

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**A.a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky:****NEOMAD s.r.o.**Bencúrova 10
040 01 KošiceIČO : 36 204 005
DIČ : 2021558154

Spoločnosť bola založená dňa 08.01.2001 a zaregistrovaná v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I., oddiel : Sro , vložka č. 12203/V, dňa 01.02.2001.

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

- správa a prenájom nehnuteľností, prenájom strojov, prístrojov a zariadení, finančný leasing, podnikateľské poradenstvo, administratívne a sekretárske práce, vedenie účtovníctva, kúpa a predaj tovaru

A.c) Údaje o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	15	14
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	16	14
počet vedúcich zamestnancov	1	1

A.d) Údaj či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

A.e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. 12. 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov za účtovné obdobie od 01.01.2014 do 31.12.2014.

A.f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, rok 2013 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 11.04.2014.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

- | | | |
|----------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| a) rozpracované v časti E. | e) rozpracované v časti I. | i) rozpracované v časti M. a N. |
| b) rozpracované v časti F. | f) rozpracované v časti J. | j) rozpracované v časti O. |
| c) rozpracované v časti G. | g) rozpracované v časti K. | k) rozpracované v časti P. |
| d) rozpracované v časti H. | h) rozpracované v časti L. | l) rozpracované v časti R. |

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

E.a) Splnenie predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

E.b) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky

V sledovanom období neboli vykonané žiadne zmeny účtovných zásad a metód.

E.c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Spoločnosť v roku 2014 neobstarala dlhodobý nehmotný majetok kúpou.

2) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť v roku 2014 neobstarala dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

3) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť v roku 2014 neobstarala dlhodobý nehmotný majetok iným spôsobom ako je vyššie uvedené.

4) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Spoločnosť v roku 2014 obstarala dlhodobý hmotný majetok kúpou, ktorý oceňovala obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním (preprava, montáž a pod.) do času jeho uvedenia do užívania.

5) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť v roku 2014 neobstarala dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

6) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť v roku 2014 neobstarala dlhodobý hmotný majetok iným spôsobom ako je vyššie uvedené.

7) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2014 vlastnila dlhodobý finančný majetok, ktorý oceňovala obstarávacou cenou.

8) Zásoby obstarané kúpou

Spoločnosť v roku 2014 oceňovala nakupované zásoby cenou obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Pri účtovaní zásob používala spoločnosť spôsob A účtovania zásob. Pri vyskladnení zásob bola použitá metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob).

9) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Spoločnosť v roku 2014 netvorila zásoby vlastnou činnosťou.

10) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť v roku 2014 neobstarala zásoby iným spôsobom ako je vyššie uvedené.

11) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť v roku 2014 neobstarala zákazkovú výrobu ani zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti.

12) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku boli ocenené ich menovitou hodnotou, pri ich odplatnom nadobudnutí (postúpením) obstarávacou cenou.

13) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky, ceniny, finančné pôžičky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

14) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Príjmy budúcich období v roku 2014 neboli vykázané žiadne.

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

Závazky pri ich vzniku sa oceňovali menovitou hodnotou a pri prevzatí 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.

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.

16) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Výdavky budúcich období v roku 2014 neboli vykázané žiadne. Výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

17) Deriváty

Spoločnosť v roku 2014 deriváty neobstarala.

18) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť v roku 2014 neobstarala majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi.

19) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Operatívny leasing: Majetok prenajatý na základe operatívneho leasingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca. Finančný leasing: Majetok prenajatý na základe zmluvy o prenájme s možnosťou kúpy prenajatej veci vykazuje a odpisuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastníka.

Spoločnosť v roku 2014 vlastnila dlhodobý hmotný majetok – nehnuteľnosť, obstaraný formou finančného prenájmu na základe leasingovej zmluvy.

20) Majetok obstaraný v privatizácii

Spoločnosť v roku 2014 neobstarala majetok obstaraný v privatizácii.

21) Daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň z príjmov odložená do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“)

Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani, nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, a o splatnej dani vypočítanej na základe daňového priznania účtuje v súlade s právnymi predpismi.

