

# Poznámky k účtovnej závierke k dátumu 31. 12. 2014

## I. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

**ELU Medical s.r.o.**

**1. Obchodné meno**

.....  
**Čajakova 28, 831 01 Bratislava**

**2. Sídlo**

.....

**26.01.2007**

**3. Dátum založenia**

.....

**20.02.2007**

**4. Dátum zápisu do obchodného registra**

.....

- veľkodistribúcia liekov a zdravotníckych pomôcok,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod, veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- poradenská, konzultačná a sprostredkovateľská činnosť vo oblasti obchodu v rozsahu voľnej živnosti,
- reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- marketingová činnosť

**5. Opis hospodárskej činnosti:**

- veľkodistribúcia liekov a zdravotníckych pomôcok,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod, veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- poradenská, konzultačná a sprostredkovateľská činnosť vo oblasti obchodu v rozsahu voľnej živnosti,
- reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- marketingová činnosť

**6. Priemerný počet zamestnancov:**

| Ukazovateľ                          | Zamestnanci spolu | Z toho riadiaci pracovníci |
|-------------------------------------|-------------------|----------------------------|
| 1. Priemerný počet zamestnancov     | 6                 | 1                          |
| 2. Počet zamestnancov k 31.12. b.r. | 6                 | 1                          |

7. Údaje o účtovných jednotkách, v ktorých je vykazujúca účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: **nie je**

Obchodný názov:

Sídlo:

IČO:

Iné údaje týkajúce sa tohto ručenia:

8. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

- riadna účtovná závierka ✓
- mimoriadna účtovná závierka
- vstup do likvidácie
- vyhlásenie konkurzu

9. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

- schvaľujúci orgán

**valné zhromaždenie**

## **II. Štatutárne orgány, dozorné orgány a iné orgány**

### **1. Štatutárny orgán**

| Meno a priezvisko/Obchodné meno | Názov orgánu účt. jednotky |  |
|---------------------------------|----------------------------|--|
| Jarmila Nemcová                 | Konateľ                    |  |
|                                 |                            |  |

### **2. Dozorný orgán a iný orgán**

| členovia | Názov orgánu účt. jednotky |  |
|----------|----------------------------|--|
| Nie je   |                            |  |

### **Spoločníci a akcionári**

| Por. Číslo | Názov, meno spoločníka | Výška podielu na Základnom imaní |        | Výška podielu vlastného imania na hlasovacích právach a na ostatných položkách vlastného imania |
|------------|------------------------|----------------------------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            |                        | absolútna                        | v %    |                                                                                                 |
| 1.         | Jarmila Nemcová        | 73 027,-                         | 100,0% | 100,0%                                                                                          |

## **III. Údaje o konsolidačnom celku**

**1. Údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny**

Obchodné meno: **nie je**

Sídlo:

**2. Údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najbližšiu skupinu:**

Obchodné meno: **nie je**

Sídlo:

**3. Údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky**

Obchodné meno: **nie je**

Sídlo:

Príslušný registrový súd na uloženie konsolidovaných závierok:

Adresa:

#### IV. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady

##### 1. Predpoklad nepretržitosti trvania účtovnej jednotky

*Spoločnosť bude pokračovať vo svojej činnosti.*

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

| Druh zmeny    | Dôvod zmeny | Vplyv zmeny na VH, VI, Majetok, Záväzky | Vplyv zmeny v tis. Sk |
|---------------|-------------|-----------------------------------------|-----------------------|
| <i>nie je</i> |             |                                         |                       |
|               |             |                                         |                       |

##### 3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky

- ☐ ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu ✓
- ☐ ku dňu zostavenia účtovnej závierky
- ☐ k inému dňu počas účtovného obdobia

##### 3a) Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky

###### Obstarávacou cenou

- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou ✓
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou ✓
- dlhodobý finančný majetok
- zásoby obstarané kúpou ✓
- pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí
- záväzky pri ich prevzatí ✓
- krátkodobý finančný majetok

Obstarávacia cena obsahuje náklady súvisiace s obstaraním:

