

A. Informácie o účtovnej jednotke

(b) Hospodárske činnosti podľa výpisu z OR:

Dátum zápisu do OR:	22.04.2009
Dátum výpisu	23.09.2009
Zoznam výpisov číslo	IV 7677/09
Oddiel	Sro
Vložka číslo	58012/B

Predmet činnosti :

1. činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

(c) Priemerný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia resp. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	4
počet vedúcich zamestnancov	0	0

(d) Účasť účtovnej jednotky v iných účtovných jednotkách

(e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Podnik predkladá riadnu účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jeho činnosti

ÁNO

NIE

(f) Schválenie účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie :

Orgán, schválená dňa :

VZ 30.09.2013

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky**(a/1) Štatutárny orgán**

<i>Funkcia</i>	<i>Meno</i>	Dátum zmeny	
		<i>od</i>	<i>do</i>
konateľ	Dr. Imre Czinege	21.09.2009	
konateľ	Mgr. Peter Novisedlák	18.12.2012	

(a/2) Dozorný orgán

<i>Funkcia</i>	<i>Meno</i>	Dátum zmeny	
		<i>od</i>	<i>do</i>

(a/3) Iné orgány

<i>Funkcia</i>	<i>Meno</i>	Dátum zmeny	
		<i>od</i>	<i>do</i>

(b) Informácie o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka 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
Pharmacenter HU	2500,00	50,00	50,00	
Mgr. Peter Novisedlák	2500,00	50,00	50,00	
Spolu	5000,00	100,00	100,00	0,00

Komentár :

Pharmacenter Hungary Kft., Bártok Béla 15/A, 1114 Budapest, Maďarská republika

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
Spolu		0,00	0,00	0,00	0,00

Komentár :

C. Účasť účtovnej jednotky na konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku

(a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek

(b) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka

(d) Údaj, či je materská ÚJ oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu

D. Informácie o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadach

(a) Údaje o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Komentár :

Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

(b) Údaje vykázané na strane aktív súvahy

č.r.	Text	riad. súv.	Suma		Rozdiel	Index
			Akt. rok	Min. rok		
	SPOLU MAJETOK	001	228 486	106 275	122 211	2,15
	Dlhodobý nehmotný majetok	003	0	0	0	0,00
1	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004	0	0	0	0,00
2	Softvér (013) - /073, 091A/	005	0	0	0	0,00
3	Oceniiteľné práva (014) - /074, 091A/	006	0	0	0	0,00
4	Goodwill (015) - /075, 091A/	007	0	0	0	0,00
5	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008	0	0	0	0,00
6	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009	0	0	0	0,00
7	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010	0	0	0	0,00
8	Dlhodobý hmotný majetok	011	23 499	38 433	-14 934	0,61
9	Pozemky (031) - 092A	012	0	0	0	0,00
10	Stavby (021) - /081, 092A/	013	0	0	0	0,00
11	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí (022) - /082, 092A/	014	23 499	38 433	-14 934	0,61
12	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015	0	0	0	0,00
13	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016	0	0	0	0,00
14	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017	0	0	0	0,00
15	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018	0	0	0	0,00
16	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019	0	0	0	0,00
17	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020	0	0	0	0,00
18	Dlhodobý finančný majetok súčet	021	30 816	0	30 816	0,00
19	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	022	0	0	0	0,00
20	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	023	0	0	0	0,00
21	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	024	1 816	0	1 816	0,00
22	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	025	0	0	0	0,00
23	Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A	026	29 000	0	29 000	0,00
24	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	027	0	0	0	0,00
25	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	028	0	0	0	0,00
26	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	029	0	0	0	0,00
27	Zásoby	031	0	0	0	0,00
28	Materiál	032	0	0	0	0,00
29	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej v roby	033	0	0	0	0,00
30	Výrobky	034	0	0	0	0,00
31	Zvieratá	035	0	0	0	0,00
32	Tovar	036	0	0	0	0,00
33	Poskytnuté preddávky na zásoby	037	0	0	0	0,00
34	Dlhodobé pohľadávky	038	0	0	0	0,00
35	Pohľadávky z obchodného styku	039	0	0	0	0,00
36	Čistá hodnota zákazky (316A)	040	0	0	0	0,00
37	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	041	0	0	0	0,00
38	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	042	0	0	0	0,00
39	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	043	0	0	0	0,00
40	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	044	0	0	0	0,00
41	Odložená daňová pohľadávka (481A)	045	0	0	0	0,00
42	Krátkodobé pohľadávky	046	49 581	53 695	-4 115	0,92
43	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	047	45 090	48 339	-3 249	0,93
44	Čistá hodnota zákazky (316A)	048	0	0	0	0,00
45	Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	049	0	0	0	0,00
46	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	050	0	0	0	0,00
47	Pohľadávky voči spol., členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	051	0	0	0	0,00
48	Sociálne poistenie (336) - 391A	052	0	0	0	0,00
49	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	053	4 660	5 250	-590	0,89
50	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	054	-169	107	-277	-1,58
	Pohľadávky celkom		49 581	53 695	-4 115	0,92
51	Finančné účty	055	122 937	12 494	110 443	9,84
52	Peniaze (211, 213, 21X)	056	5 000	5 054	-54	0,99
53	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	057	117 937	7 440	110 497	15,85
54	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	058	0	0	0	0,00
55	Krátkodobý finančný majetok (251, 253, 256, 257, 25X) - /291, 29X/	059	0	0	0	0,00
56	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291	060	0	0	0	0,00
57	Časové rozlíšenie	061	1 653	1 653	0	1,00

