpa tovaru za účelom ďalšieho predaja a predaj (obchodoanie s tovarom, na kt.sa vyžaduje osobitné povolenie)
- nákup a predaj lekárskej techniky
- servis zdravotníckej techniky/dialyzačné stroje
- výroba, oprava, úprava zdravotníckych pomôcok/súvisiacich s dialyzačnými zariadeniami
- poskytovanie zdravotníckej starostlivosti v neštátnom zdravotníckom zariadení v odbore nefrológia

c) Priemerný počet zamestnancov (Príloha 1)

d) Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene 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 číslo 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.1.2013 do 31.12.2013

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schávlená Valným zhromaždením Spoločnosti 31.10. 2013.

B. ÚDAJE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

a) Štatutárny orgán (meno a priezvisko)

- Ing. Mária Šermo-Kovalíková
- Ing. Ján Guráň

Dozorný orgán (meno a priezvisko)

-
-

b) Štruktúra spoločníkov (Príloha 2)

C. ÚDAJE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

Použité zásady a metódy	E.	Podsúvahové účty	K.
Údaje na strane aktív súvahy	F.	Iné aktíva a pasíva	L.
Údaje na strane pasív súvahy	G	Príjmy a výhody členov orgánov spoločnosti	M.
Výnosy	H.	Spriaznené osoby	N.
Náklady	I.	Skutočnosti po dni, ku kt.sa zostavuje účt.závierka	O.
Daň z príjmov	J.	Prehľad zmien vlastného imania	P.
		Prehľad peňažných tokov	R.

E. ÚDAJE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovanie vo sovjej činnosti (going concern).

b) Účtovné metódy a zásady

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

c) Oceňovanie zložiek majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou je ocenený vlastnými nákladmi. Doba použiteľnosti dlhodobého majetku je dlhšia ako jeden rok. Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené s ohľadom na predpokladanú dobu jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovanie začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do užívania. Odpisový plán má nasledovné doby odpisovania, metódu odpisovania a odpisové sadzby:

popis majetku	*doba odpisovania v mesiacoch*	*metóda odpisovania*	*ročná sadzba v %*
nehmotný majetok - softvér	60	rovnomerná	20,00
stavby, budovy, haly	240	rovnomerná	5,00
stroje a prístroje	48	rovnomerná	25,00
nábytok, zariadenie	72	rovnomerná	16,67
automobily	48	rovnomerná	25,00
ostatný hmotný majetok	48	rovnomerná	25,00
ostatný hmotný majetok	72	rovnomerná	16,67

Zásoby

Zásoby sú oceňované obstarávacou cenou s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou.
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sú ocenené vlastnými nákladmi. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom B.
Spoločnosť účtuje v zmysle § 17 Postupov účtovania o zásobach, ktorými sú:

materiál - suroviny, pomocné látky, náhradné diely, hmotný majetok, ktorý nespĺňa podmienky dlhodobého majetku
nedokončená výroba - produkty, ktoré prešli niekoľkými výrobnými procesmi, ale nie sú už materiálom
výrobky - predmety vlastnej výroby určené na predaj
tovar - zakúpený za účelom predaja v nezmenej podobe

Finančný prenájom

Finančným prenájom sa rozumie obstaranie dlhodobého majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu.
Majetok obstaraný finančným prenájmom sa odpisuje v účtovníctve nájomcu. Finančný náklad Úroky sa účtujú na účet 562 - Úroky. Prijatie majetku nájomcocm sa v deň prijatia majetku účtuje v prospech účtu 474 - Záväzky z prenájmu, vrámci dlhodobých záväzkov.

Pohľadávky

Pohľadávky sú pri vzniku ocenené menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí a pohľadávky, ktoré sú nadobudnuté vkladom do základného imania sú ocenené obstarávacou cenou. Opravné položky sú účtované pri pochybnostiach o jej zaplatení dlžníkom a pri sporných pohľadávkach.
Pohľadávky do doby splatnosti 12 mesiacov sa považujú za krátkodobé. Pri splatnosti pohľadávky nad 12 mesiacov sú pohľadávky vykázané ako dlhodobé.

Peňažné prostriedky, ekvivalenty a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené menovitou hodnotou. Finančné prostriedky uložené na bankových účtoch s dobou viazanosti nad 12 mesiacov sú vykázané samostatne.

Účty časového rozlíšenia

Na účtoch časového rozlíšenia sa účtujú náklady a výnosy v rozlíšení s účtovným obdobím, s ktorým časovo a vecne súvisia.
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím, v členení na dlhdobé a krátkodobé.
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím, v členení na dlhodobé a krátkodobé.