- ☐ provízia ✓
- ☐ dopravné ✓
- ☐ poistné ✓
- ☐ iné

###### Menovitou hodnotou

- peňažné prostriedky a ceniny ✓
- záväzky pri ich vzniku ✓
- pohľadávky pri ich vzniku ✓
- 

###### Vlastnými nákladmi

- dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou
- dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou
- zásoby vytvorené vlastnou činnosťou
- príchovky a prírastky zvierat

Vlastné náklady obsahujú:

- ☐ priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť

- ☐ časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť
- slovný opis nepriamych nákladov:

**Reprodukčnou obstarávacou cenou:**

- dlhodobý nehmotný majetok nadobudnutý bezodplatne
- dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý bezodplatne
- zásoby nadobudnuté bezodplatne
- nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacía cena
- príchovky a prírastky zvierat, ak nie je možné zistiť vlastné náklady
- majetok preradený z osobného vlastníctva podnikateľa
- nehmotný a hmotný majetok novo zistený pri inventarizácii

**3b) Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka - reálnou hodnotou**

- trhovou cenou
- kvalifikovaným odhadom
- posudkom znalca

Slovný popis použitého ocenenia:

**3c) K inému dňu v priebehu účtovného obdobia:**

- trhovou cenou
- kvalifikovaným odhadom
- posudkom znalca

Slovný popis použitého ocenenia:

**Majetok obstaraný v privatizácii**

| Slovný opis majetku                  | Nebol |
|--------------------------------------|-------|
| Dátum obstarania                     |       |
| Kúpna cena                           |       |
| Opravná položka + aktívna, - pasívna |       |

**5. Daň z príjmov za bežné zdaňovacie obdobie:**

| Text                                     | Hodnota |
|------------------------------------------|---------|
| Daň z príjmov z bežnej činnosti splatná  | 0       |
| Daň z príjmov z bežnej činnosti odložená | 0       |
| Daňová licencia                          | 2880,00 |

**6. Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku v bežnom účtovnom období**

| Zložka majetku | Hodnota | Výška dotácie |
|----------------|---------|---------------|
| Neboli         |         |               |
|                |         |               |
|                |         |               |

**7. Tvorba odpisového plánu**

Použitý systém odpisovania **dlhodobého nehmotného majetku:**

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400,- €, alebo nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 518 - ostatné služby.

Nehmotný majetok , ktorého ocenenie je vyššie než 2 400,- € sa zaraďuje do dlhodobého nehmotného majetku.

Použitý systém odpisovania **dlhodobého hmotného majetku:**

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700,- €, alebo nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 501 – Spotreba materiálu.

Hmotný majetok , ktorého ocenenie je vyššie než 1 700,- € sa zaraďuje do dlhodobého hmotného majetku.

