

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

### A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

#### 5. Obchodné meno a sídlo

Názov spoločnosti : KASTELING S.R.O.

Adresa spoločnosti : OBVODOVÁ CESTA 5295/4, 034 01 RUŽOMBEROK

Spoločnosť KASTELING S.R.O. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 20.04.2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 20.04.2005 (Obchodný register Okresného súdu ŽILINA v odd. Sro, vložka č. 16150/L).

#### 6. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- maloobchod s telekomunikačnými prístrojmi a službami

#### 7. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 8. Priemerný počet zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	74	80
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	99	103
počet vedúcich zamestnancov	12	12

#### 9. 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.

#### 10. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

#### 11. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 bola uložená do zbierky listín obchodného registra.

### B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

#### 1. Orgány Spoločnosti

	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Konatelia :	Eva Rusnáková	Eva Rusnáková
	MUDr. Róbert Rusnák, PhD.	MUDr. Róbert Rusnák
	Mgr. Radovan Betík	Mgr. Radovan Betík

## 2. 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
Eva Rusnáková	5000	46	46	
MUDr. Róbert Rusnák	5000	46	46	
Mgr. Radovan Betík	750	8	8	
<b>Spolu</b>	<b>10750</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	

### 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, pokiaľ nie je určené inak.

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

#### 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 obstarávacía 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			
Ocenené práva (licencie)			
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 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) neprevyšuje 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 hmotný 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 neprevyšuje 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 zatiaľ nevlastnila cenné papiere.

### 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 A 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 o zákazkovej výrobe neúčtuje.

#### **f) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti 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 a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

#### **h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

#### **i) Emisné kvóty**

Spoločnosť o Emisných kvótach neúčtuje.

#### **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.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky z roku 2015 a na náklady na účtovnú závierku za rok 2015.

#### **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 poskytuje zamestnancom podľa zákonníka práce príspevok na stravu vo výške 55% z ceny stravného lístka. Ďalej zamestnancom prideluje rovnošatu podľa obchodných podmienok uzavretých so

spoločnosťou Orange Slovensko. A zamestnancom, ktorý nemajú voľný prístup k pitnej vode, tak s im preplácajú náklady na nákup balenej pitnej vody vo výške 100%.

#### 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 výslednú daňovú pohľadávku.

#### o) Odložená daň z príjmu

Spoločnosť, zatiaľ nemala povinnosť účtovať o odloženej strate.

#### p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť doposiaľ nemala a nežiadala o 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)

**Finančný leasing.** Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

**Operatívny leasing.** Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

#### s) Deriváty

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

#### t) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neeviduje majetok a záväzky zabezpečený derivátmi.

#### u) Cudzia 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 bankou 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 Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb pre spoločnosť Orange. .

#### **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 celkovú 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.



<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>47462</b>	<b>38732</b>						<b>86194</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>44910</b>	<b>90676</b>						<b>135586</b>

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

### 3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť eviduje pohľadávku voči STR Slovakia s.r.o. vo forme poskytnutej pôžičky.

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
STR Slovakia s.r.o.					20000
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	20000

### 4. Zásoby

Opravná položka na zásoby nebola tvorená.

<b>Prehľad zásob</b>	<b>Hodnota za bežné účtovné obdobie</b>
Materiál na sklade	728
PHL v nádrži	616

### 5. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť neúčtuje zákazkovú výrobu.

## 6. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila k pohľadávkam opravnú položku.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	196097	5772	201869
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	896		896
Iné pohľadávky	25059	42880	67939
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>222052</b>	<b>48652</b>	<b>270704</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	48652	43430
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	222052	204087
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>270704</b>	<b>247517</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		79007
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>		<b>79007</b>

## F. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám 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
<b>Krátkodobé pôžičky</b>					
F-Trade s.r.o.	EUR	0	30/04/2009	2515,90	2515,90
STR Slovakia s.r.o.	EUR	0	31/12/2014	7500	7500