Rezervy

Na účtoch rezerv sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Členenie rezerv z hľadiska časového vymedzenia sú dlhodobé alebo krátkodobé.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

Daň z príjmov splatná a odložená daň z príjmov
Zo základu dane z príjmov a sadzby sa vypočíta splatná daň z príjmov z bežnej činnosti a z mimoriadnej činnosti.
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
a) dočasné rozdiely medzi účt. hodnotou majetku a účt. hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daň. základňou,
b) možnosť u
c) možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Cudzia mena a kurzové rozdiely
Účtovníctvo je vedené a účtovná závierka je zostavená v peňažnej jednotke euro. Pohľadávky, záväzky, podiely, cenné papaiere, deriváty, ceniny a peňažné prostriedky, ako aj opravné položky a rezervy, ak majetok a záväzky, ktorých sa týkajú, vyjadrené v cudzej mene, účtovná jednotka účtuje v eurách aj v cudzej mene.

Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti oceneniu v účtovníctve. Opodstatnenou je, ak nastane skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia bdúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Pri opodstatnenosti sa tvorí opravná položka. Zúčtovanie opravnej položky sa vykoná z dôvodu vyradenia, z úplneho alebo čiastočného zániku opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty. Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku (predajom, darovaním, škodou, spotrebou a inkasom) sa vykoná pred vyradením majetku.

Dotácie
Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku boli využité v súvislosti s podmienkami dotácie a postup ocenenia a evidencia takéhoto majetku je v súlade s Postupmi účtovania.

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok (Príloha 3,5)

b) Poistenie dlhodobého hmotného/nehmotného majetku
Výška poistenia majetku 1 500 000 EUR.

c) Záložné právo k majetku alebo obmedzené právo nakladať s majetkom (Príloha 4,6)
d) Dlhodobý majetok nadobudnutý zmluvou o zabezpečovacom prevode práva
e) Dlhodobý nehnuteľný majetok, pri kt. nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľnosti, pričom sa tento majetok užíva
f) Goodwill a spôsob výpočtu jeho hodnoty
g) Opravné položky k nadobudnutému majetku (097)
h) Výskumná a vývojová činnosť
i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku (Príloha 9)
j) Obstarávacia cena zložiek dlhodobého fin. majetku (Príloha 7,10,11)
k) Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku

zložka dlhodobého finančného majetku	opravné položky v EUR		
	na začiatku bežného obdobia	zmena počas obdobia	stav na konci bež.obdobia
	0	0	0
	0	0	0

l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku (Príloha 10,11)
m) Dlhodobý finančný majetok, na kt. je zriadené záložné právo alebo obmedzené právo s ním nakladať (Príloha 8)
n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku, ku dňu zostavenia účtovnej závierky reálnou hodnotou
o) Opravné položky k zásobám (Príloha 12)
p) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo alebo obmedzenie práva s ním nakladať (Príloha 13)
q) Zákazková výroba (Príloha 14)
r) Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (Príloha 15)
s) Veková štruktúra pohľadávok (Príloha 16)
t) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (Príloha 17)
u) Pohľadávky s obmedzeným právom nakladania (Príloha 17)
v) Odložená daňová pohľadávka (Príloha 27)
w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku (Príloha 18)
x) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (Príloha 19)
y) Krátkodobý finančný majetok, na kt. je zriadené záložné právo alebo obmedzenie práva s ním nakladať (Príloha 20)
za) Ocenenie krátkodobého finančného majetku (Príloha 21)
zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov bud.obdobi a príjmov bud.obdobi (Príloha 22)
zc) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu u prenajímateľa (Príloha 23)

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie

Základné imanie k 31. decembru 2013 v EUR:	6 972	počet podielov	2
Nesplatená časť základného imania v EUR:	0	hodnota podielov	3 486
Upísané vlastné imanie - hodnota v EUR:	-	hodnota podielov	-
Rozdelenie účtovného výsledku predchádzajúceho obdobia			(Príloha 24)
Iné zmeny na vlastnom imaní -			
Zisk na akciu (podiel) na základnom imaní :	zisk v EUR 264 087	zisk na podiel v EUR	132 044

b) Rezervy (Príloha 25)
c) Výška záväzkov podľa splatnosti (Príloha 26)
d) Štruktúra záväzkov (Príloha 26)
e) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia
f) Odložený daňový záväzok (Príloha 27)
g) Sociálny fond (Príloha 28)
h) Dlhopisy (Príloha 29)
i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci (Príloha 30)
j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období (Príloha 31)
k) Významné položky derivátov (Príloha 32)
l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi (Príloha 33)
m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu u nájomcu (Príloha 34)