(c) Údaje vykázané na strane pasív súvahy

č.r.	Text	riadok súvahy	Suma		Rozdiel	Index
			Akt. rok	Min. rok		
1	VLASTNÉ ZDROJE - Vlastné imanie	067	71 385	46 950	24 435	1,52
2	Základné imanie	068	5 000	5 000	0	1,00
3	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	068	5 000	5 000	0	1,00
4	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (/-/252)	070	0	0	0	0,00
5	Zmena základného imania +/- 419	071	0	0	0	0,00
6	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	072	0	0	0	0,00
6	Kapitálové fondy	073	0	0	0	0,00
7	Emisné ážio (412)	074	0	0	0	0,00
8	Ostatné kapitálové fondy (413)	075	0	0	0	0,00
9	Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov (417, 418)	076	0	0	0	0,00
10	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	077	0	0	0	0,00
11	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	078	0	0	0	0,00
12	Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozd. (+/- 416)	079	0	0	0	0,00
13	Fondy zo zisku	080	332	332	0	1,00
14	Zákonný rezervný fond (421)	081	332	332	0	1,00
15	Nedeliteľný fond (422)	082	0	0	0	0,00
16	Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X)	083	0	0	0	0,00
17	Výsledok hospodárenia minulých rokov	084	-12 565	-12 565	0	1,00
18	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	085	25 377	25 377	0	1,00
19	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	086	-37 942	-37 942	0	1,00
20	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	087	78 618	54 183	24 435	1,45
21	Záväzky	088	157 101	59 134	97 966	2,66
22	Rezervy	089	0	0	0	0,00
23	Rezervy zákonné dlhodobé (451A)	090	0	0	0	0,00
24	Rezervy zákonné krátkodobé (323A, 451A)	091	0	0	0	0,00
25	Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA)	092	0	0	0	0,00
26	Ostatné krátkodobé rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	093	0	0	0	0,00
27	Dlhodobé záväzky	094	-2 604	-1 241	-1 363	2,10
28	Dlhodobé záväzky z obchodného styku	095	0	0	0	0,00
29	Čistá hodnota zákazky (316A)	096	0	0	0	0,00
30	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476A)	097	0	0	0	0,00
31	Dlhodobé záväzky voči dcérskej UJ a materskej UJ (471A)	098	0	0	0	0,00
32	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci kons. celku (471A)	099	0	0	0	0,00
33	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	100	0	0	0	0,00
34	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	101	0	0	0	0,00
35	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	102	0	0	0	0,00
36	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	103	-2 604	-1 241	-1 363	2,10
37	Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 47ZA, 372A, 373A, 377A)	104	0	0	0	0,00
38	Odložený daňový záväzok (481A)	105	0	0	0	0,00
39	Krátkodobé záväzky	106	99 705	60 375	39 330	1,65
40	Záväzky z obchodného styku	107	44 859	13 346	31 513	3,36
41	Čistá hodnota zákazky (316A)	108	0	0	0	0,00
42	Nevyfakturované dodávky (326, 476A)	109	0	0	0	0,00
43	Záväzky voči dcérskej UJ a materskej UJ (361A, 471A)	110	0	0	0	0,00
44	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	111	0	0	0	0,00
45		112	26 791	25 356	1 435	1,06
46	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	113	4 388	6 455	-2 067	0,68
47	Záväzky zo sociálneho poistenia	114	2 759	2 185	575	1,26
48	Daňové záväzky a dotácie	115	12 533	12 058	474	1,04
49	Ostatné záväzky	116	8 375	975	7 400	8,59
50	Krátkodobé finančné v pomoci	117	0	0	0	0,00
51	Bankové úvery	118	60 000	0	60 000	0,00
52	Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)	119	0	0	0	0,00
53	Bežné bankové úvery	120	60 000	0	60 000	0,00
54	Časové rozlíšenie	121	0	191	-191	0,00
55	Výdavky budúcich období dlhodobé	122	0	0	0	0,00
56	Výdavky budúcich období krátkodobé	123	0	191	-191	0,00
57	Výnosy budúcich období dlhodobé	124	0	0	0	0,00
58	Výnosy budúcich období krátkodobé	125	0	0	0	0,00