STR Slovakia s.r.o.	EUR	0	31/12/2014	13000	13000
STR Slovakia s.r.o.	EUR	0	31/12/2015	19864,47	52612,47

## 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	154	434
Bežné bankové účty	175857	175565
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>176011</b>	<b>175565</b>

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
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>1685</b>	<b>1823</b>
- tvorené : internet, poisťky, predplatné 2016		
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>132037</b>	<b>146800</b>
- tvorené: faktúra vystavená 2016 na Orange za odmeny roku 2015, za spracovanie UZ		

## 10. Pohľadávky z finančného prenájmu (u prenajímateľa)

Spoločnosť neviduje 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 konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	10750				10750

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	312639				312639
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664	411			1075
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	13633			13633
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	14044	-107454	14044		-107454
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
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6640	4110			10750
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	91283	221356			312639
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	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	38926		38926		0
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-79711	14044	-79711		14044
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Prehľad ziskov a strát, ktoré boli účtovné priamo na účty vlastného imania: nie, Spoločnosť neúčtovala priamo zisk/stratu na účty VI.

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 14044,- EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>14044</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
Prídel do zákonného rezervného fondu	411
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	13633
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>14044</b>

Účtovná strata z roku 2013 vo výške 79711,- EUR bola rozdelená nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	<b>79711</b>
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	40785
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	38926
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>79711</b>

## 2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>45595</b>	<b>45557</b>	<b>45595</b>		<b>45557</b>
- dovolenky	45595	45557	45595		45557
- účt. závierka					

Rezervy sa použijú v roku 2016.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>36835</b>	<b>45595</b>	<b>36835</b>		<b>36835</b>
- dovolenky	36835	45595	36835		36835
- účt. závierka					

### 3. Závazky

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé záväzky</b>			
Záväzky z obchodného styku	170321		170321
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Záväzky zo SF	4595		4595
Ostatné dlhodobé záväzky			
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>174916</b>		<b>174916</b>
Záväzky z obchodného styku	69568	28893	98461
Nevyfaktúrované dodávky			
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Záväzky voči zamestnancom	69537		69537
Sociálne poistenie	44889		44889

Daňové záväzky a dotácie	24065		24065
Ostatné záväzky	39790		39790
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>247849</b>	<b>28893</b>	<b>276742</b>

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	28893	59321
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	247849	232735
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>276742</b>	<b>292056</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		74365
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		37650
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>		<b>112015</b>

#### 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
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>1644</b>	<b>1644</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3811	3811
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>		
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>3590</b>	<b>3590</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>1865</b>	<b>1865</b>

#### 6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Spoločnosť neúčtuje o bankových úveroch.

#### 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
<b>Dlhodobé pôžičky</b>					
- prijatá Hrčková	EUR	0		13500	0
- prijatá Rusnáková	EUR	0	31/12/2015	130000	72500
- prijatá MUDr. Rusnák	EUR	0	31/12/2015	15000	15000
<b>Krátkodobé pôžičky</b>					
- prijatá MUDr. Rusnáková	EUR	0	31/10/2010	33100	33100
- prijatá MUDr. Rusnák	EUR	0	31/12/2014	0	0
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>					

## 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:	0	980
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:

- leasing na RK797BT

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	22626			18825	18825	

Finančný náklad						
<b>Spolu</b>	22626			18825	18825	

## 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:

Oblasť odbytu	tovar		Úhrnná odmena		Ostatné služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	952	338	2043195	1870817	130171	362536
<b>Spolu</b>	<b>952</b>	<b>338</b>	<b>2043195</b>	<b>1870817</b>	<b>130171</b>	<b>362536</b>

