

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

Obchodné meno a sídlo

Názov spoločnosti: JointArt, s.r.o.
Adresa spoločnosti: Plavisko 107, 034 01 Ružomberok

Spoločnosť JointArt, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 22.09.2011 a do Obchodného registra bola zapísaná 22.09.2011 Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sro vložka č. 55348/L.

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- obchod so špeciálnym zdravotníckym materiálom

Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nemá neobmedzené ručenie.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Priemerný počet zamestnancov

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

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 08.04.2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 bola uložená do zbierky listín obchodného registra.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

Orgány Spoločnosti

	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Konatelia:		

PharmDr. Ľubomír Schmidtmayer	Áno	Áno
Eva Rusnáková	Ano	áno

Počas roka 2015 nenastala zmena v konateľoch a spoločníkoch.

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. Decembru 2015:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
PharmDr. Ľubomír Schmidtmayer	2500	50	50	
Eva Rusnáková	2500	50	50	
Spolu	5000	100	100	

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR.

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

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno 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 sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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

Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20/40 rokov	rovnomerná	1/20/40
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia:</i>			
- <i>podlahový automat</i>	6 rokov	Rovnomerná	1/6
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 roky	Rovnomerná	1/4
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR	1 rok	-	1

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

c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť v roku 2015 neeviduje nákup a predaj cenných papierov alebo podielov.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B tak, ako to definujú postupy účtovania.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Ako nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Vynaložené náklady na opravy, technické zhodnotenie a súvisiace náklady spojené nehnuteľnosťou, ktoré vznikajú z dôvodu uvedenia nehnuteľnosti do stavu spôsobilého na predaj sú súčasťou ocenenia

nehnuteľnosti na predaj jej obstarávacou cenou. Výnos z predaja a odúčtovaná obstarávacia cena nehnuteľnosti ovplyvní hospodársky výsledok v čase jej predaja.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Zákazková výroba

Spoločnosť v roku 2015 neeviduje zákazkovú výrobu.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

g) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch.

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

i) Emisné kvóty

Spoločnosť v roku 2015 neeviduje nákup a predaj emisných kvót.

j) Opravné položky

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

k) Rezervy

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na účtovnú závierku.

l) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

m) Zamestnanecké požitky

Spoločnosť v roku 2015 mala jedného zamestnanca, ktorému počas roka 2015 preplatil náklady na výučbu ANJ vo výške 600,- EUR.

n) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok.

Spoločnosť vykazuje výsledný daňový záväzok vo výške daňovej licencie.

o) Odložená daň z príjmu

Spoločnosť od svojho vzniku nemala povinnosť účtovať o odloženej dani.

p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť v roku 2015 neeviduje žiadne dotácie zo štátneho rozpočtu.

q) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

r) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Spoločnosť neprenajíma majetok na základe leasingu.

s) Deriváty

Spoločnosť v roku 2015 neeviduje deriváty.

t) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neeviduje majetok zabezpečený derivátmi.

u) Cudzí mena

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

v) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb a z prenájmu hnuťelného majetku.

w) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkový výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

x) Oprava chýb minulých období

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

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť o dlhodobom nehmotnom majetku neúčtuje.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Po-skytnuté pred-davky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			33400						33400
Prírastky									
Úbytky			18242						18242
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			15158						15158
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			14321						14321
Prírastky			16540						16540
Úbytky			18242						18242
Stav na konci účtovného obdobia			12619						12619
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			19079						19079
Stav na konci účtovného obdobia			2539						2539

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
-------------------------	--

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie			42236						42236
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky			8836						8836
Úbytky									
Presuny			33400						33400
Stav na konci účtovného obdobia									
Oprávky			10940						10940
Stav na začiatku účtovného obdobia			12217						12217
Prírastky			8836						8836
Úbytky			14321						14321
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota			42236						42236
Stav na začiatku účtovného obdobia			14321						14321
Stav na konci účtovného obdobia			42236						42236

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

Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť o dlhodobom finančnom majetku neúčtuje.

