

A. - Všeobecné údaje o účtovnej jednotke	
A. a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum založenia a vzniku účtovnej jednotky	
Obchodné meno a sídlo	Ústav lekárskej kozmetiky, a. s. Kozia 17, 811 03 Bratislava
Dátum založenia	22. júla 1998
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	7. augusta 1998

A. b) Opis hospodárskej činnosti	
Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
konzultačná a poradenská činnosť v oblasti podnikania	07.08.1998
kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/, alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/	07.08.1998
obstarávateľské a sprostredkovateľské služby v oblasti obchodu a zákaziek	07.08.1998
prenájom nehnuteľností s poskytovaním doplnkových služieb	25.08.2000
obstarávateľská činnosť spojená so správou nehnuteľností	25.08.2000
prevádzkovanie garáží a odstavných plôch pre motorové vozidlá	25.08.2000
prenájom strojov, prístrojov a zariadení	25.08.2000
sprostredkovateľská činnosť	28.08.2000
poradenská činnosť v predmete podnikania v rozsahu voľnej živnosti	25.08.2000
poskytovanie ambulantnej odbornej zdravotnej starostlivosti v odboroch dermatovenerológia, cievna chirurgia, anestéziológia a intenzívna medicína	21.08.2007
zariadenie na poskytovanie jednodňovej zdravotnej starostlivosti a ambulancia v odbore plastická chirurgia	21.08.2007
dom ošetrovateľskej starostlivosti s počtom 10 postelí	21.08.2007
reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti	01.12.2009
prieskum trhu	01.12.2009
ambulancia v odbore dermatovenerológia	10.09.2012
zariadenie na poskytovanie jednodňovej zdravotnej starostlivosti v odbore cievna chirurgia a ambulancia v odbore cievna chirurgia	10.09.2012
ambulancia v odbore chirurgia	10.09.2012

Informácie k prílohe Č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

A. c) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	29	36
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	30	36
počet vedúcich zamestnancov	1	1

A. d) Ručenie spoločnosti

Ústav lekárskej kozmetiky, a. s., (ďalej len „spoločnosť“) nevlastní podiel na vlastnom imaní v inej spoločnosti ani iná spoločnosť nevlastní podiel na vlastnom imaní spoločnosti Ústav lekárskej kozmetiky, a.s.

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Ústav lekárskej kozmetiky, a. s. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2014 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 23.06.2014

C. - Konsolidovaný celok

C. a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou

Bez náplne.

C. b) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka

Bez náplne.

C. c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky

Bez náplne.

C.d Oslobodení od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona

C. d1) Spoločnosť je materskou spoločnosťou, ale nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku podľa § 22 ods. 8

Bez náplne.

C. d2) Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ale nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku podľa § 22 ods. 12

Bez náplne.

D. – Ďalšie informácie

V poznámkach sú ďalej uvedené informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,

- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

E. - Účtovné metódy a zásady

E. a) Predpoklad zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu : nepretržitého pokračovania činnosti

E. b) Zmeny účtovných zásad a metód

V priebehu roka 2014 nedošlo k zmene účtovných zásad a metód.

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

E. c1) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Softvér	Obstarávacía cena	5

E. c2) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Bez náplne.

E. c3) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Bez náplne.

E. c4) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Pozemky	Obstarávacía cena	12
Stavby	Obstarávacía cena	13
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Obstarávacía cena	14
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávacía cena	17

E. c5) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Bez náplne.

E. c6) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Bez náplne.

E. c7) Dlhodobý finančný majetok		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Obstarávacia cena	24

E. c8) Zásoby obstarané kúpou		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Materiál	Obstarávacia cena	35
Tovar	Obstarávacia cena	39

O zásobách účtuje účtovná jednotka „A“ spôsobom pri použití kalkulačných účtov.

E. c9) Zásoby obstarané vlastnou činnosťou		
--	--	--

Zásoby vlastnej výroby spoločnosť v roku 2014 netvorila. O zásobách účtuje účtovná jednotka „A“ spôsobom.