(d) Údaje o výnosoch

č.r.	Text	riadok výkazu	Suma		Rozdiel	Index
			Akt. rok	Min. rok		
1	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	01	2 644	1 848	796	1,43
2	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606)	05	410 252	224 960	185 292	1,82
3	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	0	0	0	0,00
4	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0	0	0,00
5	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	19	6 500	0	6 500	0,00
6	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	22	1 937	4 279	-2 342	0,45
7	Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-)(697)	24	0	0	0	0,00
	Výnosy z hospodárskej činnosti	A	421 333	231 087	190 246	1,82
8	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	27	0	0	0	0,00
9	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	29	0	0	0	0,00
10	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	33	0	0	0	0,00
11	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií 664,667	35	0	0	0	0,00
12	Výnosové úroky (662)	38	3	20	-17	0,15
13	Kurzové zisky (663)	40	7	4	4	1,98
14	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	42	0	0	0	0,00
15	Prevod finančných výnosov (-) (698)	44	0	0	0	0,00
16	Výnosy z finančnej činnosti	B	10	23	-13	0,45
17	Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)	52	0	0	0	0,00
18	Výnosy celkom A+B+52		421 343	231 110	190 233	1,82

(e) Údaje o nákladoch

č.r.	Text	riadok výkazu	Suma		Rozdiel	Index
			Akt. rok	Min. rok		
1	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A, 507)	02	1 780	672	1 108	2,65
2	Spotreba materiálu, energie a ost. nesklad. dodávok (501, 502, 503,505A)	09	21 115	16 479	4 636	1,28
3	Služby (účtová skupina 51)	10	166 306	46 819	119 487	3,55
4	Mzdové náklady (521, 522)	13	74 012	67 071	6 940	1,10
5	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	14	0	0	0	0,00
6	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	15	25 124	16 126	8 998	1,56
7	Sociálne náklady (527, 528)	16	2 853	1 825	1 027	1,56
8	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	17	3 873	2 951	922	1,31
9	Odpisy a opravné položky k DNМ a DHM (551, 553)	18	11 761	8 617	3 144	1,36
10	Zostatková cena predaného DM a predaného materiálu (541,542)	20	3 172	0	3 172	0,00
11	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/-547)	21	0	0	0	0,00
12	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	23	2 656	11	2 646	252,96
13	Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-)(597)	25	0	0	0	0,00
	Náklady z hospodárskej činnosti	A	312 651	160 572	152 080	1,95
14	Predané cenné papiere a podiely (561)	28	0	0	0	0,00
15	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	34	0	0	0	0,00
16	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	36	0	0	0	0,00
17	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku +/- 565	37	0	0	0	0,00
18	Nákladové úroky (562)	39	1 698	1 023	675	1,66
19	Kurzové straty (563)	41	39	85	-46	0,46
20	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	43	1 820	2 624	-804	0,69
21	Prevod finančných nákladov (-) (598)	45	0	0	0	0,00
22	Náklady z finančnej činnosti	B	3 557	3 732	-175	0,95
	Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)	53	0	0	0	0,00
23	Daň z príjmov z bežnej činnosti	48	26 517	12 624	13 893	2,10
