

ACCONT AUDIT, s.r.o.
Hattalova 3429/12A, Bratislava
Slovenská republika
OR OS Bratislava I.
Odd.: Sro, vložka č. 115097/B
IČO: 34 150 404
IČDPH: SK20 20 378 954
☎+421(0)2 4445 2029, 34 6510 429
✉ accout.audit@accout.sk

ADELI s.r.o.
2016

Správa
audítorskej spoločnosti

Audit
Company Report

...pre objektívne poznanie

ACCONT AUDIT

Správa audítorskej spoločnosti spoločníkom spoločnosti ADELI s.r.o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky účtovnej jednotky - spoločnosti s ručením obmedzeným s obchodným menom: ADELI s.r.o., so sídlom: Hlboká 45, 92101 Piešťany, IČO: 35 850 655 (ďalej v texte správy aj ako „Spoločnosť“ v príslušných gramatických tvaroch), ktorá obsahuje Súvahu k 31. decembru 2016, Výkaz ziskov a strát za obdobie končiacie sa k uvedenému dátumu a Poznámky k účtovnej závierke 2016, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód používaných účtovnou jednotkou a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť konateľov a manažmentu spoločnosti za účtovnú závierku

Konatelia a manažment Spoločnosti sú zodpovední za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz o Spoločnosti v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“), ako aj za interné kontroly, ktoré považovali za potrebné vykonať pre zostavenie účtovnej závierky. Zostavená a prezentovaná účtovná závierka by nemala obsahovať významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chýb a mala by pravdivo a verne poskytovať obraz o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva a o finančnej situácii účtovnej jednotky.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou počas auditu bolo získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora v ktorej vyjadríme svoj názor na uvedenú účtovnú závierku. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

Audit sme vykonávali podľa medzinárodných audítorských štandardov, a počas celého procesu sme uplatňovali odborný úsudok a zachovávali profesionálny skepticizmus.

ACCONT AUDIT

Audit Company Report for company's partners ADELI s.r.o.

We had performed the audit of enclosed Financial Statements of the company limited ADELI s.r.o., Hlboká 45, 921 01 Piešťany, Org. ID: 35 850 655, comprising the balance sheet as of 31 December 2016, the income statement for the year ending on the above date and the notes containing a summary of significant accounting principles and methods applied to the entity and other explanatory information.

Responsibility of the company's partners and Executive Management of the Company for the Financial Statements

The Company's partners and Executive Management of the Company are responsible for preparation of these Financial Statements in a manner presenting truthful and faithful presentation picture of the Company, in accordance with the Accounting Act No. 431/2002 Coll., as amended (hereinafter referred to as the "Accounting Act"), as well as for internal controls, considered necessary to be implemented in preparation of the Financial Statements. The Financial Statements prepared and presented herein should not contain material misstatements, whether due to fraud or error and should fairly provide a true and fair view of the facts subject to accounting and of the financial situation of the accounting entity.

In preparation of financial statements, the statutory body is responsible for assessing the ability of the Company to carry on its activity, for describing any and all facts relating to going concern, if necessary, and for the use of the going concern assumption in operation in accounting, unless he intends to wind up or terminate operation of the Company, or if he would have no other viable alternative but to do so.

Liability of the Auditor for the Audit of Financial Statements

In performing the audit, it was our responsibility to acquire reasonable assurance that Financial Statements in their entirety do not contain any material misstatements, whether due to fraud or error and to issue the auditor's report expressing our opinion about the Financial Statements. The reasonable assurance shall be understood as a high-level assurance but it is nevertheless not a guarantee that the audit carried out pursuant to international standards would each and every time reveal significant irregularities if any. Misstatements can arise due to fraud or an error, and we consider those to be material if it could be reasonably expected that either individually or in the aggregate, they could influence the economic decisions of users taken based on these Financial Statements.

The audit was performed according to international auditing standards, and throughout the entire process we have exercised professional judgement and maintained professional scepticism.

Okrem toho sme:

- Identifikovali a posudzovali riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Navrhovali a uskutočňovali sme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavali sme audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.
- Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo nerešpektovanie internej kontroly.
- Oboznámili sme sa s internými kontrolami relevantnými pre účtovníctvo spoločnosti, nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť týchto kontrol, ale aby sme mohli navrhnúť vhodné audítorské postupy pre výkon auditu.
- Hodnotili sme vhodnosť použitých účtovných zásad, účtovných metód, primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiace uvedené informácie, realizované štatutárnym orgánom.
- Hodnotili sme, či štatutárny orgán vhodne vyjadril predpoklad nepretržitého pokračovania spoločnosti v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov sme vyjadrili názor o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami vyjadrenými v účtovníctve, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak by sme dospeli k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní na tieto informácie uvedené v účtovnej závierke v správe audítora upozorniť, alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Náš názor vychádza z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania tejto správy. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť nebude pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotili sme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Procedurálny základ pre stanovenie názoru

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky.

