

INTERKLINIK SERVICES s. r. o.

## 1. POPIS SPOLOČNOSTI

INTERKLINIK SERVICES s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 18.12.2007. Dňa 16.1.2008 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 50071/B. Spoločnosť sídli v Einsteinova 7, 851 01 Bratislava, identifikačné číslo IČO 43914764.

V roku 2014 boli uskutočnené nasledovné významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

- zmena v osobe konateľa

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Prenájom nehnuteľností
2. Reklama a propagácia
3. Poradenská a konzultačná činnosť

Informácie o počte zamestnancov

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

## 2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako *riadna* účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2013 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 19/03/2014.

## 3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2014 a 2013 sú nasledovné:

### a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje spôsob oceňovania.

### Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj	neeviduje	-	-
Softvér	4 roky	25%	rovnomerná
Oceniteľné práva	neeviduje	-	-
Goodwill	neeviduje	-	-
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	neeviduje	-	-

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu

INTERKLINIK SERVICES s. r. o.

jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

#### b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov. Reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku bola stanovená na základe popis ako bola stanovená.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje spôsob oceňovania.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Oceňovací rozdiel k nadobudnutému majetku predstavuje rozdiel medzi ocenením podniku (alebo jeho časti) nadobudnutého hlavne kúpou alebo vkladom alebo ocenením majetku a záväzkov v rámci zmien spoločnosti, s výnimkou zmeny právnej formy, a súhrnným ocenením jednotlivých položiek majetku v účtovníctve predávajúcej, zakladajúcej alebo zanikajúcej účtovnej jednotky znížený o prevzaté záväzky.

#### Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20 rokov	8,33%	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	6 rokov	16,67%	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4 roky	25,00%	rovnomerná
Iný dlhodobý hmotný majetok	neeviduje	-	-

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

#### c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, cenné papiere určené na obchodovanie, dlžné cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do doby splatnosti, vlastné akcie, vlastné dlhopisy a ostatné realizovateľné cenné papiere.

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlžné cenné papiere držané do doby splatnosti.

#### d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first in, first out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob). Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

#### e) Zákazková výroba

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

#### f) Zákazková výstavba nehnuteľností určených na predaj

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

#### g) Pohľadávky

INTERKLINIK SERVICES s. r. o.

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky

#### **h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

#### **i) Závazky**

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

#### **j) Rezervy**

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.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

#### **k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

**Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

#### **l) Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného/krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi, a pod.

Spoločnosť vytvára rezervný fond vo výške 5% z hodnoty dosiahnutého zisku, až do celkovej výšky 10% z hodnoty základného imania.

#### **m) Transakcie v cudzích menách**

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

#### **n) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

#### **o) Deriváty**

**Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

#### **p) Finančný lízing**

INTERKLINIK SERVICES s. r. o.

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu v prípade zmlúv uzatvorených

- do 31. decembra 2003 tak, že lízingové splátky zahŕňa do nákladov a hodnotu prenajatého majetku aktivuje v dobe, keď zmluva o prenájme skončí a uplatňuje sa možnosť nákupu. Splátky nájomného hradené vopred sa časovo rozlišujú.
- po 1. januári 2004 tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

#### q) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

#### r) Dotácie/Investičné ponuky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

#### s) Opravy chýb minulých účtovných období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

### 4. DLHODOBÝ MAJETOK

#### a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 702						4 702
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 702	0	0	0	0	0	4 702
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 702						4 702
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 702	0	0	0	0	0	4 702
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0

INTERKLINIK SERVICES s. r. o.

Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 702							4 702
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 702	0	0	0	0	0	0	4 702
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 702							4 702
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 702	0	0	0	0	0	0	4 702
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

## b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	500 739	266 039	204 202				42 793		1 013 773
Prírastky		57 150	2 083						59 233
Úbytky	500 739		9 290						510 029
Presuny							-42 793		-42 793
Stav na konci účtovného obdobia	0	323 189	196 995	0	0	0	0	0	520 184

INTERKLINIK SERVICES s. r. o.

Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		59 473	132 941							192 414
Prírastky		16 239	35 913							52 152
Úbytky										0
Presuny			-9 290							-9 290
Stav na konci účtovného obdobia	0	75 712	159 564	0	0	0	0	0	0	235 276
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	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	500 739	206 566	71 261	0	0	0	42 793	0	0	821 359
Stav na konci účtovného obdobia	0	247 477	37 431	0	0	0	0	0	0	284 908

V roku 2014 spoločnosť obstarala a zaradila do užívania kancelárske prístroje v hodnote 2 083 EUR.

V roku 2014 spoločnosť vyradila z dôvodu predaja pozemok v celkovej hodnote 500 739 EUR a zariadenie v hodnote 9 290 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	500 739	266 039	258 232							1 025 010
Prírastky			26 876				45 669			72 545
Úbytky			80 906				2 876			83 782
Presuny										0
Stav na konci účtovného obdobia	500 739	266 039	204 202	0	0	0	42 793	0	0	1 013 773
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		45 547	182 582							228 129
Prírastky		13 926	31 265							45 191
Úbytky			80 906							80 906
Presuny										0
Stav na konci účtovného obdobia	0	59 473	132 941	0	0	0	0	0	0	192 414
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	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	500 739	220 492	75 650	0	0	0	0	0	0	796 881
Stav na konci účtovného obdobia	500 739	206 566	71 261	0	0	0	42 793	0	0	821 359

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

#### Poistenie majetku

INTERKLINIK SERVICES s. r. o.