E. c10) Zásoby obstarané iným spôsobom		
--	--	--

Bez náplne.

E. c11) Zákazková výroba		
--------------------------	--	--

Bez náplne.

E. c12) Pohľadávky		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Ostatné pohľadávky z obchodného styku krátkodobé	Menovitá hodnota	57
Iné pohľadávky	Menovitá hodnota	65

E. c13) Krátkodobý finančný majetok		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Peniaze	Menovitá hodnota	72
Účty v bankách	Menovitá hodnota	73

E. c14) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Náklady budúcich období krátkodobé	Obstarávacia cena	76

E. c15) Záväzky, rezervy, dlhopisy, úvery a pôžičky		
---	--	--

- a) Záväzky:
- v pri ich vzniku - menovitou hodnotou,
 - v pri prevzatí - obstarávacou cenou.
 - v 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.
- b) Rezervy - v očakávanej výške záväzku.
- c) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- v pri ich vzniku - menovitou hodnotou,
 - v pri prevzatí - obstarávacou cenou.
 - v Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

E. c16) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Výnosy budúcich období krátkodobé	Obstarávacia cena	145

E. c21) Daň z príjmov

- a) Daň z príjmov splatná - podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- b) Daň z príjmov odložená - účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %. Spoločnosť v roku 2014 účtovala o odloženej dani ako o záväzku vo výške 10 860 Eur.

Odpisový plán

Dlhodobý nehmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Softvér	4,00	Časová	Lineárne	25%	25%

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre zrýchlené odpisovanie.

Dlhodobý hmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Budovy a stavby	50,00 a viac rokov	Časová	Lineárne	2% a menej	2% a menej
Stroje a zariadenia	6,00	Časová	Lineárne	16,7%	16,7%
Dopravné prostriedky	4,00	Časová	Lineárne	25%	25%
Inventár	6,00	Časová	Lineárne	16,7%	16,7%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre zrýchlené odpisovanie.

F. - Údaje o aktívach

Dlhodobý nehmotný majetok

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

F. a1) Bežné účtovné obdobie - Dlhodobý nehmotný majetok								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 806						10 806
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		10 806						10 806

obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 806						10 806
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		10 806						10 806
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Nenastal žiadny prírastok ani úbytok DNM v priebehu účtovného obdobia.

F. a2) Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Dlhodobý nehmotný majetok								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 806						10 806
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		10 806						10 806
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 806						10 806
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		10 806						10 806
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								

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

Nenastal žiadny prírastok ani úbytok DNM v priebehu účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok

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

F. a3) Bežné účtovné obdobie - Dlhodobý hmotný majetok									
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	430 799	1 778 797	1 811 069			2 018		284 041	4 306 724
Prírastky			106 510						106 510
Úbytky			128 871						128 871
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	430 799	1 778 797	1 788 708			2 018		284 041	4 284 363
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 128 566	1 397 918					284 041	2 810 525
Prírastky		42 102	108 826						150 928
Úbytky			128 872						128 872
Stav na konci účtovného obdobia		1 170 668	1 377 872					284 041	2 832 581
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	430 799	650 231	413 151			2 018			1 496 199
Stav na konci účtovného obdobia	430 799	608 129	410 836			2 018			1 451 782

F. a4) Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Dlhodobý hmotný majetok									
Položka	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	430 799	1 849 207	1 708 518			2 018	0	284 041	4 274 583
Prírastky			155 487				155 487		310 974
Úbytky		70 410	52 936				155 487		278 833
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	430 799	1 778 797	1 811 069			2 018	0	284 041	4 306 724
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 122 795	1 359 941					284 041	2 766 777
Prírastky		76 181	90 913						167 094
Úbytky		70 410	52 936						123 346
Stav na konci účtovného obdobia		1 128 566	1 397 918					284 041	2 810 525
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	430 799	726 412	348 577			2 018	0	0	1 507 806
Stav na konci účtovného obdobia	430 799	650 231	413 151			2 018	0	0	1 496 199

F. b) Poistenie majetku				
Poistenie	Predmet poistenia	Komentár	Poistná suma v bežnom období	Poistná suma v minulom období
HP, PZP	Osobné automobily		81 896	81 896
Elektroniky	Lekárske prístroje		486 242	486 242
Spolu			568 138	568 138

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

F. c1) Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo
--

Bez náplne.