24	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti	55	0	0	0	0,00
	Daň z príjmov spolu	C	26 517	12 624	13 893	2,10
25	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0	0	0,00
	Náklady celkom A+B+C+60		342 725	176 927	165 798	1,94

(f) Údaje o daniach z príjmov

č.r.	Text	riadok súvahy	Suma		Rozdiel	Index
			Akt. rok	Min. rok		
1	Daň z príjmov z bežnej činnosti :	48	26 517	12 624	13 893	2,10
	z toho :					
2	splatná	49	26 517	12 624	13 893	2,10
3	odložená	50	0	0	0	0,00
4	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti :	55	0	0	0	0,00
	z toho :					
5	splatná	56	0	0	0	0,00
6	odložená	57	0	0	0	0,00

(g) O údajoch na podsúvahových účtoch**(h) Údaje o iných aktívach a pasívach**

j./ Údaje o skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom , ku ktorému sa zostavuje účtov.závierka a dňom jej zostavenia

(k) Údaje o prehľade zmien vlastného imania

č.r.	Text	riadok súvahy	Suma		Rodieli +/-	Index
			Akt. rok	Min. rok		
	Vlastné imanie	067	71 385	46 950	24 435	1,52
	z toho :					
1	Základné imanie	068	5 000	5 000	0	1,00
2	Kapitálové fondy	073	0	0	0	0,00
3	Fondy zo zisku	080	332	332	0	1,00
4	Výsledok hospodárenia minulých rokov	084	-12 565	-12 565	0	1,00
5	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	087	78 618	54 183	24 435	1,45

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(a) Splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Podnik predkladá riadnu účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jeho činnosti

ÁNO NIE

(b) Zmeny účtovných zásad resp. účtovných metódach na ich vplyv na hodnotu :

- majetku	<input type="checkbox"/> ÁNO	<input checked="" type="checkbox"/> NIE
- záväzkov	<input type="checkbox"/> ÁNO	<input checked="" type="checkbox"/> NIE
- vlastného imania	<input type="checkbox"/> ÁNO	<input checked="" type="checkbox"/> NIE
- výsledku hospodárenia	<input type="checkbox"/> ÁNO	<input checked="" type="checkbox"/> NIE

(c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,

ÁNO NIE

2) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,

ÁNO NIE

3) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom,

ÁNO NIE

4) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,

ÁNO

NIE

5) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,

ÁNO

NIE

6) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,

ÁNO

NIE

7) dlhodobý finančný majetok,

ÁNO

NIE

V prípade ÁNO

cenami obstarania vrátane emisného ážia pri nákupe a predaji

8) zásoby obstarané kúpou,

ÁNO

NIE

9) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,

ÁNO

NIE

10) zásoby obstarané iným spôsobom,

ÁNO

NIE

11) zákazková výroba

ÁNO NIE

12) pohľadávky,

nominálnou hodnotou ináč

13) krátkodobý finančný majetok,

nominálnou hodnotou ináč

kurzom

14) časové rozlíšenie na strane aktív,

Náklady budúcich období

účet 381 1 653 €

nájomné

15) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,

záväzky

nominálnou hodnotou ináč

úvery

nominálnou hodnotou ináč

16) časové rozlíšenie na strane pasív,

17) deriváty,

18) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

19) prenájatý majetok a majetok obstaravaný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

