

A. Informácie o účtovnej jednotke**Obchodné meno a sídlo spoločnosti:** AKOLA s.r.o.

Poľná 103, 974 05 Banská Bystrica

Deň založenia: 27.12.1993

Vznik účtovnej jednotky: deň zápisu do obchodného registra: 03.03.1994 Obchodný register
Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka 1763/S

Opis hospodárskej činnosti:

obchodná a sprostredkovateľská činnosť

poskytovanie lekárskej starostlivosti vo verejnej lekárni

prenájom nehnuteľného majetku

Informácie o počte zamestnancov:

názov položky	bežné účtovné obdobie	predchádzajúce účtovné obdobie
priemerný prepoč.pôčet zamestnancov	4,75	5
stav zamestnancov k 31.12.	4	5
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2014 bola schválená valným zhromaždením dňa 25. marca 2015

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

Spôsoby oceňovania**Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

Dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené z predpokladanej doby jeho používania.

Dlhodobý hmotný majetok predstavujú pozemky, ktoré sa neodpisujú, stavba s predpokladanou dobou používania 20 rokov, byty s predpokladanou dobou používania 40 rokov, dopravný prostriedok s predpokladanou dobou používania 4 roky, samostatné hnutelné veci s predpokladanou dobou používania 6 rokov hmotný majetok s obstarávacou cenou do 1700 Eur, ktorý sa odpisuje hneď pri obstaraní.

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	
stavby	20 rokov	rovnoberný odpis	
dopravný prostriedok	4 roky	lineárny odpis	
ostat. hnutelný majetok	6 rokov	zrýchlený odpis	1

Zásoby

Nakupované zásoby liekov a ostatného tovaru sa oceňujú obstarávacou cenou. Nakupované zásoby sa pri úbytku účtujú metódou FIFO.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohľadávkam.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Rezervy

Rezervy sa tvoria na krytie známych rizík. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výnosy budúcich období predstavujú náklady na energie a plyn vyúčtované nájomcom v roku 2016

Cudzia mena – nemá náplň**Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy**Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

Spoločnosť vlastní dlhodobý hmotný majetok, a to samostatné hnutelné veci, dopravný prostriedok a hmotný majetok s cenou do 1700 Eur. Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku je uvedený v tabuľkách č. 1 a č. 2:

tabuľka č. 1 – bežné účtovné obdobie

DHM	pozemky	stavby	samost. hnutel'.veci	obstar.DHM	spolu
Prvotné ocenenie:					
stav 1.1.	66388	284634	77350		428372
prírastky	184875			548125	733000
úbytky					
presuny					
stav 31.12.	251263	284634	77350	548125	1161372
Oprávky:					
stav 1.1.		195174	77350		272524
prírastky		11864			11864
úbytky					
stav 31.12.		207038	77350		284388
Zostatková hodnota:					
stav 1.1.	66388	89460	0		158848
stav 31.12.	251263	77596	0	548125	876984

tabuľka č. 2 – predchádzajúce účtovné obdobie

DHM	pozemky	stavby	samostatné hnutelné veci	spolu
Prvotné ocenenie:				
stav 1.1.	66388	284634	77245	428267
prírastky			105	105
úbytky				
presuny				
stav 31.12.	66388	284634	77350	428372
Oprávkky:				
stav 1.1.		179399	77245	256644
prírastky		15775	105	15880
úbytky				
stav 31.12.		195174	77350	272524
Zostatková hodnota:				
stav 1.1.	66388	105235	0	171623
stav 31.12.	66388	89460	0	158848

Zásoby – nebola tvorená opravná položka k zásobám.**Pohľadávky**

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

pohľadávky	stav OP 1.1.	tvorba OP	zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia z účtov.	stav OP 31.12
Pohl'. z obchod.styku	660	1913		660	1913
Pohľadávky spolu	660	1913		660	1913

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

názov položky	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	spolu
Dlhodobé pohľadávky			
pohl'. z obch.styku			
Dlhodobé pohl'.spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
pohl'.z obch.styku	90009	76076	166085
iné pohľadávky	898		898
Krátkodobé pohl'.spolu	90907	76076	166983

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účet v OTP Banka Slovensko. Účtom v banke môže spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	bežné účtovné obdobie	predchádzajúce účtovné obdobie
pokladnica, ceniny	2594	3207
bežný účet v OTP Banka	49967	132722
spolu	52561	135929

Časové rozlíšenie

Ako časové rozlíšenie sú evidované náklady týkajúce sa roka 2016 a uhradené v roku 2015, a príjmy budúcich období - náklady na energie za rok 2015 vyfakturované nájomcom v roku 2016.