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

F. c2) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo
--

Bez náplne.

F. d) Dlhodobý hmotný majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke
--

Bez náplne.

F. e) Nehnuteľnosti nezapísané na liste vlastníctva

Bez náplne.

F. f) Goodwill

Bez náplne.

F. g) Opravná položka k nadobudnutému majetku					
Opravná položka	Dôvod tvorby	Hodnota	Oprávky v bežnom období	Oprávky v minulom období	Komentár
Opravná položka k nadobudnutému majetku		284 041	284 041	284 041	
Oprávky k opravnej položke k nadobudnutému majetku		-284 041	-284 041	-284 041	
SPOLU		0	0	0	

F. h) Náklady na výskum a vývoj

Bez náplne.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

F. i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku za bežné obdobie					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ	Účtovná hodnota DFM

ktorej má ÚJ umiestnený DFM			ÚJ umiestnený DFM	umiestnený DFM	
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Tatra Banka					306 360
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu					306 360

Ide o podielové listy, ktoré účtovná jednotka nadobudla od správcu podielových fondov podľa zákona č. 203/2011 Z.z. o kolektívnom investovaní, a ktoré obstarala so zámerom dlhodobého investovania voľných peňažných prostriedkov v podielových fondoch.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku

F. j1) Bežné účtovné obdobie - Dlhodobý finančný majetok									
Položka	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			304 282						304 282
Prírastky			2 078						2 078
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			306 360						306 360
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			304 282						304 282
Stav na konci účtovného obdobia			306 360						306 360

F. j2) Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Dlhodobý finančný majetok									
Položka	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			0						0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny			304 282						304 282
Stav na konci účtovného obdobia			304 282						304 282
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			304 282						304 282

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o dlhových CP držaných do splatnosti

F. j3) Dlhové CP držané do splatnosti

Bez náplne.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

F. j4) Dlhodobé pôžičky

Bez náplne.

F. k) Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Bez náplne.

F. l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Bez náplne.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku

F. m) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Bez náplne.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

F. o1) Opravné položky k zásobám

Bez náplne.

F. o2) Opravné položky k zásobám, nehnuteľnosti na predaj

Bez náplne.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

F. p) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

Bez náplne.

F. q) Zákazková výroba a o zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

F. q1) Všeobecné údaje

Bez náplne.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

F. q) 1 a1 Zákazková výroba

Bez náplne.

F. q) 1 a2 Zákazková výstavba

Bez náplne.

F. q) 1 b Metóda určenia výnosov zo zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj vykázaných v bežnom účtovnom období

Bez náplne.

F. q) 1 c Metóda určenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj

Bez náplne.

F. q) 1 d Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu

Bez náplne.

F. q) 2 a Hodnota zákazkovej výroby

Bez náplne.

F. q) 2 b Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj

Bez náplne.

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

F. r) Zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam					
Pohľadávky	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	0	1 177			1 177
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
SPOLU	0	1 177			1 177

F. s) Veková štruktúra pohľadávok

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

F. s1) Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			

Pohľadávky z obchodného styku	8 054	1 919	9 973
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	4 550		4 550
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 604	1 919	14 523

Pohľadávky sú vykázané v Netto stave.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

F. t) u) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo

Bez náplne.

