

## **Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014**

### **A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE**

#### **1. Obchodné meno a sídlo**

Názov spoločnosti: STR Slovakia, s.r.o.

Adresa spoločnosti: Obvodová cesta 5295/4, 034 01 Ružomberok

Spoločnosť STR Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 20.04.2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 20.04.2005 (Obchodný register Okresného súdu v Žiline, oddiel Sro, vložka č. 16149/L).

#### **2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra**

- prenájom hnutelných a nehnuteľných vecí
- sprostredkovanie činností v rozsahu voľnej živnosti

#### **3. Neobmedzené ručenie**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

#### **4. Priemerný počet zamestnancov**

Spoločnosť v roku 2014 nezamestnávala zamestnancov.

#### **5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

#### **6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Valné zhromaždenie schválilo dňa 01.06.2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### **7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 bola uložená do zbierky listín obchodného registra.

## B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

### 1. Orgány Spoločnosti

	k 31.12.2014	k 31.12.2013
Konatelia:	Eva Rusnáková MUDr. Robert Rusnák, PhD.	Eva Rusnáková MUDr. Robert Rusnák, PhD.

### 2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. Decembru 2013:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na lasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Eva Rusnáková	3319	49	49	
MUDr. Robert Rusnák	3320	51	51	
<b>Spolu</b>	<b>6639</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	

## C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky.

## D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Aktivované náklady na vývoj			
Softvér			
Oceniťelné práva (licencie)			
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 2 400 EUR			

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Stavby	20 rokov	rovnomerná	1/20
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	6 rokov	Rovnomerná	1/6
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 roky	rovnomerná	1/4
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR	-	-	rovno do spotreby

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

**c) Cenné papiere a podiely**

Spoločnosť neúčtuje o cenných papieroch.

**d) Zásoby**

Spoločnosť neúčtovala o zásobách.

**e) Zákazková výroba**

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

**f) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

**g) Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch.

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

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**i) Emisné kvóty**

Spoločnosť neúčtovala o emisných kvótach.

**j) Opravné položky**

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

**k) Rezervy**

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na účtovnú závierku.

**l) 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.

**m) Zamestnanecké požitky**

Spoločnosť nezamestnávala zamestnancov.

**n) Splatná daň z príjmu**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty.

**o) Odložená daň z príjmu**

Spoločnosť od začiatku svojej existencie nemala povinnosť účtovať o Odloženej dani.

**p) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

Spoločnosť nemala dotácie zo štátneho rozpočtu.

**q) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**r) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

Spoločnosť neúčtuje o leasingu.

**s) Deriváty**

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

**t) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Spoločnosť neúčtuje o majetku a záväzkoch zabezpečenými derivátmi.

**u) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**v) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z poskytovania ubytovania a z prenájmu hnuteľného majetku.

**w) Porovnateľné údaje**

Žiadne údaje za predošlé účtovné obdobie neboli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období.

**x) Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelaný zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.



<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>161109</b>	<b>663335</b>	<b>61334</b>			<b>0</b>			<b>885778</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>106524</b>	<b>17670</b>						<b>124194</b>
Prírastky		33731	7599						41330
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>140255</b>	<b>25269</b>						<b>165524</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>161109</b>	<b>769859</b>	<b>46456</b>						<b>729036</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>161109</b>	<b>523080</b>	<b>36065</b>						<b>720254</b>

### 3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtovala finančnom majetku.

#### 4. Zásoby

Spoločnosť neúčtovala o zásobách.