20) majetok obstaraný z privatizácie

21/a) daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie / splatná daň z príjmov

26 517,27 €

21/b) daň z príjmov odložená do budúcich účtovných období a zdaňovacím obdobím / odložená daň z príjmov

(d) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení účtovných odpisov

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Druh investičného majetku	Odpisova metóda doba	ročná odpis. sadzba	spôsob stanovenia odpisovej sadzby
Dlhodobý nehmotný majetok			
Dlhodobý hmotný majetok súčet - odpisovaný			
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	4	1/4	lineárny odpis
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	-	-	-

(e) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

(a/3) Údaje o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky (031) - 092A	Stavby (021) - /081, 092A/	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	Ostatný DHM (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	Obstarávaný DHM (042) - 094	Poskytnuté preddavky na DHM (052) - 095A	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	59 750	0	0	0	0	0	59 750
prírastky	0	0		0	0	0	0	7 117	7 117
úbytky	0	0	12 697	0	0	0	0	7 117	19 814
presuny									0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	47 052	0	0	0	0	0	47 052
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia		0	21 317	0	0	0			21 317
prírastky		0	14 934	0	0	0			14 934
úbytky		0	12 697	0	0	0			12 697
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	23 553	0	0	0	0	0	23 553
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
prírastky									0
úbytky									0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	38 433	0	0	0	0	0	38 433
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	23 499	0	0	0	0	0	23 499

(g) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému hmotnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania

Opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku	Dôvod tvorby, zníženia a zúčtovania	Hodnota
---	-------------------------------------	---------

(a/4) Údaje o dlhodobom hmotnom majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky (031) - 092A	Stavby (021) - /081, 092A/	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	Ostatný DHM (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	Obstarávaný DHM (042) - 094	Poskytnuté preddavky na DHM (052) - 095A	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	25 395	0	0	0	0	0	25 395
prírastky	0	0	34 355	0	0	0	34 355	4 808	73 518
úbytky	0	0		0	0	0	34 355	4 808	39 163
presuny									0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	59 750	0	0	0	0	0	59 750
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia		0	-12 700	0	0	0			-12 700
prírastky		0	8 617	0	0	0			8 617
úbytky		0		0	0	0			0
Stav na konci bežného účtovného obdobia		0	-4 083	0	0	0			-4 083
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
prírastky									0
úbytky									0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	38 095	0	0	0	0	0	38 095
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	63 833	0	0	0	0	0	63 833

(j/1) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely DÚJ (061) - 096A	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A	Ostatné dlhodobé CP a podiely (063, 065) - 096A	Pôžičky ÚJ v kons. celku (066A) - 096A	Ostatný DFM (067A, 069, 06XA) - 096A	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	Obstarávaný DFM (043) - 096A	Poskytnuté preddavky na DFM (053) - 095A	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
prírastky	0	0	31 840	0	29 000		0	0	60 840
úbytky	0	0	30 024	0	0		0	0	30 024
presuny									0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	1 816	0	29 000	0	0	0	30 816
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
prírastky									0
úbytky									0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	1 816	0	29 000	0	0	0	30 816

Komentár :

Tatra Asset Management, správ. Spol., a.s., depozitný o.p.f., Hodžovo nám. 3, 811 06 Bratislava

(q/2) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku obchodného styku r 039	0		0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej ÚJ r 041	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A r 042	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (351A) - 391A r 043	0		0
Iné pohľadávky r 044	0		0
Dlhodobé pohľadávky spolu r.038	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchod. styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) r 047	45 090		45 090
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej ÚJ r 049	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A r 050	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu r 051	0		0
Sociálne poistenie (336) - 391A r 052	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A r 053	4 660		4 660
Iné pohľadávky r 054	-169		-169
Krátkodobé pohľadávky spolu r.046	49 581	0	49 581

