

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 0 4 0 8 4

DIČ 2 0 2 1 5 5 8 1 4 3

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť SanaClis s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 19. decembra 2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 15. januára 2001 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 23266/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť
- prevádzkovanie skladov / okrem prevádzky verejných skladov / skladovanie
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- personálne poradenstvo okrem personálneho leasingu v rozsahu voľnej živnosti
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti životného štýlu v rozsahu voľnej živnosti
- technicko-organizačné zabezpečenie kurzov, seminárov, školení, kultúrnych a spoločenských podujatí v rozsahu voľnej živnosti
- poradenstvo v oblasti klinického skúšania liekov
- poradenstvo v oblasti skladovania liečiv
- automatizované spracovanie údajov – spracovanie výsledkov klinických štúdií
- školiaca a lektorská činnosť v oblasti klinického skúšania liečiv
- propagačná činnosť

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8	8,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,		
z toho:	8	8
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. novembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01.decembra 2014 do 30. novembra 2015.

6. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená.

7. Schválenie audítora

Spoločnosť nemá povinnosť overovania účtovnej závierky auditorom.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY K 30.11.2015.

Spoločníci: Ing. arch. Juraj Fecanin
MUDr. Natália Feťkovská

Štatutárny orgán Ing. arch. Juraj Fecanin - konateľ
MUDr. Natália Feťkovská - konateľka

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	0	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	5	5	8	1	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Aktuálny stav spoločníkov, ako aj výška základného imania sú k 30. novembru 2015 v Obchodnom registri zapísané.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zariadenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

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

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	0	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	5	5	8	1	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti***Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer***

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(i) 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.

(j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(k) 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.

(l) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	0	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	5	5	8	1	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(p) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(s) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	0	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	5	5	8	1	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(t) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. decembra 2014 do 30. novembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. decembra 2013 do 30. novembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. decembra 2014 do 30. novembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. decembra 2013 do 30. novembra 2014 je uvedený v tabuľke na stranách 10 a 11.

3. Zásoby

Spoločnosť nemá zásoby materiálu a výrobkov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	0	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	5	5	8	1	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	0	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	5	5	8	1	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	0	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	5	5	8	1	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	0	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	5	5	8	1	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	0	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	5	5	8	1	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	0	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	5	5	8	1	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 0 4 0 8 4

DIČ 2 0 2 1 5 5 8 1 4 3

4. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 30.11.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	830 471	0	830 471
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	630 875	0	630 875
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	120 152	0	120 152
Iné pohľadávky	1 005 692	0	1 005 692
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 587 190	0	2 587 190

Spoločnosť vytvárala opravné položky na pohľadávky vo výške 277 127 Eur.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 0 4 0 8 4

DIČ 2 0 2 1 5 5 8 1 4 3

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 30.11.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 133 239	0	1 133 239
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	238 676	0	238 676
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	96 255	0	96 255
Iné pohľadávky	739 285	0	739 285
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 207 455	0	2 207 455

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 0 4 0 8 4

DIČ 2 0 2 1 5 5 8 1 4 3

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	30. 11. 2015	30. 11. 2014
Pokladnica, ceniny	46 583	88 147
Bežné účty v banke	1 223 963	1 356 491
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 270 546	1 444 638

6. Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k 30.11.2015			
	Stav		Stav	
	k 1. 12. 2014	prírastky	úbytky	k 30. 11. 2015
a	b	c	d	f
Krátkodobý finančný majetok, z toho:	1 525 973	80 901	0	1 606 874
Majetkové CP na obchodovanie	0	0	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	0	0	0	0
Emisné kvóty	0	0	0	0
Dlhové CP so splatnosťou do 1 roka držané do splatnosti	0	0	0	0
Ostané realizovateľné CP	1 525 973	80 901		1 606 874
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie k 30.11.2014			
	Stav		Stav	
	k 1. 12. 2013	prírastky	úbytky	k 30. 11. 2014
a	b	c	d	f
Krátkodobý finančný majetok, z toho:	1 524 799	625 665	624 491	1 525 973
Majetkové CP na obchodovanie	0	0	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	0	0	0	0
Emisné kvóty	0	0	0	0
Dlhové CP so splatnosťou do 1 roka držané do splatnosti	0	0	0	0
Ostané realizovateľné CP	1 524 799	625 665	624 491	1 525 973
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	0	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	5	5	8	1	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	30. 11. 2015	30. 11. 2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
poistné		0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	34 100	28 598
poistné	3 604	233
letenky	5 489	4 065
školenie	25 007	24 300
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 242	4 130
Výnosy z dlhopisov	4 242	4 130
Spolu	38 342	32 728

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 0 4 0 8 4

DIČ 2 0 2 1 5 5 8 1 4 3

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a L.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (k 30.11.2015)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 12. 2014				k 30. 11. 2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	35 796	12 560	22 796	0	25 560
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	22 796	9 560	22 796	0	9 560
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	13 000	3 000		0	16 000
Rezerva na emisie	0		0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	35 796	12 560	22 796	0	25 560