4. Zásoby

Opravná položka na zásoby nebola tvorená.

Prehľad zásob	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Tovar na sklade	196039
PHL v nádrži	54

5. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť neúčtuje zákazkovú výrobu.

6. Pohľadávky

Spoločnosť tvorila OP ku pohľadávkam spoločnosti FNŠP J.A. Reimana Prešov, ktorá svoj záväzok niekoľkokrát potvrdila ale vzhľadom ku jej platobnej neschopnosti nám záväzok uhradiť nevie. Keďže sa jedná o nemocnicu tak nie je možné takýto subjekt riešiť súdnou cestou.

Číslo	Dát. vyst.	Firma	Čiastka	Zaplatené	Zaplatiť	Dát. splat.	do	po	20%	50%	100%
splat.									360 dní	720 dní	1080 dní
F20130027	17.01.2013	FNŠP J.A. Reimana Prešov	65,74	0	72,31	18.03.2013		1018		32,87	-32,87
F20130036	22.01.2013	FNŠP J.A. Reimana Prešov	84,83	0	93,31	23.03.2013		1013		42,42	-42,42
F20130040	23.01.2013	FNŠP J.A. Reimana Prešov	358,1	0	393,91	24.03.2013		1012		179,05	-179,05
F20130046	29.01.2013	FNŠP J.A. Reimana Prešov	71,1	0	78,21	30.03.2013		1006		35,55	42,66
F20130055	31.01.2013	FNŠP J.A. Reimana Prešov	323,45	0	355,8	01.04.2013		1004		161,73	194,07
F20130056	31.01.2013	FNŠP J.A. Reimana Prešov	69,28	0	76,21	01.04.2013		1004		34,64	41,57
F20130057	31.01.2013	FNŠP J.A. Reimana Prešov	84,83	0	93,31	01.04.2013		1004		42,42	50,89
F20130060	01.02.2013	FNŠP J.A. Reimana Prešov	95,58	0	105,14	02.04.2013		1003		47,79	57,35
F20130069	06.02.2013	FNŠP J.A. Reimana Prešov	36,46	0	40,11	07.04.2013		998		18,23	21,88
F20130076	08.02.2013	FNŠP J.A. Reimana Prešov	103,91	0	114,3	09.04.2013		996		51,96	62,34
F20130082	13.02.2013	FNŠP J.A. Reimana Prešov	223,08	0	245,39	14.04.2013		991		111,54	133,85
F20130104	04.03.2013	FNŠP J.A. Reimana Prešov	50,19	0	55,21	03.05.2013		972		25,1	30,11
F20130118	11.03.2013	FNŠP J.A. Reimana Prešov	135,01	0	148,51	10.05.2013		965		67,51	81
F20130119	11.03.2013	FNŠP J.A. Reimana Prešov	34,64	0	38,1	11.05.2013		964		17,32	20,78
F20130120	11.03.2013	FNŠP J.A. Reimana Prešov	223,08	0	245,39	11.05.2013		964		111,54	133,85
F20130132	13.03.2013	FNŠP J.A. Reimana Prešov	103,92	0	114,31	14.05.2013		961		17,32	96,99
F20130131	13.03.2013	FNŠP J.A. Reimana Prešov	34,64	0	38,1	14.05.2013		961		51,96	-13,86
F20130143	20.03.2013	FNŠP J.A. Reimana Prešov	80,02	0	88,02	21.05.2013		954		40,01	48,01
F20130160	05.04.2013	FNŠP J.A. Reimana Prešov	80,02	0	88,02	07.06.2013		937		40,01	48,01
F20130161	05.04.2013	FNŠP J.A. Reimana Prešov	223,08	0	245,39	07.06.2013		937		111,54	133,85
F20130162	09.04.2013	FNŠP J.A. Reimana Prešov	103,91	0	114,3	08.06.2013		936		51,96	62,34
F20130165	09.04.2013	FNŠP J.A. Reimana Prešov	69,27	0	76,2	08.06.2013		936		34,64	41,56
F20130177	17.04.2013	FNŠP J.A. Reimana Prešov	180,4	0	198,44	16.06.2013		928		90,2	108,24
F20130195	25.04.2013	FNŠP J.A. Reimana Prešov	257,72	0	283,49	24.06.2013		920		128,86	154,63
F20130211	13.05.2013	FNŠP J.A. Reimana Prešov	84,82	0	93,3	12.07.2013		902		111,54	-18,24
F20130210	13.05.2013	FNŠP J.A. Reimana Prešov	223,08	0	245,39	12.07.2013		902		42,41	202,98
F20130215	15.05.2013	FNŠP J.A. Reimana Prešov	119,46	0	131,41	14.07.2013		900		59,73	71,68
F20130221	15.05.2013	FNŠP J.A. Reimana Prešov	69,28	0	76,21	15.07.2013		899		34,64	41,57
F20130227	21.05.2013	FNŠP J.A. Reimana Prešov	69,28	0	76,21	21.07.2013		893		34,64	41,57
F20130232	27.05.2013	FNŠP J.A. Reimana Prešov	111,54	0	122,69	27.07.2013		887		55,77	66,92
F20130256	11.06.2013	FNŠP J.A. Reimana Prešov	223,08	0	245,39	10.08.2013		873		111,54	133,85
F20130259	13.06.2013	FNŠP J.A. Reimana Prešov	223,08	0	245,39	12.08.2013		871		111,54	133,85
F20130284	24.06.2013	FNŠP J.A. Reimana	34,64	0	38,1	24.08.2013		859		17,32	20,78

