

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

31. 12. 2014

MEDIREX GROUP ACADEMY n.o.

Jána Bottu 2
917 01 Trnava

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Zakladateľovi a štatutárnemu orgánu neziskovej organizácie **MEDIREX GROUP ACADEMY n.o.**

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky neziskovej organizácie MEDIREX GROUP ACADEMY n.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán organizácie je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie neziskovej organizácie MEDIREX GROUP ACADEMY n.o. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Bratislava, 13. apríla 2015

D. P. F., spol. s r. o.
Černicová 6, 831 01 Bratislava
Licencia SKAU č. 140

Obchodný register Okresného súdu
Bratislava I, odd. Sro, vl. č. 23006/B



Ing. Marcel Petras
Audítor
Licencia SKAU č. 869

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 4

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 3 7 4 8 0 5 IČO 3 1 3 6 7 8 5 2 SID SK NACE 8 2 . 3 0 . 0	Účtovná závierka ☒ riadna ☒ zostavená ☐ mimoriadna ☐ schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 1 4 do 1 2 2 0 1 4 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3
--	--	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč NUJ 1-01)☒ Poznámky (Úč NUJ 3-01)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

M E D I R E X G R O U P A C A D E M Y N . O .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

J Á N A B O T T U

Číslo

2

PSČ

Obec

9 1 7 0 1 T R N A V A

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 2 / 2 0 8 2 9 1 1 1 0 2 / 2 0 8 2 9 1 1 2

E-mailová adresa

Z A N E T A . J U R C O V A @ M E D I R E X S E R V I S . S K

Zostavená dňa: 2 6 . 0 3 . 2 0 1 5	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:
Schválená dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Strana aktív	č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021	001	3993866,38	453780,00	3540086,38	179847,64
1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002				
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)	003				
Softvér 013 - (073+091AÚ)	004				
Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005				
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006				
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)	008				
2. Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009	3993866,38	453780,00	3540086,38	179847,64
Pozemky (031)	010		x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011		x		
Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012	9000,00	1806,00	7194,00	7650,00
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	3984866,38	451974,00	3532892,38	172197,64
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014				
Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015				
Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016				
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017				
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018				
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
3. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023				
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024				
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025				
Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026				
Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028				

Strana aktív		č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a		b	1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051		029	2248275,86		2248275,86	96827,26
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030		375359,63		375359,63	
Materiál (112 + 119) - 191	031		375359,63		375359,63	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122)-(192+193)	032					
Výrobky (123 - 194)	033					
Zvieratá (124 - 195)	034					
Tovar (132 + 139) - 196	035					
Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036					
2. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037					
Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038					
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039					
Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040					
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041					
3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042		1821326,45		1821326,45	37756,46
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043		68300,00		68300,00	33672,00
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044					
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045			x		
Daňové pohľadávky (341 až 345)	046		782884,37	x	782884,37	4084,46
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047		970142,08	x	970142,08	
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048					
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049					
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050					
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051		51589,78		51589,78	59070,80
Pokladnica (211 + 213)	052		1037,31	x	1037,31	916,91
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053		50552,47	x	50552,47	58153,89
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054			x		
Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ	055					
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056					
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059	057		3727,35		3727,35	225,27
1. Náklady budúcich období (381)	058		3727,35		3727,35	225,27
Príjmy budúcich období (385)	059					
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060		6245869,59	453780,00	5792089,59	276900,17

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073	061	30030,78	455,08
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	331,94	331,94
Základné imanie (411)	063	331,94	331,94
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	064		
Fond reprodukcie (413)	065		
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	066		
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí (415)	067		
2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068		
Rezervný fond (421)	069		
Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
Ostatné fondy (427)	071		
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	072	123,14	-2826,38
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	29575,70	2949,52
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	2241013,60	276445,09
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	751,70	410,00
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	751,70	410,00
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	118012,04	134561,12
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	506,58	40,68
Vydané dlhopisy (473)	081		
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082	117505,46	134520,44
Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083		
Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476)	084		
Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085		
Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	086		
3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087	65516,80	104483,97
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	43176,10	74786,85
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	6665,36	456,87
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	4471,80	292,17
Daňové záväzky (341 až 345)	091	7728,77	107,10
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092		
Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	093		
Záväzky voči účastníkom združení (368)	094		
Spojovací účet pri združení (396)	095		
Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ)	096	3474,77	28840,98
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097	2056733,06	36990,00
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098		
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099	1845743,06	
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100	210990,00	36990,00
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101	3521045,21	
1. Výdavky budúcich období (383)	102		
Výnosy budúcich období (384)	103	3521045,21	
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	5792089,59	276900,17