E.d) Odpisovanie dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný majetok okrem zásob odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby a intenzity jeho používania a predpokladaného priebehu jeho fyzického opotrebenia a technického a morálneho zaistenia. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1700,-€ a menej, sa účtuje ako o zásobách. Spoločnosť účtuje aj o dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1700,-€ a menej tzv. drobný dlhodobý majetok, ktorý sa odpisuje 3 roky až 6 rokov. Z drobného dlhodobého majetku spoločnosť vlastní kancelársku a reprodukčnú techniku a inventár. Z dlhodobého hmotného majetku spoločnosť vlastní stavby, kancelársku a reprodukčnú techniku, zdravotnú techniku, zariadenia a dopravné prostriedky. Pozemky sa neodpisujú.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400,-€ a menej, sa účtuje priamo do nákladov na účet 518-Ostatné služby. Z dlhodobého nehmotného majetku spoločnosť vlastní len softvér. Predpokladaná doba používania dlhodobého nehmotného majetku je 3 a 4 roky, metóda odpisovania je rovnomerná.

Hmotný majetok a nehmotný majetok sa začína odpisovať počnúc mesiacom jeho uvedenia do používania.

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

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú nasledovné:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Metóda odpisovania
stavby - staré	20		rovnomerná + zrýchlená podľa daňových
stavby - nové, zrekonštruované	30	3,33	rovnomerná
drobné stavby - staré	12	8,33	rovnomerná
drobné stavby - nové, zrekonštruované	20	5	rovnomerná
apartmán	20	5	rovnomerná
samostatné hnutelné veci	4	25	rovnomerná
drobný dlhodobý majetok	3 - 6	33,33 - 16,67	rovnomerná

E.e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

Spoločnosti nebola poskytnutá dotácia na obstaranie majetku.

E.f) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Spoločnosť v roku 2014 neúčtovala o opravách chýb minulých účtovných období.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**F.a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

Tabuľka č.1

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku v bežnom účtovnom období

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
PRVOTNÉ OCENENIE								
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		57 195						57 195
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	0	57 195	0	0	0	0	0	57 195
OPRÁVKY								
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		57 157						57 157
Prírastky		38						38
Úbytky								0
Presuny								0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	0	57 195	0	0	0	0	0	57 195
OPRAVNÉ POLOŽKY								
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
ZOSTATKOVÁ HODNOTA								
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	0	38	0	0	0	0	0	38
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabuľka č.2

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku v predchádzajúcom účtovnom období

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
PRVOTNÉ OCENENIE								
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		57 195						57 195
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	0	57 195	0	0	0	0	0	57 195
OPRAVKY								
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		43 559						43 559
Prírastky		13 598						13 598
Úbytky								0
Presuny								0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	0	57 157	0	0	0	0	0	57 157
OPRAVNÉ POLOŽKY								
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
ZOSTATKOVÁ HODNOTA								
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	0	13 636	0	0	0	0	0	13 636
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	0	38	0	0	0	0	0	38

Tabuľka č.3

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku v bežnom účtovnom období

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostat. hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
PRVOTNÉ OCENENIE									
Stav na začiatku účtovného obdobia	435 807	4 463 938	464 138	0	0	0	34 105	0	5 397 988
Prírastky	5 994	7 758	34 042				136 138	114 489	298 421
Úbytky			92 663				47 794	107 903	248 360
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	441 801	4 471 696	405 517	0	0	0	122 449	6 586	5 448 049
OPRAVY									
Stav na začiatku účtovného obdobia		824 922	393 042						1 217 964
Prírastky		162 494	41 909						204 403
Úbytky			92 663						92 663
Presuny			0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	987 416	342 288	0	0	0	0	0	1 329 704
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	435 807	3 639 016	71 096	0	0	0	34 105	0	4 180 024
Stav na konci účtovného obdobia	441 801	3 484 280	63 229	0	0	0	122 449	6 586	4 118 345

Tabuľka č.4

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku v predchádzajúcom účtovnom období