**Účtovné a daňové odpisy dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.**

## V. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

### 1. Ocenenie dlhodobého majetku

| Druh majetku                                               | Riadok súvahy | Obstarávacía cena k 1.1.BO | Prírastky | Úbytky | Presuny (+/-) | Obstarávacía cena k 31.12.BO |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------|-----------|--------|---------------|------------------------------|
| B. Neobežný majetok r.04+13+23                             | 003           | 120 185                    |           |        |               | 120 185                      |
| B.I. Dlhodobý nehmotný majetok                             | 004           |                            |           |        |               |                              |
| B.I.1. Zriaďovacie náklady (011)                           | 005           |                            |           |        |               |                              |
| 2. Aktivované náklady na vývoj (012)                       | 006           |                            |           |        |               |                              |
| 3. Softvér (013)                                           | 007           |                            |           |        |               |                              |
| 4. Oceniteľné práva (014)                                  | 008           |                            |           |        |               |                              |
| 5. Goodwill (015)                                          | 009           |                            |           |        |               |                              |
| 6. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019,01X)             | 010           |                            |           |        |               |                              |
| 6. Nedokončené nehmotné investície (041)                   | 010           |                            |           |        |               |                              |
| 7. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041)             | 011           |                            |           |        |               |                              |
| 8. Poskytnuté preddavky dlhodobý nehmotný majetok (051)    | 012           |                            |           |        |               |                              |
| B.II. Dlhodobý hmotný majetok r. 14 až 22                  | 013           | 120 185                    |           |        |               | 120 185                      |
| B.II.1. Pozemky (031)                                      | 014           | 11 880                     |           |        |               | 11 880                       |
| 2. Stavby (021)                                            | 015           | 17 687                     |           |        |               | 17 687                       |
| 3. Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) | 016           | 90 618                     |           | 1 490  |               | 89 128                       |
| 4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025)             | 017           |                            |           |        |               |                              |
| 5. Základné stádo a ťažné zvieratá (026)                   | 018           |                            |           |        |               |                              |
| 6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok                         | 019           |                            |           |        |               |                              |
| 7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042)               | 020           |                            |           |        |               |                              |
| 8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052)   | 021           |                            |           |        |               |                              |
| 9. Opravná položka k nadobudnutému majetku                 | 022           |                            |           |        |               |                              |
| B.III. Dlhodobý finančný majetok (r.24 až 31)              | 023           |                            |           |        |               |                              |
| B.III. 1.Podiel. CP a podiely v ovl..osobe(061-096A)       | 024           |                            |           |        |               |                              |
| 2. Podiel.CP a pod. v spol. s podst.vplyvom                | 025           |                            |           |        |               |                              |
| 3. Ostatné dlhodobé CP a podiely (063,065-096)             | 026           |                            |           |        |               |                              |
| 4. Pôžičky spol v konsol.celku (066-096A)                  | 027           |                            |           |        |               |                              |
| 5. Ost.dlh.finančný majetok (066A,067A-096A)               | 028           |                            |           |        |               |                              |
| 6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok                         | 029           |                            |           |        |               |                              |
| 7. Obstarávaný dlh.fin.majerok(043-096A)                   | 030           |                            |           |        |               |                              |
| 8. Poskyt.predd. na dlhodobý fin. majetok (053)            | 031           |                            |           |        |               |                              |

## 2. Prehľad oprávok a opravných položiek podľa jednotlivých zložiek dlhodobého majetku

| Oprávky podľa druhu majetku                              | Riadok súvahy | Oprávky a opravné položky k 1.1.BO | Prírastky oprávok a opravných položiek | Úbytky oprávok a opravných položiek | Presuny (+/-) | Oprávky a opravné položky k 31.12.BO |
|----------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------------------------------|
| B. Neobežný majetok r.04+13+23                           | 003           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| B.I. Dlhodobý nehmotný majetok                           | 004           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| B.I.1. Zriaďovacie náklady (011)                         | 005           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| 2. Aktivované náklady na vývoj (012)                     | 006           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| 3. Softvér (013)                                         | 007           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| 4. Oceniteľné práva (014)                                | 008           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| 5. Goodwill (015)                                        | 009           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| 6. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019,01X)           | 010           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| 6. Nedokončené nehmotné investície (041)                 | 010           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| 7. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041)           | 011           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| 8. Poskytnuté preddavky dlhodobý nehmotný majetok (051)  | 012           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| B.II. Dlhodobý hmotný majetok r. 14 až 22                | 013           | 62 926                             | 1 490                                  | 19 762                              |               | 81 198                               |
| B.II.1. Pozemky (031)                                    | 014           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| 2. Stavby (021)                                          | 015           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| 3. Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) | 016           | 62 926                             | 1 490                                  | 19 762                              |               | 81 198                               |
| 4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025)           | 017           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| 5. Základné stádo a ťažné zvieratá (026)                 | 018           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| 6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok                       | 019           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| 7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042)             | 020           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| 8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) | 021           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| 9. Opravná položka k nadobudnutému majetku               | 022           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| B.III. Dlhodobý finančný majetok                         | 023           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| B.III.1. Podiel. CP a podiely v ovl. osobe(061-096A)     | 024           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| 2. Podiel.CP a pod. v spol. s podst.vplyvom              | 025           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| 3. Ostatné dlhodobé CP a podiely (063,065-096)           | 026           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| 4. Pôžičky spol v konsol.celku (066-096A)                | 027           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| 5. Ost.dlh.finančný majetok (066A,067A-096A)             | 028           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| 6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok                       | 029           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| 7. Obstarávaný dlh.fin.majetok(043-096A)                 | 030           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |
| 8. Poskyt.predd. na dlhodobý fin. majetok (053)          | 031           |                                    |                                        |                                     |               |                                      |

