

A. Informácie o účtovnej jednotke**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno:	HUMANAG spol. s r.o.
Sídlo:	Hrušovská 8/A 821 07 Bratislava
Dátum založenia:	10.9.1997
Dátum vzniku:	15.12.1997

2. Hlavné činnosti zapísané v obchodnom registri

Psychologická činnosť v rozsahu všeobecnej psychologickkej diagnostiky, psychoterapii, poradenstva a expertízy.

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá zamestnancov.

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacom spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacom spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti HUMANAG spol. s r.o. k 31. decembru je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti HUMANAG spol. s r.o. k 31. decembru 2014 bola schválená valným zhromaždením dňa 3. marca 2015.

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2015 v súlade s § 19 Zákona o účtovníctve nebola overená auditorom.

C. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

D. Ďalšie informácie, ktoré sa uvádzajú v Poznámkach

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

a/ rozpracované v časti E.

b/ rozpracované v časti F.

c/ rozpracované v časti G.

d/ rozpracované v časti H.

e/ rozpracované v časti I.

f/ rozpracované v časti J.

g/ rozpracované v časti K.

h/ rozpracované v časti L.

i/ rozpracované v časti M. a N.

j/ rozpracované v časti O.

k/ rozpracované v časti P.

l/ rozpracované v časti R.

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach.**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a opatrením MF SR

Č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov a opatrením MF SR č. MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke pre malé účtovné jednotky.

Menou pre vykazovanie je EURO.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t.j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené, bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnaní iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov, zásada bilančnej kontinuity. V priebehu účtovného roka 2015 účtovná jednotka nadväzovala na účtovné zásady a metódy, používané v predchádzajúcich účtovných obdobiach.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky.

Obstarávacía cena zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

b) Zásoby

Účtovná jednotka nevytvára skladové zásoby, materiál nakupuje len v rozsahu kancelárskych potrieb

Režijného materiálu, ocenené v obstarávacích cenách

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Účtovná jednotka neeviduje nevymožiteľné pohľadávky.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Rezervy

Rezervy tvorené účtovnou jednotkou sa oceňujú menovitou hodnotou.

g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

i) Daň z príjmu

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z dane vyberanej zrážkou, z úrokov.

Splatná daň z príjmov sa počíta za rok 2015 vo výške 22% daňového základu, ktorý bol vypočítaný transformáciou účtovného hospodárskeho výsledku na daňový.

j) Výnosy

Tržby za vlastné výkony sú ocenené menovitou hodnotou, neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania.

Spôsob zostavovania účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Sedacia súprava	6 rokov	1/6	Lin.
Škoda Superb	4 roky	¼	Lin.

Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Účtovnej jednotke neboli poskytnuté dotácie na obstaranie dlhodobého majetku.

5. Oprava chýb minulých účtovných období účtovaná v bežnom účtovnom období

V účtovnej jednotke neboli účtované opravy minulých účtovných období.

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. Dlhodobý hmotný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia			31111						31111
Prírastky			34347						34347
Úbytky			28355						28355
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			37103						37103
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia			30195						30195
Prírastky			2603						2603
Úbytky			28355						28355
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			4443						4443
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			916						916
Stav na konci účtovného obdobia			32660						32660

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			31111						31111
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			31111						31111
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			29735						29735
Prírastky			460						460
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			30195						30195
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1376						1376
Stav na konci účtovného obdobia			916						916

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Osobný automobil je poistený v rámci PZP a havarijného poistenia.

2. Pohľadávky

a) Veková štruktúra pohľadávok
Všetky pohľadávky sú v lehote splatnosti.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	16236		16236
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	9207		9207
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	25443		25443

3. Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	843	864
Bežné bankové účty	40424	46928
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	41267	47792

4. Časové rozlíšenie aktív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé		
Náklady budúcich období krátkodobé, z too	41	153
Časové rozlíšenie poistenia	41	153
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		83
Poistné plnenie od poisťovne		83

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**1. Vlastné imanie****a) Základné imanie**

Základné imanie účtovnej jednotky sa oproti rovnakému obdobiu minulého roka nezmenilo, jeho výška činí eur 6639. Základné imanie je splatené v celom rozsahu a v tejto hodnote je aj zapísané v obchodnom registri.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v časti P.

c) Rozdelenie hospodárskeho výsledku za predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	61310
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	61310
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	
Spolu	61310

2. Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1150	1000	1038	112	1000
Na spotrebu el.energie	650	500	538	112	500
Na daňové priznanie	500	500	500		500

3. Záväzky**a) Veková štruktúra záväzkov**

Všetky záväzky účtovnej jednotky sú v lehote splatnosti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky :		
Záväzky z obchodného styku		
Ostatné dlhodobé záväzky		
Dlhodobé záväzky spolu		
Krátkodobé záväzky :		
Záväzky z obchodného styku	278	313
Daňové záväzky	303	10300
Iné záväzky	121	111
Krátkodobé záväzky spolu	702	10724

H. Informácie o výnosoch**1. Tržby za vlastné výkony**

Oblasť odbytu	Tržby za tovar		Tržby za služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SR			102506	144860	102506	144860
ČR			3195	3125	3195	3125
Spolu			105701	147985	105701	147985

2. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	99868	147985
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	5833	525
Čistý obrat celkom	99868	147985

I. Informácie o nákladoch**1. Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, toho:	55607	58703
Organizovanie kurzov	25600	27650
Náklady na prenájom	1636	1835
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Poistenie	1692	735
Finančné náklady, z toho:	83	52
Kurzové straty, z toho:	0	5
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	5
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	83	47
Bankové poplatky	83	47
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. Informácie o daniach z príjmov

Účtovná jednotka neúčtuje o odloženej dani.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	37580	x	x	78616	x	x
teoretická daň 22%	x	8268	22	x	17295	22
Daňovo neuznané náklady	1280			50		
Výnosy nepodliehajúce dani	6			5		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	38854			78661		
Splatná daň z príjmov	x	8548	22	x	17305	22
Daň vybraná zrážkou						
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	8548	22	x	17305	22

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka neúčtuje na podsúvahových účtoch.

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka neeviduje žiadne iné aktíva alebo iné pasíva okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Členom štatutárnych orgánov neboli vyplatené žiadne peňažné príjmy a neboli poskytnuté žiadne nepeňažné výhody.

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

V účtovnej jednotke neboli realizované žiadne transakcie so spriaznenými osobami.

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

Po 31.decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mohli ovplyvniť výsledok hospodárenia za rok 2015 alebo riadny chod činnosti spoločnosti.

*P. Prehľad zmien vlastného imania***4. Informácie o zmenách vlastného imania**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6639				6639
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	729				729
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov				61310	61310
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	61310	29031		61310	29031
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6639				6639
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	729				729
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov	249		249		0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	35958	61310	35958		61310
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

R. Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov za rok 2015 účtovná jednotka nezostavuje.