Komentár :

(r) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Text	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	49 581	53 695
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé pohľadávky spolu	49 581	53 695
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

(u) Odložená daňová pohľadávka

(v) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č.1

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci BÚO	Stav na konci MÚO
Pokladnica, ceniny (211, 213, 21X)	5 000	5 054
Bežné bankové účty (221A, 22X)	117 937	7 440
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 22XA	0	0
Peniaze na ceste (+/-261)	0	0
Spolu	122 937	0

G. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe na strane pasív

(a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

1. Opis základného imania, počet akcií, hodnota akcií, splatené základné imanie

Text	v €
Základné imanie celkom	5 000,00
Splatené základné imanie	5 000,00

3. Rozdelenie účtovného zisku (vysporiadanie účtovnej straty) za minulé účt.obd.:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Účtovný zisk	54 183
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	54 183
Spolu	54 183
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Účtovná strata	0
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Spolu :	0,00

(c) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	99 705	60 375
Krátkodobé záväzky spolu	99 705	60 375
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-2 604	-1 241
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	-2 604	-1 241

(d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Súvahová položka		Zostatková doba splatnosti		
		do 1 roka	od 1 do 5 rokov	viac ako 5 rokov
Dlhodobé záväzky :	094	-2 604		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku (321A, 479A)	095	0		
Čistá hodnota zákazky (316A)	096	0		
Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476A)	097	0		
Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej ÚJ (471A)	098	0		
Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)	099	0		
Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	100	0		
Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	101	0		
Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	102	0		
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	103	-2 604		
Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)	104	0		
Odložený daňový záväzok (481A)	105	0		
Krátkodobé záväzky	106	99 705		
Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)	107	44 859		
Čistá hodnota zákazky (316A)	108	0		
Nevyfakturované dodávky (326, 476A)	109	0		
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A)	110	0		
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)	111	0		
Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	112	26 791		
Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	113	4 388		
Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	114	2 759		
Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	115	12 533		
Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)	116	8 375		
Krátkodobé finančné výpomoci	117	0		
Bankové úvery	118	60 000		
Spolu		97 101	0	0

H. Doplnujúce údaje o výnosoch

(a) Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Marketing, sprostredkovanie		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
a	b	c	d	e	f	g
EÚ	410 252	224 960				
Spolu	410 252	224 960				

(c) Informácie 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:	1 937	4 279
poistné plnenie	1 937	4 279
Finančné výnosy, z toho:	0	0
Kurzové zisky, z toho:	7	4
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7	4

(g) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	0	0
Tržby z predaja služieb	410 252	224 960
Tržby za tovar	2 644	1 848
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	412 896	226 808

P. Informácie a prehľady zmien vlastného imania

Tab. 1 Informácie o zmenách vlastného imania

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 :	068	5 000	0	0	5 000
Základné imanie zapísané do OR	069	5 000	0	0	5 000
Základné imanie nezapísané do OR					0
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	070	0	0	0	0
Zmena základného imania	071	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	072	0	0	0	0
Emisné ážio	074	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	075	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	076	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	077	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	078	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	079	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	081	332	0	0	332
Nedeliteľný fond	082	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	083	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	085	25 377	0	0	25 377
Neuhradená strata minulých rokov	086	-37 942	0	0	-37 942
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	087	-54 183			78 618
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Tab. 2 Informácie o zmenách vlastného imania

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 :	068	5 000	0	0	5 000
Základné imanie zapísané do OR	069	5 000	0	0	5 000
Základné imanie nezapísané do OR					0
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	070	0	0	0	0
Zmena základného imania	071	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	072	0	0	0	0
Emisné ážio	074	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	075	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	076	332	0	332	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	077	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	078	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	079	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	081	0	332	0	332
Nedeliteľný fond	082	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	083	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	085	0	25 377	0	-25 377
Neuhradená strata minulých rokov	086	-37 942	0	0	-37 942
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	087				54 183
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					