## 3. Prehľad o zostatkových hodnotách dlhodobého majetku na začiatku účtovného obdobia a na konci účtovného obdobia

| Oprávky podľa druhu majetku                                             | Riadok súvahy | Zostatková cena k 1.1.BO | Zostatková cena k 31.12 BO |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------------------|----------------------------|
| B. Neobežný majetok r.04+13+23                                          | 003           | 57 260                   | 37 496                     |
| B.I. Dlhodobý nehmotný majetok                                          | 004           |                          |                            |
| B.I.1. Zriaďovacie náklady (011)                                        | 005           |                          |                            |
| 2. Aktivované náklady na vývoj (012)                                    | 006           |                          |                            |
| 3. Softvér (013)                                                        | 007           |                          |                            |
| 4. Oceniteľné práva (014)                                               | 008           |                          |                            |
| 5. Goodwill (015)                                                       | 009           |                          |                            |
| 6. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019,01X)                          | 010           |                          |                            |
| 6. Nedokončené nehmotné investície (041)                                | 010           |                          |                            |
| 7. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041)                          | 011           |                          |                            |
| 8. Poskytnuté preddavky dlhodobý nehmotný majetok (051)                 | 012           |                          |                            |
| B.II. Dlhodobý hmotný majetok r. 14 až 22                               | 013           | 57 260                   | 37 496                     |
| B.II.1. Pozemky (031)                                                   | 014           | 11 880                   | 11 880                     |
| 2. Stavby (021)                                                         | 015           | 16 875                   | 16 430                     |
| 3. Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022)                | 016           | 28 505                   | 9 186                      |
| 4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025)                          | 017           |                          |                            |
| 5. Základné stádo a ťažné zvieratá (026)                                | 018           |                          |                            |
| 6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok                                      | 019           |                          |                            |
| 7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042)                            | 020           |                          |                            |
| 8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052)                | 021           |                          |                            |
| 9. Opravná položka k nadobudnutému majetku                              | 022           |                          |                            |
| B.III. Dlhodobý finančný majetok (r.024 až 031)                         | 023           |                          |                            |
| B.III.1. Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe (061)-096A | 024           |                          |                            |

|                                                                          |     |  |  |
|--------------------------------------------------------------------------|-----|--|--|
| 2. Podielove CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) –096A | 025 |  |  |
| 3. Ostatné dlhodobé CP a podiely (063,065) – 096A                        | 026 |  |  |
| 4. Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidačnom celku (066A)-096A           | 027 |  |  |
| 5. Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A,069,)-096A                    | 028 |  |  |
| 6. Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A,067A)-096A         | 029 |  |  |
| 7. Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043)-096A                      | 030 |  |  |
| 8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053)-095A          | 031 |  |  |

**4a) Dlhodobý finančný majetok prostredníctvom ktorého účtovná jednotka vykonáva v inej účtovnej jednotke podstatný vplyv alebo je vo vzťahu k nej ovládajúcou osobou.**

*Nie je*

**4b) Dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má ÚJ obmedzené právo s ním nakladať**

| Text          | Riadok súvahy | Hodnota majetku, na ktorý je zriadené záložné právo | Hodnota majetku, pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať |
|---------------|---------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| <i>Nie je</i> |               |                                                     |                                                               |

**4c) Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva ÚJ na základe zmluvy o výpožičke**

| Opis majetku  | Hodnota |
|---------------|---------|
| <i>Nie je</i> |         |

**4d) Nadobudnutý alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, ktorého vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok využíva**

| Opis nehnuteľného majetku |               | Hodnota | Dátum nadobudnutia alebo prevodu |
|---------------------------|---------------|---------|----------------------------------|
| Nadobudnutý:              | <i>Nie je</i> |         |                                  |
|                           |               |         |                                  |
| Prevedený:                | <i>Nie je</i> |         |                                  |
|                           |               |         |                                  |