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

F. v) Odložená daňová pohľadávka alebo odložený daňový záväzok		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	77 001	47 272
odpočítateľné		
zdaniteľné	77 001	47 272
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 177	180
odpočítateľné	1 177	180
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	26 461	35 282
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	6 080	7 792
Uplatnená daňová pohľadávka	-1 711	3 883
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	1 711	-3 883
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	16 940	10 400
Zmena odloženého daňového záväzku	6 540	-8 859
Zaúčtovaná ako náklad	6 540	-8 859
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

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

F. w1) Údaje o významných zložkách krátkodobého finančního majetku 1		
Název položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	13 687	3 998
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	214 199	150 092
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
SPOLU	227 886	154 090

F. w2) Údaje o významných zložkách krátkodobého finančního majetku 2					
Krátkodobý finanční majetok	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Majetkové CP na obchodovanie					
Dlhové CP na obchodovanie					
Emisné kvóty					
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti					
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančního majetku					
SPOLU					

Bez náplne.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

F. x) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku
--

Bez náplne.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo

F. y) Krátkodobý finanční majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo

Bez náplne.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. za) o ocenení krátkodobého finančního majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

F. za) Ocenenie krátkodobého finančního majetku

Bez náplne.

F. zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období
--

Položka	Riadok	31. december 2014	31. december 2013
Náklady budúcich období dlhodobé	075	-	-
z toho:			
		-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	076	6 296	5 220
z toho:			
HP a PZP automobilov		2 380	1 432
Poistenie elektroniky		771	116
Poistenie podnikateľskej činnosti		2 433	2 510
Ostatné		712	1 162
Príjmy budúcich období dlhodobé	077		-
z toho:			-
			-
Príjmy budúcich období krátkodobé	078		-
z toho:			-
			-
Spolu	061	6 296	5 220

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zd) o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

F. zd) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu

Bez náplne.

G. - Údaje o pasívach

G. a1b) Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie

Základné imanie pozostáva zo 234 akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 3 319,40 EUR a zo 182 akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 33,20 Eur. Základné imanie bolo celé upísané a splatené. Zákonný rezervný fond vo výške 109 437 EUR nedosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka a to z takého dôvodu, že sa vo výške 53 590 Eur použil na úhradu straty z roku 2011. Dotvorí sa pri ďalšom zisku účtovnej jednotky.

G. a2) Hodnota upísaného vlastného imania

Bez náplne.

G. a3a) Rozdelenie účtovného zisku

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

G. a3a1) Účtovný zisk v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	19 304

G. a3a2) Rozdelenie účtovného zisku v bežnom účtovnom období

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
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	19 304

Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
SPOLU	19 304

G. a3b) Vysporiadanie účtovnej straty

G. a3b1) Účtovná strata v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období

Bez náplne.

G. a3b2) Vysporiadanie účtovnej straty v bežnom účtovnom období

Bez náplne.

G. a4) Prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania, uvádza sa aj súčet ziskov a strát

Bez náplne.

G. a5) Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

Výsledok hospodárenia za rok 2014 po zdanení je vo výške 25 398 Eur. Základné imanie pozostáva zo 234 akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 3 319,40 Eur a zo 182 akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 33,20 Eur.

Priemerný zisk na akciu:

25 398 / celkový počet akcií = 61,05 Eur

G. b) Rezervy

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

G. b1) Rezervy - Bežné účtovné obdobie					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	26 668	31 473	26 668		31 473
Rezerva na mzdy a poistné	24 257	29 077	24 257		29 077
Rezerva na tvorbu ÚZ	1 250	1 234	1 250		1 234
Rezerva na audit ÚZ	1 161	1 162	1 161		1 162
Rezerva na zverejnenie ÚZ					
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	180			180	0

Rezerva na ročné zúčtovanie ZP	180			180	0
--------------------------------	-----	--	--	-----	---

Predpokladaný rok použitia rezerv tvorených v roku 2014 je rok 2015.

G. b2) Rezervy - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	18 696	26 668,00	18 696		26 668
Rezerva na mzdy a poistné	16 162	24 257,00	16 162		24 257
Rezerva na tvorbu ÚZ	1 273	1 250,00	1 273		1 250
Rezerva na audit ÚZ	1 162	1 161,00	1 162		1 161
Rezerva na zverejnenie ÚZ	99		99		
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:		180			180
Rezerva na ročné zúčtovanie ZP		180			180

Predpokladaný rok použitia rezerv tvorených v roku 2013 je rok 2014.