		Prešov							
Celkom			4250,52	0	4675,57	TVORBA 547/391	2125,3	2245,08	
						Rozpustenie 391/547		-254,34	

účet
391 **4116**

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	178880	244230	423110
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	10008		10008
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	117633	244230	433118

7. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Spoločnosť neposkytla pôžičky spriazneným osobám.

8. Finančné účty

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	50	2501
Bežné bankové účty	18413	38253
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	18463	40754

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	100	282
	100	282
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

10. Pohľadávky z finančného prenájmu (u prenajímateľa)

Spoločnosť neeviduje pohľadávky z fin. prenájmu.

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
	a	b	c	d	e
Základné imanie	5000				5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	203				203
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					

Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov	-10825	-13687	-10825		-13687
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2863	-31379	-2862		-31379
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5000				5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov		203			203
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov	-249	-10576			-10825
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-10576	-2863	-10576		-2863
Vyplatené dividendy					

Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Spoločnosť neúčtovala priamo zisk/stratu na účty Základného imania.

Účtovná strata z roku 2014 vo výške 2.862,- EUR bola rozdelená nasledovne:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovná strata	10576
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	2862
Iné	
Spolu	13687

Účtovná strata z roku 2013 vo výške 10576,- EUR bola rozdelená nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	10576
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	10576
Iné	
Spolu	10576

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	2540	650	2540		650
- rezerva dovolenky	2400		2400		
- účt. závierka	200	650	200		650

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f

Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1613	2540	1613		2540
- rezerva dovolenky	1613	2400	1613		2400
- účt. závierka		200			200

3. Závazky

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	483675		483675
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Závazky zo SF	211		211
Ostatné dlhodobé záväzky			
Dlhodobé záväzky spolu	483886		483886
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	185591	16117	201708
Nevyfaktúrované dodávky			
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-12567		-12567
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Závazky voči zamestnancom	1359		1359
Sociálne poistenie	878		878
Daňové záväzky a dotácie	10092		10092
Ostatné záväzky			
Krátkodobé záväzky spolu	185353	16117	201470

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	16117	155654
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	185353	284230
Krátkodobé záväzky spolu	201470	418604
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	483675	
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		201235
Dlhodobé záväzky spolu	483675	396165

4. Odložený daňový záväzok / Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť o odloženom záväzku / pohľadávke nemala povinnosť účtovať

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	160	140
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	91	99
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	91	99
Čerpanie sociálneho fondu	40	79
Konečný zostatok sociálneho fondu	211	160

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Spoločnosť v roku 2015 o dlhodobých úveroch neúčtovala.

7. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky				483.675,19	201.075,19
Od Rusnáková	EUR	0%		362.600,00	80.000,00
Od Schmidtmajera	EUR	0%		90.700,00	90.700,00
Dotácia pokladne	EUR	0%		0,00	0,00
Greent mont	EUR	0%		30.375,19	30.375,19
Krátkodobé pôžičky					
Od Betíka	EUR	0%		0	3650
Krátkodobé finančné výpomoci					

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé,		

z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

9. Závazky príp. pohľadávky z derivátových obchodov

Spoločnosť o derivátoch neúčtuje

10. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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 RK 349BL	0			0		
Finančný náklad						
Istina RK 282 BL	0			0		
Finančný náklad						
Istina VW	0			7.383		
Spolu	0			7.383		

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby z predaja služieb		Tržby z predaja výrobkov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Slovensko	5496	0	865314	951100
ČR			75	
Maďarsko	0	0	1440	
Spolu	0	0	866829	951100

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť nerealizuje vlastnú výrobu.

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Obstaranie zásob vlastnou dopravou		
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	887811	956982
Predaj tovaru	866829	951100
Predaj služieb	5496	
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii		
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	9122	3680
Výnosy z dotácií		
Ostatné	6364	2202
Finančné výnosy, z toho:	3	-93
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		-100
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Výnosové úroky	3	7
Mimoriadne výnosy, z toho:		
Výnosy z predaja podniku alebo jeho časti		
Iné		

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	866829	951100
Tržby z predaja služieb	5496	
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	9122	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	881447	951100

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	396174	330521
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Ostatné služby	63241	97483
Servis	50000	
Reklama	135000	183925
Sprostredkovanie	15281	46113
Nájom	5760	3000
Preprava	126892	

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	518729	625827
Na tovar	465144	532951
Osobné náklady	23393	79913
Dane	2486	746
Zost. Cena	8740	3680
Odpisy	7800	8537
Ostatné	407340	
Finančné náklady, z toho:	1410	261
Nákladové úroky	1404	212
Ostatné fin. náklady	6	49
Mimoriadne náklady, z toho:		

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanim, z toho:	-28498	x	x	19	x	x
teoretická daň	x		22%	x		22%
Daňovo neuznané náklady	23412			11746		
Výnosy nepodliehajúce dani	164			7		
Umorenie daňovej straty	0			360		
Spolu	-5250	0		11398	2507	
Splatná daň z príjmov	x		2880	x		

Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	2880		x	2507	

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť má od spoločnosti STR Slovakia s.r.o. prenajatý NP na adrese Plavisko 107. Od spoločnosti Kasteling s.r.o. má do prenájmu vzaté auto RK125BR.

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť dala do prenájmu spoločnosti KASTELING s.r.o. auto RK282BL.

L. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Informácie o podmienených záväzkoch

Spoločnosť takýto majetok neeviduje

2. Ostatné finančné pohľadávky a záväzky

Spoločnosť neeviduje iné finančné záväzky ani pohľadávky.

M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Spoločnosť v roku 2015 nevyplatila štatutárom žiadne peňažné / nepeňažné príjmy alebo výhody.

N. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť zrealizovala obchod so spoločnosťou:

MEDICAL SPINE, s.r.o. – predaj tovaru a ref. KP za 54.571,30 eur

Ortospine s.r.o. – predaj tovaru a ref. KP za 8.313,30 eur

STR Slovakia s.r.o. - prenájom auta a NP vo výške 3.960,- eur

Kasteling, s.r.o. prenájom auta vo výške 1.921,- eur

Kasteling s.r.o. predaj služieb , kanc. potrieb a auto za 10.672,95 eur

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

Dňa 15.01.2016 došlo k podpisu zmluvy o predaji skladu a inštrumentárii spoločnosti ZIMMER Slovakia a ZIMMER GmbH , čím došlo ku ukončeniu spolupráci so spoločnosťou BIOMET GLOBAL SUPPLY.