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	01	20207,57	49682,18	69889,75	33998,38
502	Spotreba energie	02		6724,72	6724,72	2660,73
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04				
512	Cestovné	05		881,30	881,30	469,68
513	Náklady na reprezentáciu	06		6169,71	6169,71	211,53
518	Ostatné služby	07		373702,66	373702,66	200738,81
521	Mzdové náklady	08	14721,98	72496,94	87218,92	5366,96
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	5125,62	25426,42	30552,04	1791,03
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11		2278,42	2278,42	28,24
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15		310,97	310,97	715,46
541	Zmluvné pokuty a penále	16		7957,28	7957,28	
542	Ostatné pokuty a penále	17				
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19		48257,37	48257,37	213,57
545	Kurzové straty	20		21,21	21,21	7,86
546	Dary	21	4000,00		4000,00	3776,00
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24		32391,75	32391,75	269,70
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	393942,00	40512,00	434454,00	14403,00
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26		18093,83	18093,83	
553	Predané cenné papiere	27				
554	Predaný materiál	28				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29				
556	Tvorba fondov	30				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38	437997,17	684906,76	1122903,93	264650,95

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39				
602	Tržby z predaja služieb	40		699849,79	699849,79	241793,33
604	Tržby za predaný tovar	41				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44				
614	Zmena stavu zásob zvierat	45				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49				
641	Zmluvné pokuty a penále	50				
642	Ostatné pokuty a penále	51				
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53		3,91	3,91	2,49
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55	53330,00		53330,00	11215,00
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58		482,02	482,02	
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59		6747,39	6747,39	
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69				
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	19555,81		19555,81	14589,97
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	378834,97		378834,97	
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	451720,78	707083,11	1158803,89	267600,79
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	13723,61	22176,35	35899,96	2949,84
591	Daň z príjmov	76		6324,26	6324,26	0,32
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	13723,61	15852,09	29575,70	2949,52

Poznámky Úč NUJ 3-01

IČO: 31367852

DIČ: 2022374805

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2014

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Názov organizácie MEDIREX GROUP ACADEMY n.o.
Sídlo Jána Bottu 2, 917 01 Trnava, Slovenská republika
Registrový úrad Obvodný úrad Trnava
IČO 37 986 805
Dátum vzniku 09.01.2007

Zakladatelia (Fyzické osoby)

Radoslav Drobný, Mozartova 7, 91708 Trnava

Štatutárny organ: Riaditeľ

Ing. Vladimír Nestor, Sokolovská 16, 04011 Košice - Západ Od: 09.12.2011 Do: 04.09.2013

Ing. Eleonóra Janíková, Haanova 18, 851 04 Bratislava Od: 05.09.2013 Do: 28.9.2014

MUDr. Radoslav Bardún, Muškátová 3803/27, 902 01 Pezinok – Od: 29.9.2014 Do:

Druh všeobecne prospešných služieb:

Nezisková organizácia sa zakladá za účelom poskytovania všeobecne prospešných služieb so zameraním na:

- tvorba, rozvoj, ochrana, obnova a prezentácia duchovných a kultúrnych hodnôt,
- vzdelávanie, výchova a rozvoj telesnej kultúry,
- výskum, vývoj vedecko-technické služby a informačné služby,
- služby na podporu regionálneho rozvoja a zamestnanosti.

2. Priemerný počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5,48	0,63
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ	8	7
z toho počet vedúcich zamestnancov	0	0
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

3. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

4. 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, za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

Poznámky Úč NUJ 3-01

IČO: 31367852

DIČ: 2022374805

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie: 31.3.2014

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Správna rada:

Funkcia	Meno
Člen	Mgr. Zuzana Nicáková
Člen	MUDr. Peter Bohuš
Člen	RNDr. Ivana Hojsíková
Člen	MUDr. Peter Vereš
Člen	MUDr. Anna Stecová

Dozorná rada:

Funkcia	Meno
Člen	Ing. Róbert Veselka
Člen	Mgr. Mária Kičinková
Člen	Ing. Jozef Gavlas

Riaditeľ:

MUDr. Radoslav Bardún

C. INFORMÁCIE O ZAKLADATEĽOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra zakladateľov Organizácie je nasledujúca:

	Podiel na základom imaní		Hlasovacie práva
	€	%	%
Radoslav Drobny - zakladateľ	332	100	100
Spolu	332	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

- účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa od 1. januára 2011 účtuje na účet 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť;
- spôsobu účtovania zákazkovej výroby;
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj (priebežný transfer);
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj - ostatnej (nie priebežný transfer);
- účtovania obstarania nehnuteľnosti na účelom ďalšieho predaja;
- účtovania koncesie u koncesionára.