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

G. c) Údaje o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	11 775	123 271
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	11 775	123 271
Krátkodobé záväzky spolu	231 321	107 008
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	231 321	107 008
Záväzky po lehote splatnosti		

G. d) Údaje o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti
--

Položka	Splatnosť			Celkom
	do lehoty	do 360 dní	nad 360 dní	
Ostatné záväzky z obchodného styku (r. 126)	38 898	-	-	38 898
Záväzky voči spoločníkom a združeniu (r. 130)	1 950			1 950
Záväzky voči zamestnancom (r. 131)	29 638	-	-	29 638
Záväzky zo sociálneho poistenia (r. 132)	20 199	-	-	20 199
Daňové záväzky a dotácie (r. 133)	15 971	-	-	15 971
Iné záväzky (r. 135)	124 665	-	-	124 665
Spolu k 31. decembru 2014	231 321			231 321

G. f) Údaje o spôsobe vzniku odloženého daňového záväzku

Odložený daňový záväzok vznikol ako dočasný rozdiel medzi účtovnou zostatkovou hodnotou a daňovou zostatkovou hodnotou.

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

G. g) Záväzky zo sociálneho fondu		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	833	972
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 429	5 352
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 429	5 352
Čerpanie sociálneho fondu	5 347	5 491
Konečný zostatok sociálneho fondu	915	833

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch

G. h) Vydané dlhopisy

Bez náplne.

G. i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

G. i1) Bankové úvery

Bez náplne.

G. i2) Pôžičky, krátkodobé finančné výpomoci						
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
Dlhodobé pôžičky						
Pôžička Mudr. Vrabec	EUR	6	31.12.2015	0	0	116 179
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička Mudr. Vrabec	EUR	6	31.12.2015	116 179	116 179	0
Krátkodobé finančné výpomoci						

V priebehu roka 2014 došlo k preúčtovaniu Pôžičky od Mudr. Vrabca z dlhodobej (ú. 479) na krátkodobú (ú.379). Splatnosť pôžičky je 31.12.2015.

G. j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>31. december 2014</i>	<i>31. december 2013</i>
Výdavky budúcich období dlhodobé	142	-	-
z toho:			
		-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	143	-	-
Z toho:			
		-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	144	-	-
z toho:			
		-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	145	4 560	13 914
z toho:			
Predplatené zdravotné výkony			9 404
Darčkové poukážky ULK		4 560	4 510
Ostatné			
Spolu	141	4 560	13 914

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

G. k1) Významné položky derivátov - účtovná hodnota

Bez náplne.

G. k2) Významné položky derivátov - vplyv zmeny reálnej hodnoty

Bez náplne.

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. l) o položkách zabezpečených derivátmi

G. l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Bez náplne.

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

G. m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu

Spoločnosť nemá takýto majetok.

H. - Údaje o výnosoch

H. a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

<i>Oblasť odbytu</i>	<i>2014</i>		<i>2013</i>	
	<i>EUR</i>	<i>%</i>	<i>EUR</i>	<i>%</i>
Slovensko	1 644 372	100,0	1 504 083	100,0
Zahraničie celkom	0	0	0	0
Predaj celkom	1 644 372	100,0	1 504 083	100,0

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb:

<i>Oblasť odbytu</i>	<i>Predaj tovaru</i>		<i>Predaj zdravotných služieb</i>		<i>Nájom a služby spoj. s nájomom</i>		<i>Celkom</i>	
	<i>2014</i>	<i>2013</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>
Slovensko	73 138	119 298	1 388 892	1 193 711	182 342	191 074	1 644 372	1 504 083
Zahraničie	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	73 138	119 298	1 388 892	1 193 711	182 342	191 074	1 644 372	1 504 083

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

H. b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob

Bez náplne.

H. c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov

Bez náplne.

H. d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti spolu v sume 9 691 Eur, z toho:

- Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v sume 9 131 Eur
- Ostatné výnosy - inv. prebytok skladov v sume 555 Eur
- Ostatné výnosy - halierové vyrovnanie v sume 5 Eur

H. e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Výnosy z finančnej činnosti spolu v sume 2 103 Eur, z toho:

- Výnosové úroky v sume 24 Eur
- Výnosy z dlhodobého finančného majetku v sume 2 079 Eur

H. f) Suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis

Bez náplne.