**4e) Goodwill**

| Text                                                  | Goodwill                                   | Badwill                                     |
|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                       | Kladný rozdiel medzi OC a reálnou hodnotou | Záporný rozdiel medzi OC a reálnou hodnotou |
| Kúpou, výmenou alebo vkladom podniku alebo jeho časti | <i>Nie je</i>                              | <i>Nie je</i>                               |
| Rozdelením                                            |                                            |                                             |
| Splynutím                                             |                                            |                                             |

**4f) Opravná položka k nadobudnutému majetku**

| Opis          | Hodnota opravnej položky | Zvýšenie opravnej položky na základe individuálneho precenenia | Zníženie opravnej položky na základe individuálneho precenenia |
|---------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| <i>Nie je</i> |                          |                                                                |                                                                |

**4g) Dlhodobý finančný majetok, prostredníctvom ktorého ÚJ vykonáva v inej ÚJ podstatný vplyv alebo je vo vzťahu k nej ovládajúcou osobou**

| Text                               | Ovládaná účtovná jednotka alebo ktorej vykonáva vykazujúca účtovná jednotka podstatný vplyv |                                         |                        |                       |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Opis dlhodobého finančného majetku | Riadok súvahy                                                                               | Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky | Výška vlastného imania | Výsledok hospodárenia |
|                                    |                                                                                             |                                         |                        | -                     |

**4h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania**

| Opis dlhodobého finančného majetku | + zvýšenie hodnoty<br>- zníženie hodnoty | Vplyv na VH | Vplyv na VI |
|------------------------------------|------------------------------------------|-------------|-------------|
| <i>Nie je</i>                      |                                          |             |             |

**4ch) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku  
neboli**

**4i) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie  
nebola**

**5. Zásoby**

**5a) opravné položky k zásobám v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie**

| Dôvod tvorby, zníženia, zrušenia | Riadok súvahy | Stav k 1.1.BO | Tvorba v BO | Zníženie v BO | Zrušenie | Stav k 31.12.BO |
|----------------------------------|---------------|---------------|-------------|---------------|----------|-----------------|
| <i>Neboli</i>                    |               |               |             |               |          |                 |

**5b) zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať**

| Text                                                                   | Hodnota       |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Zásoby na ktoré je zriadené záložné právo                              | <b>Neboli</b> |
| Zásoby pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať |               |

## Zákazková výroba

**nebola**

## 7. Pohľadávky

7a) Opravné položky podľa súvahových položiek pohľadávok

| Pohľadávka                            | Riadok súvahy | Stav k 1.1. BO | Tvorba | Zníženie | Zrušenie | Stav k 31.12 BO |
|---------------------------------------|---------------|----------------|--------|----------|----------|-----------------|
| <b>Univerzit.nemocnica L.P.Košice</b> | 18            | 0              | 23 067 |          |          | 23 067          |

7b) Pohľadávky podľa splatnosti

| Text                            | Suma           |
|---------------------------------|----------------|
| Pohľadávky do lehoty splatnosti | <b>0</b>       |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | <b>646 044</b> |

7c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom

| Názov predmetu záložného práva | Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky krytej záložným právom |
|--------------------------------|------------------|-------------------------------------------|
| <b>Neboli</b>                  |                  |                                           |

7d) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo

| Text                                                      | Hodnota       |
|-----------------------------------------------------------|---------------|
| Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo            | <b>Neboli</b> |
| Pohľadávky pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | <b>Neboli</b> |

## Odložená daňová pohľadávka

**nebola**

## Krátkodobý finančný majetok

9a) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

| Popis krátkodobého finančného majetku | Stav k 1.1. BO | Prírastky      | Úbytky         | Stav k 31.12. BO |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| <b>Pôžička od súkr.osoby</b>          | <b>0</b>       | <b>370 000</b> | <b>0</b>       | <b>370 000</b>   |
| <b>Privatbanka</b>                    | <b>0</b>       | <b>900 000</b> | <b>200 000</b> | <b>700 000</b>   |

**9b) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku**

| Dôvod tvorby, zníženia, zrušenia | Stav opravných položiek k 1.1. BO | Tvorba opravných položiek | Zníženie opravných položiek | Zrušenie opravných položiek | Stav opravných položiek k 31.12. BO |
|----------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
| <i>Neboli</i>                    |                                   |                           |                             |                             |                                     |