G. Informácie na strane pasív súvahy**Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

Rozdelenie účtovného zisku :

názov položky	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
účtovný zisk	63861
rozdelenie účtovného zisku	bežné účtovné obdobie
prídel do rezervného fondu	
prídel do ostatných fondov	
prídel do sociálneho fondu	
prídel na zvýšenie zákl.imania	
úhrada straty minulých období	
prevod do nerozdeleného zisku	
rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	63861
iné	
spolu	63861

Rezervy

Spoločnosť tvorila rezervy na dovolenky a poisťné fondy.

Prehľad o vytvorených rezervách:

tabuľka č. 1 – bežné účtovné obdobie

názov položky	stav 1.1.	tvorba	použitie	zrušenie	stav 31.12.
rezerva na mzdy za dovol.	2124	1621	2124		1621
rezerva na poisťné fondy	746	412	746		412
krátkodobé rezervy spolu	4121	2751	4121		2751

tabuľka č. 2 – predchádzajúce účtovné obdobie

názov položky	stav 1.1.	tvorba	použitie	zrušenie	stav 31.12.
rezerva na mzdy za dovol.	2035	2124	2035		2124
rezerva na poisťné fondy	716	746	716		746
rezerva na plyn		70			70
krátkodobé rezervy spolu	2751	2940	2751		2940

Závazky

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

názov položky	bežné účtovné obdobie	predchádzajúce účtovné obdobie
dlhodobé záväzky spolu	2173	2170
záväzky po lehote splatnosti		
záväzky s dobou splatnosti nad 5 rokov	2173	2170
záväzky s dobou splatnosti 1-5 rokov		
krátkodobé záväzky spolu	297246	260007
záväzky s dobou splatnosti do 1 roka	39236	60619
záväzky po lehote splatnosti	258010	199388

Sociálny fond

názov položky	bežné účtovné obdobie	predchádzajúce účtovné obdobie
stav 1.1.	2170	1939
tvorba	287	313
použitie	285	82
stav 31.12.	2173	2170

Bankové úvery

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť kúpila budovu základnej školy Nám. Š.Moyzesa v Banskej Bystrici za účelom prestavby a rekonštrukcie, kúpa bola financovaná z času z vlatných zdrojov a dlhodobým úverom poskytnutým v OTP Banka Slovensko vo výške 600000Eur. K 31.12.2015 stav úveru predstavuje výšku 579832 Eur.

Časové rozlíšenie – nemá náplň

H. Informácie o výnosoch**Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za predaný tovar boli vo výške 1178124 Eur na území SR. Tržby za poskytnuté služby-prenájom nebytových priestorov a služby spojené s prenájmom 42202 Eur a poplatky za recepty boli vo výške 2424 Eur.

I. Informácie o nákladoch

názov položky	bežné účtovné obdobie	predchádzajúce účt.obdobie
náklady za poskytnuté služby	36190	32104
z toho: nájomné	15936	16686
účtovné a ekonomické služby	8975	8775
telef.p poplatky	1598	1513
ostatné náklady z hosp.činnosti	1888	1239
z toho: poistenie majetku	1760	1139
finančné náklady	6453	1241
z toho: bankové poplatky	3641	1241
bankové úroky	2812	

J. Informácie o daniach z príjmov

názov položky	bežné účtovné obdobie			predchádzajúce účtovné obdobie		
	základ dane	daň	%	základ dane	daň	%
výsledok hosp.pred zdanením	85519			81591		
teoretická daň		18814	22		17950	22
nedaň.náklady	2039	449	22	649	143	22
nedaň.výnosy	346	76		200	44	22
umorenie daň.straty						
spolu	87212			82040		
splatná daň z príjmov		19187	22		18049	22
odložená daň z príjmov					-349	
dodatočná daň z príjmov					30	
celková daň z príjmov		19187			17730	

K. Informácie o podsúvahových účtoch – nemá náplň**P. Informácie o vlastnom imaní**

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

tabuľka č. 1 – bežné účtovné obdobie

položka vlastného imania	stav 1.1.	prírastky	úbytky	presuny	stav 31.12.
základné imanie	6639				6639
zákonny rezervný fond	664				664
nerozdelený zisk min.rokov	164991				164991
výsledok hosp. bežného účt.obdobia	63861				66329
vlastné imanie spolu	236155				238623

tabuľka č. 2 – predchádzajúce účtovné obdobie

položka vlastného imania	stav 1.1.	prírastky	úbytky	presuny	stav 31.12.
základné imanie	6639				6639
zákonny rezervný fond	664				664
nerozdelený zisk minulých rokov	164991				164991
výsledok hospod. bežného obdobia	28375				53887
vlastné imanie spolu	200511				226181

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 66329 Eur rozhodne valné zhromaždenie. Návrh je takýto : vyplatenie podielu spoločníkovi 66329 Eur.

Zostavené : 01.03.2016