#### 5. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

#### 6. Pohľadávky

Spoločnosť tvorila OP k pohľadávkam

### OPRAVNÉ POLOŽKY 2014

Číslo	Firma	Zaplatiť	Dát. splat.	20%	50%	100%	
				365 dní	730 dní	1095 dní	
VF7003	UCB servis, spol. s r.o.	790,03	07.04.2007				je 100% 2011
VF7004	UCB servis, spol. s r.o.	1 080,03	07.05.2007				je 100% 2011
VF10045	KOMAT Slovakia s.r.o.	238,00	16.09.2010		119,00		je 100% 2014
VF11013	KOMAT Slovakia s.r.o.	233,22	14.03.2011		116,61		je 100% 2014
VF11033	Karol Klíč - JMK-sport, s.r.o.	490,60	15.06.2011		245,30		je 100% 2014
VF11042	Karol Klíč - JMK-sport, s.r.o.	1 866,40	06.07.2011		933,20		je 100% 2014
VF11045	Karol Klíč - JMK-sport, s.r.o.	2 069,51	15.07.2011		1 034,76		je 100% 2014
VF11052	Karol Klíč - JMK-sport, s.r.o.	2 069,51	15.08.2011		1 034,76		je 100% 2014
VF12006	RMarket,s.r.o.	522,10	21.02.2012		156,63		je 50% 2014
VF12071	RMarket,s.r.o.	591,08	16.11.2012		177,32		je 50% 2014
VF13006	RMarket,s.r.o.	1 704,26	21.01.2013				je 20% 2013
<b>Celkom</b>				<b>0,00</b>	<b>3 817,57</b>	<b>0,00</b>	<b>3 817,57</b>
				<b>tvorba OP 2013</b>			<b>547/391</b>

VF13002	RMarket,s.r.o.	1704,26	17.12.2012		852,13		je 50%
VF11017	Karol Klíč - JMK-sport, s.r.o.	2099,51	19.04.2011		1 049,76		je 50%
VF11024	Karol Klíč - JMK-sport, s.r.o.	69,51	19.05.2011		34,76		je 50%
VF10059	Karol Klíč - JMK-sport, s.r.o.	55,08	10.12.2010			55,08	je 100%
VF11001	Karol Klíč - JMK-sport, s.r.o.	599,51	21.01.2011			599,51	je 100%
				<b>0</b>	<b>1 936,64</b>	<b>654,59</b>	<b>2 591,23</b>

### OPRAVNÉ POLOŽKY 2013

Číslo	Dát. vyst.	Firma	Čiastka	DPH	Celkom	Zaplatené	Zaplatiť	Dát. splat.	do	po	Dni		
											20%	50%	100%
											365 dní	730 dní	1095 dní
											OP tvorená v r.2007,2008		
											splat.		
VF7003	31.03.2007	UCB servis, spol. s r.o.	1327,76	252,27	1580,03	790	790,03	07.04.2007		1729			790,03
VF7004	30.04.2007	UCB servis, spol. s r.o.	1327,76	252,27	1580,03	500	1080,03	07.05.2007		1699			1080,03
VF10027	01.06.2010	RUDOS RUŽOMBEROK,	51,6	9,54	61,14	0	61,14	10.06.2010		569	12,23		
VF10045	02.09.2010	KOMAT Slovakia s.r.o.	1000	190	1190	952	238	16.09.2010		471	47,6		
VF10059	06.12.2010	Karol Klíč - JMK-sport, s.r.o.	1749,59	332,42	2082,01	2026,93	55,08	10.12.2010		386			
											<b>59,83</b>	<b>0</b>	<b>1870,06</b>