**9c) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

| Text                                              | Hodnota      |
|---------------------------------------------------|--------------|
| KFM, na ktorý sa zriadilo záložné právo           | <i>Nebol</i> |
| KFM pri ktorom je obmedzené právo s nimi nakladať | <i>Nebol</i> |

**9d) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania**

| Popis krátkodobého finančného majetku | + zvýšenie hodnoty<br>- zníženie hodnoty | Vplyv na VH | Vplyv na VI |
|---------------------------------------|------------------------------------------|-------------|-------------|
| <i>Nie je</i>                         |                                          |             |             |

**Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

| Opis položky                   | Stav k 1.1. BO | Prírastky | Úbytky | Stav k 31.12. BO |
|--------------------------------|----------------|-----------|--------|------------------|
| <i>významné položky nie sú</i> |                |           |        |                  |

**VI. Údaje vykázané na strane pasív súvahy****1. Vlastné imanie****1a) Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s druhmi akcií, splatené základné imanie**

| Text                                                                        | v €             |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Základné imanie celkom                                                      | <b>73 027</b>   |
| Počet akcií (a.s.)                                                          |                 |
| Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)                                            |                 |
| Základné imanie splatené                                                    | <b>73 027</b>   |
| Základné imanie nesplatené                                                  |                 |
| Vlastné imanie                                                              | - <b>50 296</b> |
| Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v % | <b>0</b>        |

**1b) Rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období**

| Text                                           | Hodnota |
|------------------------------------------------|---------|
| Účtovný zisk:                                  |         |
| Prídel do zákonného rezervného fondu           |         |
| Prídel na zvýšenie základného imania           |         |
| Prídel do štatutárnych fondov                  |         |
| Prídel do ostatných fondov                     |         |
| Použitie na vyrovnanie straty z minulých rokov |         |
| Dividendy spoločníkov                          |         |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                |         |
| Iné rozdelenie zisku                           |         |

**1c) Vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období**

| Text                                               | Hodnota |
|----------------------------------------------------|---------|
| Účtovná strata:                                    |         |
| Úhrada straty z rezervného fondu                   |         |
| Úhrada straty zo štatutárnych a ostatných fondov   |         |
| Úhrada straty spoločníkmi                          |         |
| Úhrada straty znížením základného imania           |         |
| Úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov |         |
| Prevod na neuhradenú stratu z minulých rokov       | 41 739  |
| Iná úhrada straty                                  |         |

**1d) Akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou, vrátane akcií a podielov na základnom imaní vlastnených ňou ovládanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv**

| Text                                                                                                            | Hodnota       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Hodnota vlastných akcií, ktoré vlastní účtovná jednotka                                                         | <i>Nie je</i> |
| Hodnota akcií, ktoré vlastní osoba, ktorú účtovná jednotka ovláda, alebo má podstatný vplyv                     |               |
| Hodnota podielu na základnom imaní, ktorý vlastní účtovná jednotka                                              |               |
| Hodnota podielu na základnom imaní, ktoré vlastní osoba, ktorú účtovná jednotka ovláda alebo má podstatný vplyv |               |

**1e) Prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania; uvádza sa aj súčet ziskov a strát**

| Opis účtovného prípadu | Náklad (strata)<br>Zníženie VI | Výnos (zisk)<br>Zvýšenie VI |
|------------------------|--------------------------------|-----------------------------|
| <i>Nie je</i>          |                                |                             |
|                        |                                |                             |
| Súčet                  |                                |                             |

**1 f) zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní**

| Text                              | Hodnota       |
|-----------------------------------|---------------|
| Vykázaný účtovný zisk             | <i>Nie je</i> |
| Počet akcií                       |               |
| Zisk pripadajúci na 1 akciu       |               |
| Zisk na podiel na základnom imaní |               |