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	0	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	5	5	8	1	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (k 30.11. 2014)				
	Stav				
			Stav		
a	k 1. 12. 2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	k 30. 11. 2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	25 346	25 797	15 346	0	35 797
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	15 346	22 797	15 346		22 797
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	10 000	3 000		0	13 000
Rezerva na emisie	0		0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 0 4 0 8 4

DIČ 2 0 2 1 5 5 8 1 4 3

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	30. 11. 2015	30. 11. 2014
Dlhodobé záväzky spolu	4 655	6 739
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	4 655	6 739
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	2 160 636	2 530 485
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 160 636	2 530 485
Záväzky po lehote splatnosti		

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	30. 11. 2015	30. 11. 2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 492	2 652
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 059	840
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>1 059</i>	<i>840</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>1 306</i>	
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 245	3 492

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 0 4 0 8 4

DIČ 2 0 2 1 5 5 8 1 4 3

5. Prijaté úvery a pôžičky.

Spoločnosť neprijala žiadne úvery ani pôžičky.

6. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	30. 11. 2015	30. 11. 2014
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Nájomné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	0	0
emisné kvóty	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	0	0
dotácie na hospodársku činnosť	0	0
emisné kvóty	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**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 nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	tovar		Služby		Spolu	
	2015 b	2014 c	2015 d	2014 e	2015	2014
EU	0	0	1 890 845	2 456 650	1 890 845	2 456 650
mimo EU			1 577 846	1 125 989	1 577 846	1 125 989
Spolu	0	0	3 468 691	3 582 639	3 468 691	3 582 639

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	0	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	5	5	8	1	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	30. 11. 2015	30. 11. 2014
tržby z predaja tovarov	0	0
tržby z predaja služieb	3 468 691	3 582 639
ostatné výnosy	864	0
Spolu	3 469 555	3 582 639

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 0 4 0 8 4

DIČ 2 0 2 1 5 5 8 1 4 3

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 014 152	1 804 518
overenie účtovnej závierky	3 000	3 000
služby-klinické testovanie	875 860	1 053 761
IT služby	53 232	43 140
reklamné služby	49 740	59 584
administratívne služby	11 810	10 691
poradenské služby	302 108	105 271
Iné	718 402	529 071
Finančné výnosy, z toho:	748 147	669 801
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	188 698	16 824
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>748 147</i>	<i>669 801</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	1 740	30 974
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	746 407	638 827
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 0 4 0 8 4

DIČ 2 0 2 1 5 5 8 1 4 3

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	2015			2014		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	957 767		100,00 %	1 179 597		100,00 %
teoretická daň		210 709	22,00 %		271 307	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	395 743	87 063	22,00 %	777 303	178 780	23,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-445 502	-98 010	22,00 %	-650 297	-149 568	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	19,00 %
Spolu	908 008	199 762	22,00 %	1 306 603	300 519	23,00 %
Splatná daň z príjmov		199 762	22,00 %		300 519	23,00 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		199 762	22,00 %		300 519	23,00 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neučtuje na podsúvahových účtoch

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Podmienены majetok

Spoločnosť nemá žiadny podmienený majetok, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2015 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 0 4 0 8 4

DIČ 2 0 2 1 5 5 8 1 4 3

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2015)				
	Stav k 1.12.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.11.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Základné imanie	6 640	0			6 640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkou za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	332	0	0	0	332
Zákonné rezervné fondy	1 548	0	0	0	1 548
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 548	0	0	0	1 548
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	519 580	0	95 956	0	423 624
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	519 580	0	95 956	0	423 624
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 156 738	0	0	877 661	3 034 400
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 156 738	0	0	877 661	3 034 400
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	877 661	761 989	0	-877 661	761 989
Spolu	3 562 499	761 989	95 956	0	4 228 533

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 0 4 0 8 4

DIČ 2 0 2 1 5 5 8 1 4 3

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2014)				
	Stav k 1.12.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.11.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Základné imanie	6 640	0			6 640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	332	0	0	0	332
Zákonné rezervné fondy	1 548	0	0	0	1 548
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 548	0	0	0	1 548
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	736 629	0	217 049	0	519 580
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	736 629	0	217 049	0	519 580
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 442 429	0	0	714 309	2 156 738
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 442 429	0	0	714 309	2 156 738
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	714 309	877 661	0	-714 309	877 661
Spolu	2 901 887	877 661	217 049	0	3 562 499

Rozdelenie účtovného zisku

2015

Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	877 661
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	877 661

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	0	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	5	5	8	1	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 1.12.2014 do 30.12.2015 vo výške 761 989 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 761 989 EUR

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť nemá povinnosť zostavovať prehľad peňažných tokov.