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

H. g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1 571 234	1 384 785
Tržby za tovar	73 138	119 298
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	11 794	26 111
SPOLU	1 656 166	1 530 194

I. - Údaje o nákladoch**I. a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby**

Opravy a udržiavanie v sume 31 318 Eur
 Cestovné v sume 5 527 Eur
 Náklady na reprezentáciu v sume 1 229 Eur
 Poštovné v sume 204 Eur
 Telekomunikácie v sume 6 018 Eur
 Náklady na pranie a žehlenie v sume 3 531 Eur
 Náklady na stočné v sume 4 279 Eur
 Právne služby v sume 7 190 Eur

Náklady na strážnu službu v sume 32 450 Eur
 Náklady na upratovanie v sume 18 077 Eur
 Náklady na nájomné v sume 8 595 Eur
 Náklady za provízie v sume 312 Eur
 Náklady na software v sume 16 464 Eur
 Náklady na účtovníctvo a audit v sume 23 446 Eur
 Náklady na reklamu v sume 67 460 Eur
 Zdravotné služby v sume 55 737 Eur
 Parkovné v sume 31 Eur
 Kongresové a iné poplatky spojené so SC v sume 4 067 Eur
 Koncesionárske poplatky v sume 223 Eur
 Dialničná známka v sume 288 Eur
 Nedaňové služby (dialničná známka) v sume 32 Eur
 Ostatné služby v sume 19 513 Eur

Spolu náklady za poskytnuté služby sú v sume 305 991 Eur.

I. b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru v sume 55 389 Eur

Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok v sume 298 601 Eur, z toho:

- PHM + spotreba materiálu v sume 232 523 Eur
- Spotreba energie v sume 66 078 Eur

Osobné náklady spolu v sume 740 948 Eur, z toho:

- Mzdové náklady v sume 504 382 Eur
- Príjmy spoločníkov a členov zo závislej činnosti v sume 39 821 Eur
- Náklady na sociálne poistenie v sume 177 964 Eur
- Sociálne náklady v sume 18 781 Eur

Dane a poplatky v sume 33 911 Eur

Odpisy k DNM a DHM v sume 150 927 Eur

Opravné položky k pohľadávkam v sume 1 177 Eur

Ostatné náklady na hospodársku činnosť v sume 18 779 Eur

I. c) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát, osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Náklady na finančnú činnosť spolu v sume 13 909 Eur, z toho:

- Nákladové úroky v sume 6 971 Eur
- Kurzové straty realizované v sume 2 Eur.
- Ostatné náklady na finančnú činnosť (bankové poplatky) v sume 6 936 Eur

I. d) Opis a suma položiek nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a položiek nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období

Bez náplne.

Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítovi, audítorskej spoločnosti

I. e) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, uisťovacie audítorské služby		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 660	3 490
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 660	3 490
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Spolu	3 660	3 490

Audit za 1. polrok 2014 v sume 1 100 Eur,
 Audit za 2. polrok 2014 v sume 1 100 Eur,
 Výpočet odloženej dane v sume 170 Eur,
 Overenie ročnej ÚZ za rok 2014 v sume 1 290 Eur

J. - Údaje o daniach z príjmov

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

J. a) Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby 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		-170
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		-837
Suma odloženej daň. pohľadávky týkajúca sa umorenia daň. straty, nevyužitých daň. odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účt. období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účt. obdobiach odložená daň. 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 k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

J. f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Základ dane	Bežné účtovné obdobie - Daň	Bežné účtovné obdobie - Daň v %	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Základ dane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	36 534			6 565		
teoretická daň		8 037	22		1 510	23
Daňovo neuznané náklady	7 53	1 657	22	40 455	9 305	23
Výnosy nepodliehajúce dani	29 933	6 585	22	17 046	3 921	23

Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky			22			23
Umorenie daňovej straty	8 821	1 941	22	29 974	6 894	23
Zmena sadzby dane			22			23
Iné			22			23
Spolu	5 311	1 168	22	94 040	21 630	23
Splatná daň z príjmov		2 884	22		3	23
Odložená daň z príjmov		8 252	22		-12 742	23
Celková daň z príjmov		11 136	22		-12 739	23

J. g) Zmena sadzby dane z príjmov

Sadzba dane z príjmov pre rok 2014 je 22%.