## 2) REZERVY

Údaje o rezervách podľa jednotlivých druhov

| Druh rezervy       | Stav k 1.1. bež. roka | Tvorba       | Použitie    | Zrušenie | Stav k 31.12.BO | Predpokladaný rok použitia |
|--------------------|-----------------------|--------------|-------------|----------|-----------------|----------------------------|
| Krátkodobé rezervy | <b>3048</b>           | <b>3 491</b> | <b>3048</b> |          | <b>3 491</b>    | <b>2016</b>                |
|                    |                       |              |             |          |                 |                            |

## 3) Záväzky

3a) záväzky podľa splatnosti

| Text                         | Hodnota        |
|------------------------------|----------------|
| Záväzky do lehoty splatnosti | <b>349 532</b> |
| Záväzky po lehote splatnosti | <b>679 144</b> |

3b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

| Opis záväzku                    | Riadok súvahy | Splatnosť do 1 roka<br>Hodnota | Splatnosť od 1 do 5 rokov<br>Hodnota | Splatnosť viac ako 5 rokov<br>Hodnota |
|---------------------------------|---------------|--------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
| Nezaplatené faktúry             | <b>39</b>     | <b>1 028 676</b>               |                                      |                                       |
| Záväzky voči zamestnancom       | <b>40</b>     | <b>5 545</b>                   |                                      |                                       |
| Záväzky voči spoločníkovi       | <b>40</b>     | <b>2 378</b>                   |                                      |                                       |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | <b>40</b>     | <b>3 027</b>                   |                                      |                                       |
| Daňové záväzky                  | <b>41</b>     | <b>6 126</b>                   |                                      |                                       |

3c) záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

| Forma zabezpečenia | Hodnota |
|--------------------|---------|
| <i>Neboli</i>      |         |

## 4) Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku

| Odložený daňový záväzok | Výpočet a suma |
|-------------------------|----------------|
| <i>Nebol</i>            |                |

## 5) Záväzky zo sociálneho fondu

| Text                                      | Suma       |
|-------------------------------------------|------------|
| Stav sociálneho fondu k 1.1. bežného roka | <b>966</b> |

|                                             |       |
|---------------------------------------------|-------|
| Tvorba                                      | 641   |
| Čerpanie                                    | 530   |
| Stav sociálneho fondu k 31.12. bežného roka | 1 077 |

**6) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

| Opis položky            | Stav k 1.1. BO | Prírastky | Úbytky | Stav k 31.12. BO |
|-------------------------|----------------|-----------|--------|------------------|
| Výdavky budúcich období | nie sú         |           |        |                  |
|                         |                |           |        |                  |

**VII. Informácie o výnosoch**

| Druh výnosov                                                                                                     | Opis                                                                  | Suma      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar (členenie podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu) | Tržby za tovar                                                        | 2 122 956 |
|                                                                                                                  | Tržby za služby                                                       | 0         |
| Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov                                                   |                                                                       |           |
| Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti                                        |                                                                       |           |
| Opis a suma významných položiek finančných výnosov                                                               | Celková suma kurzových ziskov                                         |           |
|                                                                                                                  | Hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu zostavenia účtovnej závierky |           |
|                                                                                                                  | Predchádzajúce účtovné obdobia                                        | -         |

**VIII. Informácie o nákladoch**

| Druh nákladov                                               | Opis                      | Suma      |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------|
| Významné položky nákladov za poskytnuté služby              | Nákup tovaru              | 1 444 183 |
|                                                             | Spotreba PHM              | 6 158     |
|                                                             | Opravy a údržba           | 7 132     |
|                                                             | Nájomné a služby s nájom. | 341 476   |
|                                                             | Ostatné služby            | 25 961    |
|                                                             | Osobné náklady            | 178 669   |
| Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti | Odpisy                    | 19 762    |
|                                                             | Finančné náklady          | 16 083    |
|                                                             |                           |           |

### IX. Informácie o daniach z príjmov

- 1) Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov

| Text                                                        | Suma          |
|-------------------------------------------------------------|---------------|
| Odložený daňový záväzok vyplývajúci zo zmeny sadzby dane    | <i>Nie je</i> |
| Odložená daňová pohľadávka vyplývajúca zo zmeny sadzby dane |               |