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostat. hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
PRVOTNÉ OCENENIE									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	433 999	4 463 938	450 936				1 202 208		6 551 081
Prírastky	47 545		13 346				22 817		83 708
Úbytky	45 737		144				1 190 920		1 236 801
Presuny									0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	435 807	4 463 938	464 138	0	0	0	34 105	0	5 397 988
OPRÁVKY									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		661 640	330 621						992 261
Prírastky		163 282	62 565						225 847
Úbytky			144						144
Presuny									0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	0	824 922	393 042	0	0	0	0	0	1 217 964
OPRAVNÉ POLOŽKY									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ZOSTATKOVÁ HODNOTA									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	433 999	3 802 298	120 315	0	0	0	1 202 208	0	5 558 820
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	435 807	3 639 016	71 096	0	0	0	34 105	0	4 180 024

F.b) Spôsob a výška poistenia DNM a DHM

Spoločnosť má poistený majetok nasledovne:

- poistenie nehnuteľností na poistnú sumu 4 416 938,- € platnosť zmluvy od 1. 1. 2012 - neurčito v QBE Insurance (Europe) Limited
- poistenie prevádzkového zariadenia na poistnú sumu 38 900,- € platnosť zmluvy od 1. 1. 2012 - neurčito v QBE Insurance (Europe) Limited
- poistenie elektroniky na poistnú sumu 89 111,- € od 1. 1. 2012 - neurčito v QBE Insurance (Europe) Limited
- vlastné dopravné prostriedky na poistnú sumu 592 709,- € platnosť zmlúv na neurčito v Komunálnej poisťovni a.s., Generali Slovensko poisťovňa a.s.

Body F.c) a d) nemajú obsahovú náplň.

F.e) Prehľad o nadobudnutom dlhodobom nehnuteľnom majetku alebo prevedenom dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva

Spoločnosť užíva uvedený majetok formou finančného prenájmu.

Majetok	Hodnota v bežnom období	Hodnota v predchádzajúcom období
Stavby	429 021	429 021
Pozemok	3 052	3 052

Body F.f) – h) nemajú obsahovú náplň.

F.i) Prehľad 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
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					0
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					0
Ostatné realizovateľné CP a podiely					412 084
HIKFA s.r.o.	15,00%				1 500
Poliklinika Terasa s.r.o.	10,00%				32 323
"MULTIPHARM s.r.o."	10,00%				16 597
VIDI s.r.o.	10,00%				1 000
City Park Center a.s.	10,00%				250 664
LINDEN PARK s.r.o.	10,00%				110 000
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					0
Dlhodobý finančný majetok spolu					412 084

F.) - I) Informácie o obstaraní dlhodobého finančného 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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 100 000		412 084						2 512 084
Prírastky									0
Úbytky	2 100 000								2 100 000
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	412 084	0	0	0	0	0	412 084
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Učtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 100 000	0	412 084	0	0	0	0	0	2 512 084
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	412 084	0	0	0	0	0	412 084

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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			58 216						58 216
Prírastky	2 100 000		353 868						2 453 868
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	2 100 000	0	412 084	0	0	0	0	0	2 512 084
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	58 216	0	0	0	0	0	58 216
Stav na konci účtovného obdobia	2 100 000	0	412 084	0	0	0	0	0	2 512 084

Body F.m) – q) nemajú obsahovú náplň.

F.r) Opravné položky k pohľadávkam

Opravné položky k pohľadávkam sa tvorili k pohľadávkam za tovar, pri ktorých vzniklo riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

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	43 340	0	111	1 728	41 501
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	43 340	0	111	1 728	41 501

F.s) Veková štruktúra pohľadávok

Tabuľka č.1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
DLHODOBÉ POHLĎÁVKY			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	56 110	0	56 110
Dlhodobé pohľadávky spolu	56 110	0	56 110
KRÁTKODOBÉ POHLĎÁVKY			
Pohľadávky z obchodného styku	234 915	45 485	280 400
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 394		1 394
Iné pohľadávky	132 387		132 387
Krátkodobé pohľadávky spolu	368 696	45 485	414 181

Body F. t) – u) nemajú obsahovú náplň.

F.v) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke

V roku 2014 nevznikli dôvody na vytvorenie odloženej daňovej pohľadávky.