H. VÝNOSY

a) Tržby (Príloha 35)
b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (Príloha 36)
c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov (Príloha 37)
d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti (Príloha 37)
e) Významné položky finančných výnosov (Príloha 37)
f) Mimoriadne výnosy (Príloha 37)
g) Čistý obrat (Príloha 38)

I. NÁKLADY

a) Náklady za poskytnuté služby (Príloha 39)
b) Ostatné významné položky z hospodárskej činnosti (Príloha 39)
c) Významné položky finančných nákladov (Príloha 39)
d) Mimoriadne náklady (Príloha 39)
e) Náklady na overenie účtovnej závierky audítorom (Príloha 39)

J. DAŇ Z PRÍJMOV

a-e) Odložená daň, jej vplyv na hosp.výsledok a zmeny (Príloha 40)
f) Vzťahy medzi sumou splatnej dane a odloženej dane z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením (Príloha 41)
g) Zmena sadzby dane z príjmov (Príloha 41)

K. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY (Príloha 42)

L. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

a) Podmienené záväzky vyplývajúce zo súdnych sporov, poskytnutých záruk, zo zmlúv, z ručenia pod. (Príloha 43)
b) Podmienené záväzky voči spriazneným osobám
c) Podmienený majetok z minulých období (Príloha 44)

M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV (Príloha 45)

N. EKONOMICKÉ VZŤAHY SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI (Príloha 46)

O. SKUTOČNOSTI KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZAVIERKY

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA (Príloha 47)

R. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH (CASH - FLOWS) (Príloha 48)

Prehľad o peňažných tokoch (cash-flows) je k 31. decembru 2013 spracovaný nepriamou metódou

1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	65	62
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	59	60
počet vedúcich zamestnancov	1	3

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
Ing. Mária Šermo-Kovalíková	3486	50,00%	50,00%	50,00%
Ing. Ján Guráň	3486	50,00%	50,00%	50,00%
Spolu	6 972	100,00%	100,00%	100,00%

Tabuľka č. 2

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
a	b	c	d	e	f
Jozef Papp - prevod podielov na ostávajúcich spoločníkov	15.5.2013	2 324	33%	33%	33%
Spolu	x	2 324	33%	33%	33%

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ-né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 877	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky		-2 385						0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 492	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 877	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky		-2 385						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 492	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ-né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 877						0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 877	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 627						0
Prírastky		250						0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 877	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	250	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

5. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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									
Stav na začiatku účtovného obdobia	295 548	250 652	842 474	0	0	0	104 978	18 480	1 512 132
Prírastky			138 646				7 209	15 715	161 570
Úbytky			-50 751						-50 751
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	295 548	250 652	930 369	0	0	0	112 187	34 195	1 622 951
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	74 848	698 512	0	0	0	0	0	773 360
Prírastky		13 979	70 553						84 532
Úbytky			-50 751						-50 751
Stav na konci účtovného obdobia	0	88 827	718 314	0	0	0	0	0	807 141
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	295 548	175 804	143 962	0	0	0	104 978	18 480	738 772
Stav na konci účtovného obdobia	295 548	161 825	212 055	0	0	0	112 187	34 195	815 810

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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									
Stav na začiatku účtovného obdobia	295 548	197 929	816 780				75 534		1 385 791
Prírastky							119 161	51 033	170 194
Úbytky			-11 300					-32 553	-43 853
Presuny		52 723	36 994				-89 717		0
Stav na konci účtovného obdobia	295 548	250 652	842 474	0	0	0	104 978	18 480	1 512 132
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		61 602	619 140						680 742
Prírastky		13 246	90 672						103 918
Úbytky			-11 300						-11 300
Stav na konci účtovného obdobia	0	74 848	698 512	0	0	0	0	0	773 360
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	295 548	136 327	197 640	0	0	0	75 534	0	705 049
Stav na konci účtovného obdobia	295 548	175 804	143 962	0	0	0	104 978	18 480	738 772

6. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

15. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	397 710	354 954	-118 215		634 449
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky	531 869		-34 790		497 079
Pohľadávky spolu	**929 579**	**354 954**	**-153 005**	**0**	**1 131 528**

16. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	19 456	28 900	48 356
Dlhodobé pohľadávky spolu	**19 456**	**28 900**	**48 356**
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	377 730	1 387 042	1 764 772
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	389 440		389 440
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	20 377		20 377
Iné pohľadávky	182 944	1 656 930	1 839 874
Krátkodobé pohľadávky spolu	**970 491**	**3 043 972**	**4 014 463**

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 043 972	1 638 737
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	970 491	1 634 858
Krátkodobé pohľadávky spolu	**4 014 463**	**3 273 595**
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	48 356	77 411
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	**48 356**	**77 411**

18. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	10 515	5 336
Bežné bankové účty	219 195	40 782
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	**229 710**	**46 118**

22. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	16 044	12 247
poistenie	11 798	9 693
noviny 2014	68	193
letenky, cestovné, dial.známky a ostatné	4 142	1 813
nájomné	0	487
internet, mobil	36	61
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	6 900	8 400
služby na rok 2012	6 900	8 400

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	B	c	d	e	f	g
Istina	19 404			29 106	19 405	
Finančný výnos	1 941	0		2 911	1 941	
Spolu	21 345	0	0	32 017	21 346	0

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	0
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	394 060
Vysporiadanie účtovnej straty	**Bežné účtovné obdobie**
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	394 060
Iné	
Spolu	394 060

25. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 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
Krátkodobé rezervy, z toho:	156 579	69 097	-156 579	0	69 097
audit	4 000	2 000	-4 000		2 000
spracovanie závierky	1 071	1 710	-1 071		1 710
rezervy na dovolenku	151 508	65 087	-151 508		65 087
rezerva na energiu	0	300	0		300
0	0		0		0
0	0		0		0

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
Krátkodobé rezervy, z toho:	133 969	156 579	-133 969	0	156 579
audit	2 000	4 000	-2 000		4 000
spracovanie závierky	500	1 071	-500		1 071
rezervy na dovolenku	131 469	151 508	-131 469		151 508
			0		0
			0		0
			0		0

26. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	864 799	539 955
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	847 689	504 633
Krátkodobé záväzky spolu	**1 712 488**	**1 044 588**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		91 479
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	**0**	**91 479**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	238	397 710
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	19%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	52	75 565
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	-91 526	14 949
Zaúčtovaná do vlastného imania		

28. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	6	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 047	4 609
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 047	4 609
Čerpanie sociálneho fondu	6 053	4 603
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	6

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

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

35. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	predaj tovaru		služby v oblasti nefrológie a dialýze		ostatné služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SR	189 521	178 771	4 487 640	3 454 163	56 275	54 031
EU	661	37 420				
Spolu	190 182	216 191	4 487 640	3 454 163	56 275	54 031

36. Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatočný stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	0	0	0	0	0
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorga-nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		

37. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 941	99 858
tržby za predaný majetok	630	2 380
ostatné výnosy	1 311	97 478
Finančné výnosy, z toho:	1 566	1 643
Kurzové zisky, z toho:	*82*	*82*
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	*1 484*	*1 561*
úroky	1 484	1 561
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

38. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	4 543 915	3 508 195
Tržby za tovar	190 182	216 191
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 941	99 858
Čistý obrat celkom	4 736 038	3 824 244

39. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	987 202	343 975
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	*4 000*	*4 000*
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	4 000
iné uisťovacie audítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	*983 202*	*339 975*
opravy a údržba	*6 704*	*9 032*
cestovné	*15 017*	*17 505*
reprezentačné	*36 985*	*41 882*
prenájom	427 631	112 108
servisné služby	369 108	43 792
ostatné	127 757	115 656
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 705 871	1 431 876
osobné náklady	1 300 210	1 607 383
dane a poplatky	5 518	6 965
odpisy	84 533	102 965
zostatková cena majetku	0	1 412
tvorba opravných položiek	201 950	-356 604
ostatné náklady	113 660	69 755
Finančné náklady, z toho:	226 569	4 035
Kurzové straty, z toho:	*222 845*	*27*
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	*3 724*	*4 008*
bankové poplatky	3 724	4 008
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	243 872	x	x	436 694	x	x
teoretická daň	x	56 091	23%	x	82 972	19%
Daňovo neuznané náklady	66 203	15 227	23%	113 031	21 476	19%
Výnosy nepodliehajúce dani	28	6	23%	404 112	76 781	19%
Umorenie daňovej straty		0	23%		0	19%
Spolu	310 047	71 311	29%	145 613	27 666	6%
Splatná daň z príjmov	x	71 312	23%	x	132 655	19%
Odložená daň z príjmov	x	-91 526	22%	x	4 641	19%
Celková daň z príjmov	x	-20 214	23%	x	137 296	19%

47. Informácie k časti P. prílohy č. 3 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	6 972				6 972
Ostatné kapitálové fondy	124 368				124 368
Zákonný rezervný fond	663				663
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 728 229			394 059	2 122 288
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	394 059	264 087		-394 059	264 087
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				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	6 972				6 972
Ostatné kapitálové fondy	124 368				124 368
Zákonný rezervný fond	663				663
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 152 361			-424 132	1 728 229
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-424 133	394 060		424 132	394 059
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0