Spoločnosť má poistený majetok v Allianz - Slovensá poisťovňa a.s., nasledovne:

- Prevádzkovo obchodné zariadenia na poistnú sumu 37 431 EUR.

## c) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 002	335 960							342 962
Prírastky		3 300							3 300
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	7 002	339 260	0	0	0	0	0	0	346 262
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
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 002	335 960	0	0	0	0	0	0	342 962
Stav na konci účtovného obdobia	7 002	339 260	0	0	0	0	0	0	346 262

V roku 2014 spoločnosť obstará 660 podiel v spoločnosti INTERKLINIK GYN s.r.o.

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 000	336 759	1 200						342 959
Prírastky		1 201							1 201
Úbytky			1 200						1 200
Presuny	2 002	-2 000							2
Stav na konci účtovného obdobia	7 002	335 960	0	0	0	0	0	0	342 962
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
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 000	336 759	1 200	0	0	0	0	0	342 959
Stav na konci účtovného obdobia	7 002	335 960	0	0	0	0	0	0	342 962

INTERKLINIK SERVICES s. r. o.

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>					
INTERKLINIK CHIR s.r.o., Einsteinova 7, 851 01 Bratislava	100	100	61 142	6 961	5 000
INTERKLINIK VITAL s.r.o., Einsteinova 7, 851 01 Bratislava	100	100	-33 185	15 848	2 002
<b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>					
INTERKLINIK DENTAL s.r.o., Einsteinova 7, 851 01 Bratislava	50	50	452 736	8 251	197 713
INTERKLINIK SPA s.r.o., Einsteinova 7, 851 01 Bratislava	66	66	-180 071	-53 594	132 000
INTERKLINIK DERMA s.r.o., Einsteinova 7, 851 01 Bratislava	76	76	-79 721	7 056	5 046
INTERKLINIK BIOMED s.r.o., Einsteinova 7, 851 01 Bratislava	54	54	3 385	2 846	1 201
INTERKLINIK GYN s.r.o., Einsteinova 7, 851 01 Bratislava	66	66	16 741	1 741	3 300
<b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>					
<b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>					
<b>DFM spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>346 262</b>

## 5. ZÁSoby

Informácie o opravných položkách k zásobám

**Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

Na zásoby neboli k 31.12.2014 a k 31.12.2013 tvorené opravné položky, z dôvodu ich neopodstatnenosti.

Zásoby	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
Materiál					0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar					0

INTERKLINIK SERVICES s. r. o.

Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddávky na zásoby					0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

**6. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**7. POHĽADÁVKY**

Informácie o vývoji opravnej 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
Pohľadávky z obchodného styku	11 595	23 166			34 761
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>11 595</b>	<b>23 166</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34 761</b>

Metodika tvorby opravných položiek k pohľadávkam je nasledovná:

po splatnosti nad 1 rok - vo výške 20%, po splatnosti nad 2 roky - vo výške 50%, po splatnosti nad 3 roky - vo výške 100% z menovitej hodnoty pohľadávky.

Pohľadávky voči spriazneným osobám spoločnosť eviduje k 31.12.2014 vo výške 251 939 EUR.

Pohľadávky voči spriazneným osobám spoločnosť evidovala k 31.12.2013 vo výške 471 307 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	10 095		10 095
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	66 799		66 799
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>76 894</b>	<b>0</b>	<b>76 894</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			

INTERKLINIK SERVICES s. r. o.

Pohľadávky z obchodného styku	458 548	207 671	666 219
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	1 337		1 337
Iné pohľadávky	24 795		24 795
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>484 680</b>	<b>207 671</b>	<b>692 351</b>

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia  
**Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

## 8. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	19 195	3 155
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	434	1 356
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>19 629</b>	<b>4 511</b>

## 9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>48 374</b>	<b>58 499</b>
nájomné	12 504	12 504
poplatok za nadštandard	33 525	43 306
iné	2 345	2 689
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 10. MAJETOK PRENAJATÝ FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU (SPOLOČNOSŤ JE PRENAJÍMATEĽOM)

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

## 11. VLASTNÉ IMANIE

INTERKLINIK SERVICES s. r. o.

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

**Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
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	
<b>Spolu</b>	<b>0</b>

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	<b>130 020</b>
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	130 020
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>130 020</b>

**12. REZERVY**

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 548	800	-800	0	1 548
účtovná závierka	800	800	-800		800
nevyčerpané dovolenky	748	0	0		748
					0
					0
					0
					0

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

INTERKLINIK SERVICES s. r. o.