F.w) Krátkodobý finančný majetok

Ako finančné účty boli vykázané peniaze v pokladnici a na bežnom účte. Stav finančných prostriedkov ku koncu účtovného obdobia bol nasledovný :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	17 281	13 986
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	136 658	48 636
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	153 939	62 622

Body F.x), y), za), zb) nemajú obsahovú náplň.

F.zc) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	45	0
Eset Smart security	45	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 389	8 597
Poistné	4 660	6 037
Domény ,EsetSmart, Olymp	1 257	2 200
Predplatné odbornej literatúry	435	324
Telekomunikačné náklady	37	36
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

F.zd) Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu (u prenajímateľa)

1) Celková suma dohodnutých platieb bez DPH (bez predajných cien) k 31.12.2014: 122 164,- €

Z toho - Istina : 109 011,- €
- Finančný výnos : 13 153,- €

2) Suma istiny u prenajímateľa a finančného výnosu podľa doby splatnosti:

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
a	b	c	d	e	f	g
Istina	53 690	55 321	0	77 088	88 153	0
Finančný výnos	8 636	4 517	0	14 498	9 033	0
Spolu	62 326	59 838	0	91 586	97 186	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**G.a) 1., 2., 4., Údaje o vlastnom imaní**

Text	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie celkom	165 971	165 971
Hodnota podielov podľa spoločníkov		
- JUDr. Dušan Mach	162 651	162 651
- JUDr. Martin Mach	1 660	1 660
- PhDr. Marie Machová	1 660	1 660
Hodnota upísaného a splateného ZI	165 971	165 971

G.a) 3. Informácie o rozdelení účtovného zisku vykazanom v predchádzajúcom účtovnom období

Tabuľka č.1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	430 087
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Uhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	430 087
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	430 087

Bod **G.a) 5.** nemá obsahovú náplň.

G.b) Informácie o rezervách

Prehľad o stave a pohybe rezerv je uvedený v nasledovnom prehľade :

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	17 363	20 353	17 363	0	20 353
Rezervy na dovolenky	17 363	20 353	17 363	0	20 353

Tabuľka č.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	15 260	17 363	15 260	0	17 363
Rezervy na dovolenku	15 260	17 363	15 260	0	17 363

Predpokladaný rok použitia rezervy je rok 2015.

G.c) Informácie o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0	83
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 568 493	5 529 062
Krátkodobé záväzky spolu	3 568 493	5 529 145
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	84 693	100 567
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	165 970	165 970
Dlhodobé záväzky spolu	250 663	266 537

G.d) Informácie o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvahová položka záväzku	Spolu / v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1-5 rokov	Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov
Dlhodobé prijaté preddavky	165 970			165 970
Záv. zo soc. fondu	5 952		5 952	
Závazky z finančného leasingu	95 065	16 324	78 741	
Záv.z obchodného styku	28 597	28 597		
Záv. voči spoločníkom	2 691 032	2 691 032		
Záv. voči zamestnancom	14 280	14 280		
Záv. zo soc. poistenia	9 870	9 870		
Daňové záväzky	59 505	59 505		
Rezervy	20 353	20 353		
Krátkodobé finančné výpomoci	728 532	728 532		
Závazky spolu	3 819 156	3 568 493	84 693	165 970

Body **G.e)** a **f)** nemajú obsahovú náplň.

G.g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia a v predchádzajúcom účtovnom období bola nasledovná :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 503	7 224
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 403	1 254
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 403	1 254
Čerpanie sociálneho fondu	954	2 975
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 952	5 503

Bod **G.h)** nemá obsahovú náplň.