Od Spoločnosti sme nezávislí podľa relevantných ustanovení zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora SKAU a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto noriem týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

ACCONT AUDIT

Additionally, we had:

- Identified and assessed the risks of material misstatements in Financial Statements, whether due to fraud or error. We have proposed and implemented auditing procedures responding to those risks and have gathered auditing proofs sufficient and appropriate as the basis for our opinion.
- The risk of failure to reveal a material misstatement due to a fraud is higher than the risk due to an error, as the fraud might include secret collusion, forgery, false statement and/or disregard of internal controls.
- We were acquainted with internal controls relevant for the accounting of the Company, not for purposes of expressing the opinion of the efficiency of such controls, but to be able to propose appropriate auditing procedures for the audit performance.
- We have evaluated the appropriateness of the accounting policies, accounting methods, accounting estimates applied and the information related thereto as implemented by the statutory body.
- We evaluated whether the statutory body has appropriately expressed the assumption of the Company being a going concern and, based on the audit evidence acquired, we have expressed an opinion on whether there is a significant uncertainty associated with the events or circumstances expressed in accounting records, which could significantly challenge the ability of the Company to continue as a going concern. If we concluded that there are significant uncertainties, we would be obliged to point to relevant information included in the Financial Statements in our auditor's report or, if the information is insufficient, to adjust our opinion accordingly. Our opinion is derived from auditor's proofs gathered by the date of issue of this report. Future events and/or circumstances could cause, however, that the Company would not be continued as a going concern.
- We have evaluated the overall presentation, structure, and content of Financial Statements, including the information stated therein, as well as whether the Financial Statements reflect the transactions effected and events occurring in a manner leading to their faithful representation.

The procedural basis for determining the Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISA). Our liability under those standards is referred to in the paragraph Liability of the Auditor for the Audit of Financial Statements.

We are independent of the Company pursuant to the provisions of the Act No. 423/2015 Coll. On Statutory Audit and on changes and amendments to the Act No. 431/2002 Coll., as amended (hereinafter referred to as the "Act on Statutory Audit") relating to ethics, including the SKAU Auditor's Code of Ethics and we have also fulfilled all the other requirements of those standards relating to ethics. We believe that the audit evidence we have obtained provides the sufficient and appropriate basis for our opinion.

Východisko pre podmienený názor

Spoločnosť dosiahla za obdobie, ktoré sa skončilo k dátumu 31. Decembra 2016 čistý zisk vo výške 435.490,-€. Spoločnosť v predmetnom účtovnom období významne znížila hodnotu neobežného majetku tým, že bezodplatným spôsobom - darovaním, scudzila dlhodobý majetok, ktorého zostatková hodnota ku dňu vyradenia bola 550.968,- €. Účtovná jednotka nevykázala uvedenú zostatkovú hodnotu majetku na príslušnom nákladovom účte v plnej výške, ale rozhodla, že náklady, ktoré mali byť zaúčtované v momente darovania bude rozpúšťať v účtovníctve postupne, podľa vopred určeného plánu vo viacerých účtovných obdobiach a to s vplyvom na výsledok hospodárenia príslušného účtovného obdobia, čo je v rozpore s príslušnými ustanoveniami zákona č. 431/2002 o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov. Záznamy účtovnej jednotky naznačujú, že keby štatutárny orgán rozhodol o zaúčtovaní zostatkovej hodnoty darovaného majetku v správnej výške, zvýšili by sa náklady spoločnosti o sumu 457.922,-€. O uvedenú sumu by klesol výsledok hospodárenia spoločnosti a tým i hodnota vlastného imania.

Názor audítora

Priložená účtovná závierka Spoločnosti - ADELI s.r.o., ktorá je vypracovaná podľa zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve, podľa nášho názoru, s výnimkou účinkov skutočnosti opísanej v odseku Východisko pre podmienený názor, vyjadruje pravdivo a verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu tejto spoločnosti k dátumu 31. decembru 2016 a výsledok jej hospodárenia za obdobie, ktoré sa skončilo k uvedenému dátumu.

Správa k ďalším požiadavkám zákona

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný aj za informácie uvedené vo Výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len zákon o účtovníctve). Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie uvedené vo Výročnej správe. V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámiť sa s informáciami uvedenými vo Výročnej správe a vyjadriť názor, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa iným spôsobom zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

ACCONT AUDIT

The basis for conditional opinion

For the period ended December 31, 2016, the Company make a net profit of € 435,490. In the accounting period, the Company significantly lowered the value of non-current assets by donating a non-current asset, whose residual value at the date of donation was € 550,968. Company did not account the above residual value of the asset in full at cost but has decided that these costs will be charged sequentially according to a predetermined plan in more than one accounting period with the impact on the economic result of the relevant accounting period. This procedure is contrary to the relevant provisions of Act no. 431/2002 on accounting and to the accounting procedures for entrepreneurs. The entity's records indicate, that if would the statutory body had decided to account for the residual value of the donated asset at the correct amount, the company's costs would increase by € 457,922. This amount would have reduced the company's profit and, as well as the value of equity.