- 2) Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období, týkajúcej 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

| Odložená daňová pohľadávka                                                                             | Hodnota       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| možnosť umorenia daňovej straty                                                                        | <i>Nie je</i> |
| možnosť preniesť nevyužitú daňovú odpočet                                                              |               |
| dočasné rozdiely predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa odložená daňová pohľadávka neúčtovala |               |

- 3) 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

| Text                    | Hodnota       |
|-------------------------|---------------|
| Odložený daňový záväzok | <i>Nie je</i> |

- 4) Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných daňových rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka

| Text                                            | Hodnota       |
|-------------------------------------------------|---------------|
| Neumorená daňová strata                         | <i>Nie je</i> |
| Nevyužitý daňový odpočet alebo iný daňový nárok |               |
| Neodpočítané dočasné rozdiely                   |               |

- 5) Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov

| Položka odloženej dane účtovaná na účty                         | Hodnota odloženej dane účtovanej |                 |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------|
|                                                                 | na ťarchu účtu                   | v prospech účtu |
| oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)       | <i>Nebola</i>                    |                 |
| oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (415)                |                                  |                 |
| oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí a rozdelení (416) |                                  |                 |
| zmeny základného imania (419)                                   |                                  |                 |

|                                        |  |  |
|----------------------------------------|--|--|
| nerozdelený zisk minulých rokov (428)  |  |  |
| neuhrazená strata minulých rokov (429) |  |  |

- 6) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobením príslušnou sadzbou dane z príjmov

| Text                                                | Hodnota       |
|-----------------------------------------------------|---------------|
| Splatná daň                                         | <i>Nebola</i> |
| Odložená daň                                        |               |
| Účtovaná daň z príjmov spolu                        |               |
| VH pred zdanením                                    |               |
| VH pred zdanením vynásobený sadzbou dane z príjmov  |               |
| Rozdiel medzi zaúčtovanou daňou a vypočítanou daňou |               |

- 7) Zmena sadzby dane z príjmov

|                                                                              |               |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>Zmena sadzby dane z príjmov, ktorá ovplyvnila výpočet odložených daní</b> | <i>Nebola</i> |
| Sadzba dane v predchádzajúcom účtovnom období                                |               |
| Sadzba dane v bežnom účtovnom období                                         |               |
| Sadzba dane v nasledujúcom účtovnom období                                   |               |

#### ***X. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch***

*Neboli*

#### ***XI. Iné aktíva a iné pasíva***

*Neboli*

#### ***XII. Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky***

*Neboli*

#### ***XIII. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb***

*Neboli*

#### ***XIV. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky***

*Žiadne*

**XV. prehľad zmien vlastného imania**

| Členenie vlastného imania                                                      | Stav na zač.<br>bež.účt.obdobia | Zvýšenie<br>Zníženie | Stav na konci<br>bež.účt. obdobia |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------|-----------------------------------|
| Vlastné imanie spolu:                                                          | - 84 933                        |                      | - 50 296                          |
| - základné imanie zapísané do OR (411)                                         | 73 027                          |                      | 73 027                            |
| - rezervný fond (nedeliteľný fond) tvorený<br>z kapitálových vkladov (417,418) | 2 718                           |                      | 2 718                             |
| - ostatné kapitálové fondy (413)                                               | 5 000                           | 5 000                | 5 000                             |
| - fondy tvorené zo zisku (421,422,423,427)                                     |                                 |                      |                                   |
| - nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                        | 37 129                          |                      | 37 129                            |
| - neuhradená strata minulých rokov (429)                                       | - 161 068                       | - 41 739             | - 202 807                         |
| - účtovný zisk, strata                                                         | - 41 739                        | 34 637               | 34 637                            |
| - vyplatené dividendy                                                          |                                 |                      |                                   |
| - iné zmeny vlastného imania                                                   |                                 |                      |                                   |

Napriek tomu, že spoločnosti sa podarilo v roku 2015 dosiahnuť zisk pred zdanením 37 518 EUR, daňová povinnosť je len vo výške daňovej licencie. Spoločnosť mala takmer vyrovnané pripočítateľné a odpočítateľné položky, ale základ dane znížila možnosťou umorenia straty z minulých rokov a to vo výške 30 744,27 EUR.