

Poznámky individuálnej účtovnej závierky 2013 zostavenej k 31.12.2013 v celých eurách

Za obdobie 01 – 12/2013

Predchádzajúce obdobie 01 – 12/2012

A – Informácie o účtovnej jednotke:**DIAMETABOL s.r.o.**

Bancíkovej 5

821 03 Bratislava

IČO: 35912103

DIČ: 2021926126

Kód SK NACE: 86.22.0

Dátum založenia účtovnej jednotky: 02.12.2004

Dátum vzniku účtovnej jednotky: 15.12.2004

Predmet činnosti:

kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) (od: 15.12.2004)

kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (od: 15.12.2004)
(veľkoobchod)

sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti (od: 15.12.2004)

podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti (od: 15.12.2004)

organizovanie kurzov, seminárov a školení (od: 15.12.2004)

školiaca činnosť v rozsahu voľnej živnosti (od: 15.12.2004)

reklamná a propagačná činnosť (od: 15.12.2004)

poskytovanie zdravotnej starostlivosti v neštátnom zdravotníckom zariadení (od: 04.01.2005)
v ambulancii v odbore diabetológia, poruchy látkovej premeny a výživy**1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2,3	2,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	3
počet vedúcich zamestnancov	1	1

C – Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.**E – Použité účtovné zásady a účtovné metódy**

Účtovná závierka spoločnosti bola vypracovaná ako riadna s cieľom ďalšieho pokračovania v podnikateľskej činnosti.

Účtovníctvo bolo spracovávané pomocou účtovného softvéru PROLUC prostredníctvom externého dodávateľa spoločnosti BEKOS, s.r.o.so sídlom na Prímoravskej ul. v Bratislave, IČO : 35 793 309.

Účtovným obdobím v spoločnosti je kalendárny rok.

Pri účtovaní v roku 2013 bola dodržaná zásada pravdivého obrazu o firme, v dôsledku čoho boli do účtovníctva zahrnuté náklady, ktoré časovo a vecne súvisia s rokom 2013. Náklady týkajúce sa roku 2014 boli účtované prostredníctvom účtu časového rozlíšenia – 381 náklady budúcich období.

Majetok a zásoby sa vo firme oceňujú obstarávacími nákladmi. Nový dlhodobý majetok v roku 2013 obstaraný nebol. Odpisový plán vo firme vychádza z daňových odpisov.

Záväzky a pohľadávky sú oceňované nominálnymi cenami.

F – Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

Sú uvádzané prevažne v tabuľkovej forme s prípadným sprievodným slovom pod tabuľkou

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			80113			90			80203
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			80113			90			80203
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			50956						50956

Stav na konci účtovného obdobia			80113			90			80203
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			36276						26276
Prírastky			14680						14680
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			50956						50956
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			41519						41519
Stav na konci účtovného obdobia			29157			90			29247

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom			

a združeníu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7068		7068
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	10038		10038
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	17106		17106

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4950	5132
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	33288	8798
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	38238	13930

G – Informácie k údajom na strane pasív súvahy

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	52842

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	52578
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné – prídel do Soc.fondu	264
Spolu	52842

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

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	500		500		
Na účtovnú závierku	500		500		

Vo firme sa v roku 2013 netvorili rezervy

7. 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	174	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	174	
Krátkodobé záväzky spolu	3840	5056
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3840	5056
Záväzky po lehote splatnosti		

V dlhodobých záväzkoch je len zostatok v SF

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	179
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	187	311
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	264	
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-86	
Tvorba sociálneho fondu spolu	365	311
Čerpanie sociálneho fondu	191	490
Konečný zostatok sociálneho fondu	174	0

Ako ostatná tvorba SF v roku 2013 bola zaúčtovaná oprava tvorby SF v roku 2012, kedy bolo omylom zaúčtované ako tvorba SF o 86 Eur navyše.

H – Informácie o výnosoch firmy**9. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	90751	146744
Tržby za tovar		

Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	8481	
Čistý obrat celkom	99232	146744

Hlavná činnosť firmy je poskytovanie zdravotnej starostlivosti – odbor diabetológia.

Ako ostatné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou je zaúčtovaný predaj materiálu vo výške 147,- Eur a príjem z poisťovne za poisťovnú udalosť vo výške 8.334,- Eur

K – Informácie o podsúvahových účtoch

Vo firme sa na podsúvahových účtoch v roku 2013 neúčtovalo

M – Informácie o príjmoch a iných výhodách členov štatutárnych orgánov

Konateľ a spoločník spoločnosti MUDr. Mária Čížová je za svoju prácu pre spoločnosť odmeňovaná formou mzdy ako zamestnanec. Iné odmeny ani výhody poskytnuté v roku 2013 neboli.

N – Ekonomické vzťahy so spriaznenými osobami

V roku 2013 neprebehli žiadne obchodné vzťahy so spriaznenými osobami.

O – Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po 31.12.2013

Vo firme nenastali žiadne významné zmeny.

P – Prehľad zmien vlastného imania

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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					

Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	183				183
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov			-264	52842	52578
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	52842	10877		-52842	10877
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Ako úbytok nerozdeleného zisku minulých účtovných období je zaúčtovaný prídel zo zisku do sociálneho fondu 264,- Eur.

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					

Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	183				183
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	82749	52842		-82749	52842
Ostatné položky vlastného imania			-82749	82749	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

R – Prehľad o peňažných tokoch v spoločnosti

Nakoľko firma nemá povinnosť overovať účtovnú závierku audítorom, výkaz o prehľade peňažných tokov nezostavuje.