Sadzba dane z príjmov pre rok 2015 je 22%.

K. - Údaje o podsúvahových účtoch

K) Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu

Bez náplne.

L. - Údaje o iných aktívach a pasívach

L. a) Opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a podobne

L. a) Opis a hodnota podmienených záväzkov v bežnom účtovnom období

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2014 daňové priznania spoločnosti za roky 2010 až 2014 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Druh podmieneného záväzku	31. december 2014	
	Hodnota celkom	Hodnota voči SO
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	-	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	-	-
Iné podmienené záväzky	-	-

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

Ku dňu 31.12.2014 bola spoločnosť zastúpená Advokátskou kanceláriou Judr. Zoltánom Sťahulom v nasledovných právnych sporoch:

1. V právnej veci navrhovateľky Ing. Ivety Fuskovej proti odporcovi Ústav lekárskej kozmetiky o zaplatenie náhrady škody vo výške 681 000,- SK (22 605,06 Eur). V predmetnej veci bola žaloba navrhovateľky rozsudkom zo dňa

26.06.2014 zamietnutá, nakoľko nebolo zo strany navrhovateľky vo veci podané odvolanie, rozsudok nadobudol právoplatnosť.

2. V právnej veci navrhovateľky Mgr. Nory Sliškovej proti odporcovi Ústav lekárskej kozmetiky, v ktorom sa navrhovateľka domáha náhrady škody a priznania nemajetkovej ujmy vo výške 113 925,04 Eur. V predmetnej veci boli v roku 2014 uskutočnené pojednávania v dňoch 12.02.2014, 24.9.2014 a 10.11.2014.
3. V právnej veci navrhovateľa Ústav lekárskej kozmetiky, a.s. proti odporcovi KVANT spol. s r.o. o náhradu škody 2 440,- Eur. V predmetnej veci boli v roku 2014 uskutočnené tri pojednávania v dňoch 05.05.2014, 09.10.2014 a 27.11.2014.

L. a) Opis a hodnota podmienených záväzkov v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2013 daňové priznania spoločnosti za roky 2009 až 2013 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Druh podmieneného záväzku	31. december 2013	
	Hodnota celkom	Hodnota voči SO
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	-	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	-	-
Iné podmienené záväzky	-	-

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

Ku dňu 31.12.2013 bola spoločnosť zastúpená Advokátskou kanceláriou Judr. Zoltánom Sťahulom v nasledovných právnych sporoch:

1. V právnej veci navrhovateľky Ing. Ivety Fuskovej proti odporcovi Ústav lekárskej kozmetiky o zaplatenie náhrady škody vo výške 681 000,- SK (22 605,06 Eur). V predmetnej veci neboli v roku 2013 uskutočnené žiadne pojednávania.
2. V právnej veci navrhovateľky Mgr. Nory Sliškovej proti odporcovi Ústav lekárskej kozmetiky, v ktorom sa navrhovateľka domáha náhrady škody a priznania nemajetkovej ujmy vo výške 113 925,04 Eur. V predmetnej veci boli v roku 2013 uskutočnené pojednávania v dňoch 16.01.2013, 2.10.2013 a 4.12.2013.
3. V právnej veci navrhovateľa Ústav lekárskej kozmetiky, a.s. proti odporcovi KVANT spol. s r.o. o náhradu škody 2 440,- Eur. V predmetnej veci boli v roku 2013 uskutočnené dve pojednávania v dňoch 11.7.2013 a 21.10.2013.

L. a1) Možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky

Bez náplne.

L. a2) Existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ktorá sa nevykazuje v súvahe

Bez náplne.

L. c) Opis a hodnota podmieneného majetku

Bez náplne.