**OPRAVNÉ POLOŽKY 2012**

										20%	50%	100%
										365 dní	730 dní	1095 dní
VF10027	01.06.2010	RUDOS RUŽOMBEROK	51,6	9,54	61,14	0	61,14	10.06.2010	935		18,34	
VF10045	02.09.2010	KOMAT Slovakia s.r.o.	1000	190	1190	952	238	16.09.2010	837		71,4	
VF10059	06.12.2010	Karol Klíč - JMK-sport, s.r.o.	1749,59	332,42	2082,01	2026,93	55,08	10.12.2010	752	11,016		
VF11001	11.01.2011	Karol Klíč - JMK-sport, s.r.o.	1749,59	349,92	2099,51	1500	599,51	21.01.2011	710	119,902		
VF11011	01.03.2011	Karol Klíč - JMK-sport, s.r.o.	1749,59	349,92	2099,51	2000	99,51	14.03.2011	658	19,902		
VF11013	01.03.2011	KOMAT Slovakia s.r.o.	233,22	0	233,22	0	233,22	14.03.2011	658	46,644		
VF11017	04.04.2011	Karol Klíč - JMK-sport, s.r.o.	1749,59	349,92	2099,51	0	2099,51	19.04.2011	622	419,902		
VF11024	04.05.2011	Karol Klíč - JMK-sport, s.r.o.	1724,59	344,92	2069,51	2000	69,51	19.05.2011	592	13,902		
VF11033	01.06.2011	Karol Klíč - JMK-sport, s.r.o.	1724,59	344,92	2069,51	0	2069,51	15.06.2011	565	413,902		
VF11042	22.06.2011	Karol Klíč - JMK-sport, s.r.o.	1866,4	0	1866,4	0	1866,4	06.07.2011	544	373,28		
VF11045	01.07.2011	Karol Klíč - JMK-sport, s.r.o.	1724,59	344,92	2069,51	0	2069,51	15.07.2011	535	413,902		
VF11052	01.08.2011	Karol Klíč - JMK-sport, s.r.o.	1724,59	344,92	2069,51	0	2069,51	15.08.2011	504	413,902		
										1418,45	0	0

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	7919	3818	2591	0	9146
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>7919</b>	<b>3818</b>	<b>2591</b>	<b>0</b>	<b>9146</b>

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1418	2021	0	0	3439
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					

Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>1418</b>	<b>2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3439</b>

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	562	21109	21671
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>562</b>	<b>21109</b>	<b>21671</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	21109	18695
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	562	736
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>21671</b>	<b>19431</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>		

## 7. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Spoločnosť neúčtuje o poskytnutých pôžičkách.

## 8. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2720	330
Bežné bankové účty	18384	14143
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>21104</b>	<b>14473</b>

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>598</b>	<b>533</b>
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		

## F.

### 1. Pohľadávky z finančného prenájmu (u prenajímateľa)

Spoločnosť neučtuje o finančnom prenájme ako prenajímateľ.

## G. PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

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	345881	328817			674698

Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	647				647
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	0				-30580
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-36440	-36440	2206		-36440
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

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
Základné imanie	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	345881				345881
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					

Zákonný rezervný fond	427	221			648
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3875	2206			5861
Neuhradená strata minulých rokov	0				
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia					
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Strata za rok 2013 vo výške 36.440,- EUR bola preúčtovaná na účet strát min. rokov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	<b>-36440</b>
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-36440
Iné	
<b>Spolu</b>	

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 2206,- EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>2206</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	221
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	1985
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>2206</b>

## 2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
---------------	-----------------------

	Stav na začiatku účtovného obdo- bia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného ob- dobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>					
-rezerva na účt. závierku					

### 3. Závazky

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé záväzky</b>			
Záväzky z obchodného styku	52612		52612
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Záväzky zo SF			
Ostatné dlhodobé záväzky			
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>52612</b>		<b>52612</b>
<b>Krátkodobé záväzky</b>			
Záväzky z obchodného styku	14800	870	15670
Nevyfaktúrované dodávky			
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové záväzky a dotácie	2294		2294
Ostatné záväzky	9476		9476
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>26570</b>	<b>870</b>	<b>27440</b>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	870	34203
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		70502
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>870</b>	<b>104705</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	52612	
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>52612</b>	

#### 4. Odložený daňový záväzok / Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť neúčtovala o odloženom daňovom záväzku / pohľadávke

#### 5. Sociálny fond

Spoločnosť neúčtovala o sociálnom fonde.