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 549	800	-800	-1	1 548
účtovná závierka	800	800	-800		800
nevyčerpané dovolenky	749	0	0	-1	748
					0
					0
					0
					0

### 13. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	102 032	148 575
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	102 032	148 575
Krátkodobé záväzky spolu	267 476	467 887
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	256 276	461 047
Záväzky po lehote splatnosti	11 200	6 840

Záväzky zabezpečené záložným právom / zárukou v prospech veriteľa:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Záväzky voči spriazneným osobám spoločnosť eviduje k 31.12.2014 vo výške 313 510 EUR.

Záväzky voči spriazneným osobám spoločnosť evidovala k 31.12.2013 vo výške 446 512 EUR.

### 14. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

### 15. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOKCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	29	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	100	31
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		

INTERKLINIK SERVICES s. r. o.

Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	100	31
Čerpanie sociálneho fondu	-123	-2
Konečný zostatok sociálneho fondu	6	29

**16. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI**

Informácie o vydaných dlhopisoch

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

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
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						

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
<b>Dlhodobé pôžičky</b>						
<b>Krátkodobé pôžičky</b>						
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>						
MUDr. Tomáš Stern	EUR	0	31.12.2014	26 215	26 215	143 980

**17. ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**18. DERIVÁTY**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**19. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)**

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

INTERKLINIK SERVICES s. r. o.

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
Istina	12 518	8 519	0	16 257	21 037	0
Finančný náklad	826	485	0	1 906	1 311	0
<b>Spolu</b>	<b>13 344</b>	<b>9 004</b>	<b>0</b>	<b>18 163</b>	<b>22 348</b>	<b>0</b>

## 20. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závázky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závázky z leasingu		
Iné položky		

Informácie o podmienených záväzkoch

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	210 000	210 000
Iné podmienené záväzky		

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	210 000	210 000
Iné podmienené záväzky		

Spoločnosť eviduje ručenie na základe dohody o ručení za kontokorentný úver poskytnutý Tatrabankou, a.s. pre spoločnosť INTERKLINIK DERMA s.r.o. vo výške 210.000 EUR.

Informácie o podmienenom majetku

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťovacích zmlúv		

INTERKLINIK SERVICES s. r. o.

Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

**21. VÝNOSY A NÁKLADY****Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Prenájom a služby s tým súvisiace		Reklama a poradenstvo		Ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	418 551	433 381	169 482	115 495	207	4 166
<b>Spolu</b>	<b>418 551</b>	<b>433 381</b>	<b>169 482</b>	<b>115 495</b>	<b>207</b>	<b>4 166</b>

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob  
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti**

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:		
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>611 000</b>	<b>1 500</b>
Tržby z predaja dlhodobého majetku	505 000	1 500
Pokuty a náhrady škôd	100 000	0
Iné	6 000	0
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

INTERKLINIK SERVICES s. r. o.

<b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>		

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	588 240	565 773
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>588 240</b>	<b>565 773</b>

**Náklady**

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>498 192</b>	<b>383 214</b>
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	0	0
Opravy a údržba	8 736	4 269
Cestovné	29	12
Náklady na reprezentáciu	1 135	1 910
Reklama	172 892	58 421
Právne služby	9 200	1 011
Účtovníctvo	7 997	5 794
Poradenstvo, konzultácie a sprostredkovanie	10 500	2 800
Prenájom priestorov	224 442	259 335
Upratovacie služby	23 695	23 142
Telekomunikačné služby	30 470	22 887
Iné	9 096	3 633
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>588 296</b>	<b>196 891</b>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	23 166	420

INTERKLINIK SERVICES s. r. o.

Prevzatie dlhu	0	75 163
Odpis pohľadávky	46 943	0
Koeficient DPH	14 303	21 308
Zmluvné pokuty	50	100 000
Zostatková hodnota predaného dlhodobého majetku	503 833	0
Iné	1	0
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>11 117</b>	<b>9 427</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	11 117	9 427
leasingové navýšenia - úroky	2 008	2 235
bankové poplatky	1 128	1 041
poistenie	7 981	6 151
Iné	0	0
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>		

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

**Dane z príjmov**

Informácie 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		

INTERKLINIK SERVICES s. r. o.

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		

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-31 064	x	x	-130 020	x	x
teoretická daň	x	-6 834	22	x	-29 905	23
Daňovo neuznané náklady	51 803	11 397	22	177 799	40 894	23
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	22	0	0	23
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-7 634	-1 679	22	-47 779	-10 989	23
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	13 105	2 883		0	0	
Splatná daň z príjmov	x	2 883		x	0	
Odložená daň z príjmov	x			x	0	
Celková daň z príjmov	x	2 883		x	0	

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov  
 Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

## 21. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

## 22. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania	1 300 000				1 300 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0

INTERKLINIK SERVICES s. r. o.

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	541				541
Nedeliteľný fond					0
Štatútárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-106 828		-130 019		-236 847
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-130 020	130 020	-33 947		-33 947
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

1.3.2014 bola na ťarchu účtu 428 (nerozdelený zisk minulých rokov), zaúčtovaná oprava roka 2013 v celkovej hodnote 44 578 EUR.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania	1 300 000				1 300 000
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		542			542
Nedeliteľný fond					0
Štatútárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-117 115	10 287			-106 828
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	10 829		-140 849		-130 020
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

## 22. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

## 23. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.