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2011.

V súvislosti so zmenou účtovania zákazkovej výroby, zákazkovej výstavby nehnuteľnosti a obstarania nehnuteľnosti na účel ďalšieho predaja boli do súvahy a výkazu ziskov a strát doplnené nové účty.

Poznámky Úč NUJ 3-01

IČO: 31367852

DIČ: 2022374805

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3 až 5	lineárna	33,3 až 20
Výsledky výskumu	5 rokov	lineárna	20
Oceniteľné práva	7 rokov	lineárna	14,3
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 rokov	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12 rokov	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6 rokov	lineárne	16,6 až 25
Majetok obstaraný formou leasingu	Doba podľa leas. zml.	lineárne	
Drobný dlh. hmotný majetok do 1700 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Poznámky Úč NUJ 3-01

IČO: 31367852

DIČ: 2022374805

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do

vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(k) 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.

(l) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Poznámky Úč NUJ 3-01

IČO: 31367852

DIČ: 2022374805

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(p) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(s) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(t) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Poznámky Úč NUJ 3-01

IČO: 31367852

DIČ: 2022374805

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkách v závere.

Údaje o záložných právach k dlhodobému nehmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

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

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

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

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neevduje k 31.12.2014 žiaden dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

Poznámky Úč NUJ 3-01

IČO: 31367852

DIČ: 2022374805

Nehnutelnosti na predaj

Hodnota

Náklady na obstarávanie nehnuteľností na predaj za účtovné obdobie	0
Náklady na nehnuteľnosti na predaj na začiatku obstarávania	0

4. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	68 300		68 300
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	782 884	0	782 884
Iné pohľadávky	970 142	0	970 142
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 821 326	0	1 821 326

*prehľad pohľadávok podľa splatnosti je vyjadrený v brutto hodnote bez vytvorených opravných položiek

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč NUJ 3-01

IČO: 31367852

DIČ: 2022374805

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2014	31.12.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	68 300	33 672
Krátkodobé pohľadávky spolu	68 300	33 672
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách.. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. V aktívach sú zahrnuté stavy na účtoch a kontokorentných účtoch v banke s kladným zostatkom. Zostatky kontokorentných účtov s debetným zostatkom sú vykazované v súvahe v pasívach v rámci bežných bankových úverov.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	1 037	917
Bežné bankové účty	50 553	58 155
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	51 590	59 072

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Poznámky Úč NUJ 3-01

IČO: 31367852

DIČ: 2022374805

31. 12. 2014

31. 12. 2013

Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 727	225
Nájomné	0	0
Ostatné služby, webhosting	3 727	225
Software Pohoda	0	0
Telefóny	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Ročné vyúčtovanie skutočných nákladov za semináre	0	0
Spolu	3 727	225

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč NUJ 3-01

IČO: 31367852

DIČ: 2022374805

Bežné účtovné obdobie (rok 2014)

a	Stav k 31. 12. 2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2014
	b				f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	410	752	410	0	752
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	342	0	0	342
Rezerva na overenie ÚZ a zostavenie DP, zverejnenie ÚZ	410	410	410	0	410
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	410	752	410	0	752
Ostatné rezervy krátkodobé					
	0	0	0	0	0
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč. NUJ 3-01

IČO: 31367852

DIČ: 2022374805

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)

	Stav				Stav
	k 31. 12. 2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	469	410	469	0	410
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	59	0	59	0	0
Rezerva na overenie ÚZ a zostavenie DP, zverejnenie ÚZ	410	410	410	0	410
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	469	410	469	0	410
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

3. Závazky

Štruktúra záväzkov z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
	€	€
Závazky po lehote splatnosti	26 229	50 708
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka-splatné	16 947	24 079
Spolu krátkodobé záväzky	43 176	74 787
 Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	0	0

Spoločnosť nevykazuje záväzky, ktorých zostatková doba splatnosti presahuje 5 rokov.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade.

Poznámky Úč NUJ 3-01

IČO: 31367852

DIČ: 2022374805

	31.12.2014 €	31.12.2013 €
Stav k 1. januáru	41	12
Tvorba na ťarchu nákladov	742	29
Tvorba zo zisku		0
Čerpanie	-276	0
Stav k 31. decembru	507	41

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. Spoločnosť netvorí sociálny fond zo zisku.

5. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtuje o odloženom daňovom záväzku.

6. Bankové úvery

Spoločnosť nevykazuje zostatky bankových úverov.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014 €	31. 12. 2013 €
Výdavky budúcich období	0	0
Výnosy budúcich období	3 521 045	0
ostatné	0	0
Spolu	3 521 045	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa spôsobu vykázania výnosu a typu poskytovaných služieb sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2014 €	2013 €
Tržby za realizáciu projektov	0	0
Predaj služieb	52 500	3 500
Prezentácia spoločností počas seminárov	0	63 400
Paušál za organizovanie seminárov	346 850	174 893
Iné	300 500	0
Spolu	699 850	241 793

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje o zmene stavu zásob nedokončenej výroby.

3. Aktivácia

Spoločnosť neúčtuje o aktivácii.

Poznámky Úč NUJ 3-01

IČO: 31367852

DIČ: 2022374805

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2014 €	2013 €
Výnosy z odpísaného záväzku, postúpené pohľ.	0	0
Prijaté príspevky od organizačných zložiek	0	0
Prijaté dary	53 330	11 215
Prijaté príspevky z podielu zaplatenej dane	19 556	14 590
Úroky	4	2
iné	386 064	0
Spolu	458 954	25 807

5. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch:

	2014 €	2013 €
Realizované kurzové zisky	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Spolu	0	0

6. Mimoriadne výnosy

Spoločnosť neúčtovala o mimoriadnych výnosoch v rokoch 2014 a 2013.

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	2014 €	2013 €
Opravy a udržiavanie	0	0
Náklady na reprezentáciu	6 170	211
Služby spojené s poskytnutými školeniami	60 947	102 676
Prenájom priestorov na semináre	30 593	38 910
Poplatky za kredity	416	1 109
Reklamné a propagačné služby	0	0
Náklady na reklamu	10 243	3 489
Poštovné	400	696
Notárske poplatky	1 919	176
Účtovníctvo	6 000	0
Náklady v súvislosti s EÚ projektami	0	0
Software	1 908	3 986
Prenájom priestorov	143 604	28 244
Náklady na audit	410	410
Iné	117 263	21 043
Spolu	379 873	200 950

Poznámky Úč. NUJ 3-01

IČO: 31367852

DIČ: 2022374805

2. Náklady na audit a overenie účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	410
uistovacie auditorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	0
súvisiace auditorské služby	0
daňové poradenstvo	0
ostatné neauditorské služby	0
Spolu	410

3. Účel a výška použitia podielu zaplatenej dane

Účel použitia zaplatenej dane	Použitá suma bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Použitá suma bežného účtovného obdobia
Organizácia športových podujatí (magic)		
Čiastková úhrada miezd, odvodov do ZP a SP	10 814	15 556
Poskytnuté dary	3 776	4 000
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0

4. Mimoriadne náklady

Spoločnosť neeviduje žiadne položky mimoriadnych nákladov.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

	2014			2013		
	Základ dane €	Daň €	Daň %	Základ dane €	Daň €	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	35 900		100,00 %	2 949		100,00 %
Z toho teoretická daň 23 %		7 898	22,00 %		678	23,00 %
Pripočítateľné položky	444 567	97 805	272,44 %	18 179	4 181	0,00 %
Odpočítateľné položky	-451 721	-99 379	-276,82 %	-25 805	-5 935	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>28 746</u>	<u>6 324</u>	<u>17,62 %</u>	<u>-4 677</u>	<u>-1 076</u>	<u>23,00 %</u>
Splatná daň		<u>6 324</u>	<u>22,00 %</u>		<u>-1 076</u>	<u>23,00 %</u>
Odložená daň			0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		<u>6 324</u>	<u>22,00 %</u>		<u>-1 076</u>	<u>23,00 %</u>

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť eviduje najatý majetok vo svojej evidencii na základe zmlúv o výpožičke zdravotníckych prístrojov:

Poznámky Úč NUJ 3-01

IČO: 31367852

DIČ: 2022374805

Processor TP 2000 pre Liquid Based Cytology v cene 33 000 EUR (zmluva o výpožičke)

2. Prenajatý majetok

Neeviduje.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2014	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:
žiadne

2. Podmienенý majetok

Prehľad podmieneného majetku:

Druh podmieneného majetku	31.12.2014	31.12.2013
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťných zmlúv	0	0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných zmlúv	0	0
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov	0	0
Iné práva	0	0

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 € (v roku 2013: 0 €). Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Poznámky Úč NUJ 3-01

IČO: 31367852

DIČ: 2022374805

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2014			Časť 1 - rok 2014		
	Časť 2 - rok 2013			Časť 2 - rok 2013		
Peňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Žiadne

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2014 nenastali také významné udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč NUJ 3-01

IČO: 31367852

DIČ: 2022374805

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav 31.12.2013 €	Prírastky €	Úbytky €	Presuny €	Stav 31.12.2014 €
Základné imanie	332	0	0	0	332
Základné imanie	332	0	0	0	332
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu	0	0	0	0	0
Fond reprodukcie	0	0	0	0	0
Fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Rezervný fond	0	0	0	0	0
Fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 826	0	0	2 949	123
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 826	0	0	2 949	123
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	2 949	29 576	0	-2 949	29 576
Spolu	455	29 576	0	0	30 031

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 2 949 EUR bola preúčtovaná na základe rozhodnutia správnej rady na účet nevysporiadaných výsledkov hospodárenia minulých rokov.

Hospodársky výsledok za rok 2014 (zisk) vo výške 29 576 EUR bude preúčtovaný v zmysle rozhodnutia správnej rady.

Poznámky Úč NUJ 3-01

IČO: 31367852

DIČ: 2022374805

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

	2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	508 290	35 454
Zaplatené úroky	48 223	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy, dodatočné zmeny HV min. rokov	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	556 513	35 454
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	2
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	556 513	35 456
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 360 238	-167 822
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	6 747	0
Obstaranie investícií	0	0
Poskytnutie dlhodobej pôžičky	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 353 491	-167 822
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania, fondov	0	0
Príjmy z úverov, dotácie	2 615 496	186 288
Príjmy/ splátky pôžičiek poskytnutých v skupine	0	0
Príjmy/ splátky pôžičiek prijatých v skupine	174 000	0
zvýšenie/zníženie kontokorentu	0	0
Splátky z prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 789 496	186 288
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-7 482	53 922
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	59 072	5 150
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	51 590	59 072

Poznámky Úč NUJ 3-01

IČO: 31367852

DIČ: 2022374805

Peňažné toky z prevádzky

	2014	2013
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	29 576	2 949
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálym aktívam	434 454	14 403
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Odložené dane	0	0
Odpis pohľadávok	0	0
Zúčtovanie rezerv	342	-59
Úrokové náklady (netto)	48 257	0
Strata/zisk z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	512 629	17 293
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-38 967	-30 321
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	34 628	48 482
Peňažné toky z prevádzky	508 290	35 454

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

MEDIREX GROUP ACADEMY n.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2014

Bežné účtovné obdobie																		
Dlhodobý hmotný majetok	a	Pozemky	b	Stavby	c	Samostatné		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	g	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	h	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	i	j	Spolu	
						hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	d											e
Prvotné ocenenie																		
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	9 000	191 821	0	0	0	0	0	0	0	6 998	0	26 000	0	3 812 786	0	3 812 786
Prírastky		0	0	3 812 786	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26 739
Úbytky		0	0	19 741	0	0	0	0	0	0	0	6 998	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	9 000	3 984 866	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 993 866	0	3 993 866	0	3 993 866
Oprávky																		
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	1 350	19 623	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 285
Prírastky		0	456	452 092	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	452 548
Úbytky		0	0	19 741	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19 741
Stav na konci účtovného obdobia		0	1 806	451 974	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	453 780
Opravné položky																		
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota																		
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	7 650	172 198	0	0	0	0	0	0	0	6 998	0	186 846	0	186 846	0	186 846
Stav na konci účtovného obdobia		0	7 194	3 532 892	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 540 086	0	3 540 086	0	3 540 086

MEDIREX GROUP ACADEMY n.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2013

Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	9 000	17 000	0	0	0	0	0	26 000
Prírastky		0	0	174 821	0	0	0	6 998	0	181 819
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	9 000	191 821	0	0	0	6 998	0	207 819
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	900	5 670	0	0	0	0	0	3 285
Prírastky		0	450	13 953	0	0	0	0	0	14 403
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	1 350	19 623	0	0	0	0	0	20 973
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	8 100	11 330	0	0	0	0	0	19 430
Stav na konci účtovného obdobia		0	7 650	172 198	0	0	0	6 998	0	186 846