### 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
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>		
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Obstaranie zásob vlastnou dopravou		
Ostatná aktivácia		
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>123687</b>	<b>430920</b>
Predaj materiálu	953	
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii		
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		42086
Výnosy z dotácií		195449
Ostatné	122734	193385
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>229</b>	<b>192</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Výnosové úroky	229	192
<b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>		
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		
Tržby z predaja služieb	2173366	1985712
Tržby za tovar	953	338
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	42086
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	122734	205362
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>2174318</b>	<b>2233498</b>

## H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>720598</b>	<b>578884</b>
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Reklama	215000	83221
Lic.p poplatky	25458	25591
Mand. služba	40039	39000
Nájomné	247477	221063
Daňové poradenstvo		
Ostatné	192624	210009
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>1679616</b>	<b>2213732</b>
Predaj materiálu		432
Manká a škody		
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		
Odpis pohľadávky		
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam		
Spotreba mat, energií	226652	288365
Odpisy majetku	34742	30059
Osobné náklady	1404663	1304294
Ostatné	13559	590582
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>1640</b>	<b>2021</b>
Nákladové úroky	1119	306
Ostatné fin. náklady	521	1715
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>		

## 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
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>-105415</b>	x	x	<b>17937</b>	x	x
teoretická daň	x		22%	x		22%
Daňovo neuznané náklady	63816			14911		
Výnosy nepodliehajúce dani	-2369			-1692		
Umorenie daňovej straty	0			-14046		
<b>Spolu</b>	<b>-43968</b>		<b>22%</b>	<b>17109</b>		<b>22%</b>
Splatná daň z príjmov	x	2880		x	3764	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	2880		x	3764	

## J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 1. Majetok vzatý do prenájmu

Od spoločnosti STR Slovakia s.r.o. má Spoločnosť prenajaté motorové vozidlo KIA , NP na Plavisku 107 (kanc. priestory), NP v BA (časť bytu)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	16120	14563
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky	46352	14563

## **2. Majetok daný do prenájmu**

Spoločnosť prenájma spoločnosti MEDICAL SPINE s.r.o., Ortopine s.r.o. a JointArt s.r.o. kancelársku techniku a zabezpečuje dodávku kanc. potrieb, papiera a tonerov. Faktúry sa vystavujú raz za pol roka.

## **K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA**

### **1. Informácie o podmienených záväzkoch**

Spoločnosť takýto majetok neviduje

### **2. Ostatné finančné [pohl'adávky/záväzky]**

Spoločnosť neviduje finančné záväzky:

## **L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**

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

## **M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosti počas roka 2015 vyfaktúrovala:

- 1) STR Slovakia s.r.o. za nájom auta, spracovanie účtovníctva a refakt. KP vo výške 4995,80 EUR
- 2) OZ za zdravší život za nájom auta , spracovanie účtovníctva vo výške 974,24 EUR
- 3) JointArt s.r.o. za nájom auta, uschovu dát, spracovanie účtovníctva, refakt. SL, refakt KP vo výške 28.671,55 EUR
- 4) ORTOSPINE s.r.o. za refakturácia KP, SL za spracovanie účtovníctva, prenájom auta, úschovu dát vo výške 30.034,69 EUR
- 5) MEDICAL SPINE s.r.o. za prenájom auta, spracovanie účtovníctva, úschovu dát refakt KP vo výške 144.937,92 EUR

Spoločnosti počas roka 2015 vyfaktúrovali spriaznené osoby:

- 1) STR Slovakia s.r.o. za nájom auta, nájom NP vo výške 18.293,32 EUR
- 2) CGA Consulting za mandátne služby vo výške 36.858,28 EUR
- 3) JointArt s.r.o. za nájom auta, spracovanie účtovníctva, refakt. SL, refakt KP vo výške 1.921,- EUR
- 4) ORTOSPINE s.r.o. za prenájom auta vo výške 1.000,- EUR
- 5) 14 news s.r.o. za reklamu vo výške 100.000,- EUR

## **b) SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA**

V roku 2015 nenastala žiadna zmena.