#### 6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Spoločnosť neúčtuje o bankových dlhopisoch.

#### 7. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v prí- slušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé pôžičky</b>					
Mgr. Radovan Betík	EUR	0%		0	49421,67
Ortopine Medical	EUR	0%		0	100000
Rusnák	EUR	0%		0	140700
Kasteling	EUR	0%		52612	80500
Rusnák	EUR	0%		0	9695,60
<b>Krátkodobé pôžičky</b>					
Rusnák	EUR	0%		0	29400

#### 8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádza- júce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		<b>166</b>
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>202</b>	<b>202</b>

#### 9. Závazky príp. pohľadávky z derivátových obchodov

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

## 10. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Spoločnosť neúčtuje o finančnom prenájme.

## H. VÝNOSY

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Nájomné		Ubytovanie		Prenájom auta+bytu	
	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
Slovensko	73267	30347	479	879	9401	14220
<b>Spolu</b>	<b>73267</b>	<b>30347</b>	<b>479</b>	<b>879</b>	<b>9401</b>	<b>14220</b>

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje o zmene stavu zásob.

### 3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>		
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Obstaranie zásob vlastnou dopravou		
Ostatná aktivácia		
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>1678</b>	<b>1104</b>
Predaj tovaru	1183	4800
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii		
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		
Výnosy z dotácií		
Ostatné	495	304
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Ostatné		
Úroky	2	3
<b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>		
Výnosy z predaja podniku alebo jeho častí		

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	83147	45446
Tržby za tovar	1183	4800
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	495	
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>84825</b>	<b>50246</b>

## I. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>25740</b>	<b>18024</b>
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Služby na byty	22290	15959
Účtovníctvo	1050	1266
Mandátna zmluva	2400	800
Ostatné		
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>47996</b>	<b>51290</b>
Predaj materiálu	1900	1399
Elektrika voda	4288	3137
Dane a poplatky	199	943
Manká a škody		
Odpisy	40383	41330
Zostatková cena		
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	1226	4481
Ostatné		
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>1280</b>	<b>61</b>
<i>Splatná daň</i>	1074	1
Poplatky banke	206	60
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>		

## J. DANE 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		

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>9303</b>	x	x	<b>-36440</b>	x	x
teoretická daň	x		22%	x		23%
Daňovo neuznané náklady	1037			1296		
Výnosy nepodliehajúce dani	-1			-206		
Umorenie daňovej straty	-8837					
<b>Spolu</b>	<b>1502</b>			<b>-35350</b>		
Splatná daň z príjmov	x		22%	x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	960		x		

## K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť neeviduje majetok v prenájme.

### 2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť prenajíma:

- byt BA firme Kastelingu. Nájomná zmluva je uzavretá na neurčito.
- Auto Kia SEET firme Kasteling. Nájomná zmluva je uzavretá na neurčito.
- Objekt Octopus firme : Madison cafe – nájomná zmluva je uzavretá na neurčito.  
 Naive SK – nájomná zmluva je uzavretá na neurčito.  
 PRYZMAT – nájomná zmluva je uzavretá na neurčito.

- nebytový priestor a skladový v penzióne Adam prenajíma spoločnosti Kasteling, Medical Spine Ortopine a JointArt s.r.o.

## L. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

**1. Informácie o podmienených záväzkoch**

Spoločnosť nemá informácie o podmienených záväzkoch.

**2. Ostatné finančné [pohľadávky/záväzky]**

Spoločnosť neeviduje nasledujúce finančné pohľadávky/záväzky.

**M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**

Spoločnosť v roku 2014 nevyplatila spoločníkom finančne odmeny.

**N. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosť:

- vyfaktúrovala počas roka 2014 firme Jointart s.r.o. prenájom nebytových priestorov v hodnote 3.600,- eur
- vyfaktúrovala počas roka 2014 firme Medical Spine s.r.o. prenájom NP na Plavisku 107 v hodnote 1.953,- eur a prepravu špeciálneho zdr. materialu v hodnote 15.300,- eur
- vyfaktúrovala počas roka 2014 firme KASTELING s.r.o. prenájom bytu v BA v hodnote 8.712,56 eur, prenájom auta v hodnote 2.400,- eur, NP na Plavisku 107 v hodnote 2.500,- eur a ostatné ako kanc. potreby, refakt. techniky v hodnote 470,58 eur
- vyfaktúrovala počas roka 2014 firme ORTOSPINE s.r.o. prenájom NP na Plavisku 107 v hodnote 3.000,- eur

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