M. - Údaje o príjmoch a výhodách orgánov účtovnej jednotky

M. a) Výška priznaných odmien za účtovné obdobie

Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti nedisponujú žiadnymi výhodami.

M. b) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení

Bez náplne.

M. c) Pôžičky

Bez náplne.

M. d) Hlavné podmienky, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté

Bez náplne.

M. e) Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely

Bez náplne.

N. - Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

N. a) zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky). Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2014				
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné
Akcionári	-	116 179	6 971	-	-
Predstavenstvo - Ing. Revajová	-	-	-	-	-
Sesterské spoločnosti	-	-	-	-	-
Dcérske spoločnosti	-	-	-	-	-
Spoločné podniky	-	-	-	-	-
Pridružené spoločnosti	-	-	-	-	-
Spolu	0	116 179	6 971	0	0

Pôžička od Mudr. Vrabca v sume 116 179 Eur bude splatná 31.12.2015.

Pôžička je zaúčtovaná na účte 379 - Iné záväzky a úroky z pôžičky na účte 562 - Úroky.

O. - Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

O. a) Údaje o poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien

Bez náplne.

O. b) Údaje o dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia a ktoré sa týkajú ich stavu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka

Bez náplne.

O. c) Údaje o zmene spoločníkov účtovnej jednotky

Bez náplne.

O. d) Údaje o prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti

Bez náplne.

O. e) Údaje o zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku

Bez náplne.

O. f) Údaje o začatí alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne

Bez náplne.

O. g) Údaje o vydaných dlhopisoch a iných cenných papierov

Bez náplne.

O. h) Údaje o zlúčení, splynutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky

Bez náplne.

O. i) Údaje o mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohrome

Bez náplne.

O. j) Údaje o získaní alebo odobratí licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky

Bez náplne.

P. - Prehľad zmien vlastného imania

P. 1) Zmeny vlastného imania - Bežné účtovné obdobie

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

P. 1) Zmeny vlastného imania - Bežné účtovné obdobie					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného

	obdobia				obdobia
Základné imanie	782 782				782 782
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	383 765				383 765
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	2 452				2 452
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	109 437				109 437
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	475 719	19 304			495 023
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	19 304	25 398	19 304		25 398
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

P. 2) Zmeny vlastného imania – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	782 782				782 782
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné	383 765				383 765

kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	2 452				2 452
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	109 437				109 437
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	530 656		54 937		475 719
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-54 936	19 304	-54 936		19 304
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R (T). - Peňažné toky pri použití nepriamej metódy vykazovania

Cash Flow			
Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	36 534	6 565
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1.až A. 1. 8.) (+/-)	143 890	161 339
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku (+)	150 927	114 401
2.	Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)		
3.	Rezervy (+/-)	-4 804	-7 972
4.	Opravné položky (+/-)	1 177	
5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	-8 278	883
6.	Zisk(-) / strata (+) z predaja dlhodobého majetku		48 942
7.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (-)	-2 079	-1 829
8.	Nákladové (+) a výnosové úroky (-)	6 947	6 914
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok	733	291 460
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	11 790	437

2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 685	-6 656
3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-12 742	-4 773
4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		302 452
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	181 157	459 364
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	24	57
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A.5.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňuje do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-2 884	-3
A 6.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.7.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	45 514	-279 764
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až 7.)	187 277	173 089
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku	-106 510	-155 487
2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)		3 750,00
3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
4.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
5.	Výdavky na daň z príjmov ak je ju možné začleniť do investičnej činnosti (-)		
6.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
7.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 7.)	-106 510	-151 737
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		0
C.2.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-6 971	-6 971
C.3.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku		
C.4.	Výdavky na daň z príjmov ak je ich možné začleniť do finančných činností (-)		
C.5.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.6.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až 6.)	-6 971	-6 971
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	73 796	14 381
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	154 090	139 709
F	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	227 886	154 090

U. - Informácie o účtovných jednotkách podľa 23d ods. 6 Zákona o účtovníctve

Bez náplne.

V. - Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou podľa 23d ods. 6 Zákona o účtovníctve

Bez náplne.