G.i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a návratných 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
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						0
Krátkodobé pôžičky				2 550 000		4 950 000
Krátkodobá pôžička od spoločníka	EUR	3,00	15.12.2014	0		250 000
Krátkodobá pôžička od spoločníka	EUR	3,00	30.06.2015	0		250 000
Krátkodobá pôžička od spoločníka	EUR	3,00	22.12.2015	1 750 000		4 150 000
Krátkodobá pôžička od spoločníka	EUR	3,00	17.11.2015	100 000		100 000
Krátkodobá pôžička od spoločníka	EUR	3,00	02.12.2015	200 000		200 000
Krátkodobá pôžička od spoločníka	EUR	3,00	23.01.2015	500 000		0
Krátkodobé finančné výpomoci				720 000		0
Krátkodobá fin.výpomoc	EUR	4,00	05.08.2015	350 000		0
Krátkodobá fin.výpomoc	EUR	4,00	26.10.2015	50 000		0
Krátkodobá fin.výpomoc	EUR	4,00	05.08.2015	50 000		0
Krátkodobá fin.výpomoc	EUR	4,00	05.08.2015	100 000		0
Krátkodobá fin.výpomoc	EUR	4,00	05.08.2015	50 000		0
Krátkodobá fin.výpomoc	EUR	4,00	05.08.2015	120 000		0

G.j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	1
bankové poplatky ČSOB	0	1
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	531	3 108
Úrok z leasingu	531	882
Nájom 01.-23.01.	0	2 226

Body **G.k) - l)** nemajú obsahovú náplň.

G.m) Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu (u nájomcu)

1. Celková suma dohodnutých platieb bez DPH (bez predajných cien) k 31.12.2014: 106 098,- EUR

Z toho - istina : 91 745,- EUR

- finančný náklad : 14 353,- EUR

2. Suma istiny u prenajímateľa a finančného nákladu podľa doby splatnosti:

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
a	b	c	d	e	f	g
Istina	16 324	75 421	0	15 421	91 745	0
Finančný náklad	4 895	9 458	0	5 798	14 353	0
Spolu	21 219	84 879	0	21 219	106 098	0

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH VO VÝNOSOCH

H.a) Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Typ výrobkov služieb (nehnutelnosť)		Typ výrobkov služieb (účetníctvo, poradenstvo, mzdy)		Typ výrobkov služieb (správa PC a softvéru)	
	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	308 852	327 875	342 376	267 577	125 200	107 460
Spolu	308 852	327 875	342 376	267 577	125 200	107 460
Oblasť odbytu	Typ výrobkov služieb (predmet leasingu)		Typ výrobkov služieb (predaj vozidiel)		Typ výrobkov služieb (ostatné)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
h	ch	i	j	k	l	m
Slovensko	27 000	36 875	146 200	0	48 156	42 604
Spolu	27 000	36 875	146 200	0	48 156	42 604

Bod H.b) nemá obsahovú náplň.

H.c) – f) Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	162 659	89 141
Predaný majetok	50 952	6 362
Poistné plnenia	0	7 565
Ostatné výnosy-ukonč.leas.-predaj vozidiel	60 041	0
Výnos z postúpenia pohľadávok	51 666	75 214
Finančné výnosy, z toho:	2 126 486	622 423
<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>2 126 486</i>	<i>622 423</i>
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	12 000	40 508
Úroky z vkladov na BU	16	18
Úroky z leasingu	14 470	33 039
Oceňovací rozdiel pri nepeňažnom vklade	0	548 858
Predaj obchod.podielu	2 100 000	0
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

H.g) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	824 574	745 516
Tržby za tovar	173 210	36 875
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	14 470	33 039
Čistý obrat celkom	1 012 254	815 430

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH V NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a) Náklady za poskytnuté služby, z toho:	127 254	122 392
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	30 000	30 000
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby	30 000	30 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	97 254	92 392
Telefónne a internetové poplatky	13 809	18 966
Poradenstvo	24 000	24 000
Reklama	2 000	2 000
Nákup a údržba softvéru	10 964	11 032
Opravy a udržiavanie	18 184	11 074
Reprezentácia	2 898	2 811
Diaľničné známky, parkovanie	6 364	6 339
Upratovanie	5 260	5 060
Ochrana objektu	1 082	525
Ostatné služby	12 693	10 585
b) Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	880 534	788 772
Mzdové a sociálne náklady	367 414	324 471
Odpisy k dlhodobému majetku	204 441	239 321
Energie a materiál	43 398	30 308
Zostatková cena predaného majetku	0	6 914
Daň a poplatky	25 088	36 523
Poistné	11 658	14 585
Opravné položky	0	20 751
Neuplatnená DPH k leasingu	3 084	2 914
Odpis pohľadávok	51 666	75 214
Predaj tovaru	173 210	36 875
Ostatné menej významné náklady	575	896
c) Finančné náklady, z toho:	2 266 154	152 701
Kurzové straty, z toho:	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	2 266 154	152 701
Predaný podiel v obchodnej spoločnosti	2 100 000	0
Úroky z leasingov	5 798	6 651
Úroky z pôžičiek	158 676	144 185
Bankové poplatky	520	535
Neuplatnená DPH k leasingu	1 160	1 330
d) Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

J. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O DANIACH Z PRÍJMOV

Body J.a) – e) nemajú obsahovú náplň.

J.f) – g) Informácie o daniach z príjmov

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
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	12 987	X	X	430 090	X	X
Teoretická daň	X	2 857	22,00%	X	98 921	23,00%
Daňovo neuznané náklady	260 433	57 295	22,00%	4 206	967	23,00%
Výnosy nepodliehajúce dani	66 697	14 673	22,00%	361 567	83 160	23,00%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	22,00%	0	0	23,00%
Umorenie daňovej straty	0	0	22,00%	72 729	16 728	23,00%
Zmena sadzby dane	0	0	22,00%	0	0	23,00%
Iné	0	0	22,00%	0	0	23,00%
Spolu	206 723	45 479	22,00%	0	0	23,00%
Splatná daň z príjmov	X	45 479	22,00%	X	0	23,00%
Odložená daň z príjmov	X	0	22,00%	X	0	23,00%
Celková daň z príjmov	X	45 479	22,00%	X	0	23,00%

K. ÚDAJE O PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Majetok, ktorý je predmetom finančného leasingu	281 572	450 100
Závazky z leasingu		
Iné položky		

Body L. , M. nemajú obsahovú náplň.

N. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami spoločnosti sú:

Spoločníci: JUDR. Dušan Mach – 98%
 JUDr. Martin Mach – 1%
 PhDr. Marie Machová – 1%

Spoločnosť vlastní obchodné podiely v spoločnostiach :

„MULTIPHARM s.r.o.“	10%
HIKFA s.r.o.	15%
City Park Center a.s.	10%
Poliklinika Terasa s.r.o.	10%
VIDI, s.r.o.	10%
LINDEN PARK s.r.o.	10%

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu
JUDr. Dušan Mach	poskytnuté služby	28 338
	prijaté pôžičky	2 550 000
„MULTIPHARM s.r.o.“	poskytnuté služby	66 019
	prijatá pôžička	100 000
HIKFA s.r.o.	prijaté služby	500
	poskytnuté služby	7 309
	prijatá pôžička	50 000
City Park Center a.s.	poskytnuté služby	55 858
Poliklinika Terasa s.r.o.	prijaté služby	7 987
	poskytnuté služby	117 383
VIDI, s.r.o.	prijaté služby	383
	poskytnuté služby	239 066
	prijatá pôžička	120 000
LINDEN PARK s.r.o.	poskytnuté služby	4 956
ALBELLI s.r.o.		
<i>obchodný podiel vo výške 100% predaný v roku 2014</i>		
	poskytnuté služby	3 720
	prijaté pôžičky	400 000

Bod O. nemá obsahovú náplň.

P. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do obchodného registra	165 971				165 971
Základné imanie nezapísané do obchodného registra					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	16 597				16 597
Zákonný rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	26 888				26 888
Oceňovacie rozdiely z precenenia prí zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	693 579	430 087			1 123 666
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	430 087		462 582		-32 495
Vyplatené dividendy					0
Ďalšie zmeny vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do obchodného registra	165 971				165 971
Základné imanie nezapísané do obchodného registra					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	16 597				16 597
Zákonný rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	26 888				26 888
Oceňovacie rozdiely z precenenia prí zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	655 855	37 724			693 579
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	37 724	392 363			430 087
Výplatené dividendy					0
Ďalšie zmeny vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0

R. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť nevyplní prehľad o peňažných tokoch, nakoľko nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.