Auditor's opinion

The Financial Statements attached hereto of the Company ADELI s.r.o. drawn up according to the Act No. 431/2002 on Accounting, in our opinion, except for the effects of the fact described in paragraph Basis of Conditional Opinion, presents true and fair view of the financial position of the Company in all material respects as at 31 December 2016 and the results of its operations for the year which ended on that date.

Report on Other Law Requirements

Report on Information Included in the Annual Report

The statutory body is responsible for the information contained in the Annual Report, prepared according to the requirements of the Accounting Act 431/2002 Coll., as amended (hereinafter referred to as the "Accounting Act"). Our opinion on the Financial Statements referred to above does not apply to any other information referred to in the Annual Report. In relation to the audit of the Financial Statements it is our responsibility to acquaint ourselves with the information presented in the Annual Report and to express our opinion, whether the information is not materially inconsistent with the audited Financial Statements and/or our knowledge gained during the audit of the Financial Statements, or whether they otherwise appear to be materially false.

The Annual Report was not available on the date of issue of the auditor's report on the audit of Financial Statements.

ACCONT AUDIT

Keď získame Výročnú správu Spoločnosti, posúdime, či obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo Výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- Výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Uvedieme i to, či sme zistili významné nesprávnosti vo Výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

After getting the Annual Report we will assess whether the Company's Annual Report contains the information required to be included pursuant to the Accounting Act, and, based on the work carried out during the audit of the Financial Statements, we will express the opinion, whether:

- the information given in the Annual Report prepared for the year 2016 are consistent with the Financial Statements for the given year
- the Annual Report contains the information pursuant to the Accounting Act.

We will also state, whether we discovered significant misstatements in the Annual Report based on our knowledge of the accounting entity and the situation in it, which we have acquired during the audit of the Financial Statements.

Správa audítorskej spoločnosti ACCONT AUDIT, s.r.o. pre spoločníkov spoločnosti ADELI s.r.o. vydaná v Bratislave 25. septembra 2017.

Audit Company Report ACCONT AUDIT, s.r.o. for company's partners ADELI s.r.o. issued in Bratislava September 25, 2017.

ACCONT AUDIT, s.r.o.
audítorská spoločnosť, audit company
Hattalova 3429/12A, 83103 Bratislava
Licencia SKAU číslo: 120
SKAU License No.: 120



JUDr. Ing. Ján Balga, CA
kľúčový audítorský partner, key audit partner
Licencia SKAU číslo: 888
SKAU License No.: 888

Prílohy:

Účtovná závierka podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená k 31.12.2016
(UZPODV 14_1, UČ POD)

Attachments:

Financial Statements of Entrepreneurs in the Double-Entry Bookkeeping as of 31 December 2016
(UZPODV 14_1, UČ POD)

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 7 0 7 1 0 5	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka X malá	Mesiac Rok od 1 2 0 1 6
IČO 3 5 8 5 0 6 5 5	mimoriadna	veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 1 6
SK NACE 8 6 . 9 0 . 9	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

A D E L I s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

H L B O K Á

Číslo

4 5

PSČ

Obec

9 2 1 0 1 P I E Š Ť A N Y

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Z a p í s a n á v o b c h . r e g i s t r i O k r e s n é h o
s ú d u T r n a v a , v l o ž k a č . | 1 7 4 6 7 / T , o d d .

Telefónne číslo

0 3 3 7 9 1 5 9 0 1

Faxové číslo

E-mailová adresa

J A U R A @ A D E L I C E N T E R . C O M

Zostavená dňa:

3 1 . 0 3 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	účetné obdobie
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	2 3 3 9 9 6 4	1 7 8 8 2 4 5		
			5 5 1 7 1 9	2 5 9 0 2 3 6		
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	7 1 2 4 4 5	1 6 5 9 7 1		
			5 4 6 4 7 4	8 3 8 5 6 4		
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 5 7 8 7	1 2 0 9 6		
			3 6 9 1			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 5 7 8 7	1 2 0 9 6		
			3 6 9 1			
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	6 9 6 6 5 8	1 5 3 8 7 5		
			5 4 2 7 8 3	8 3 8 5 6 4		
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			4 0 2 2 6 1	
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	6 9 4 5 9 2	1 5 1 8 0 9		
			5 4 2 7 8 3	4 3 6 3 0 3		



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné sládo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	2 0 6 6	2 0 6 6		
8.	Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	účtovné obdobie
				Korekcia - časť 2		Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 1 2 5 7 3 3	1 1 2 0 4 8 8		
			5 2 4 5		1 7 3 6 9 7 4	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 2 0 7	2 2 0 7		
					8 0 5 3	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 2 0 7	2 2 0 7		
					8 0 5 3	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41				
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
					Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	9 5 6 4 8 4	9 5 1 2 3 9	
			5 2 4 5		9 5 4 3 9 7
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 5 1 0 7 9	2 4 5 8 3 4	
			5 2 4 5		1 5 0 6 3 1
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	2	úctovné obdobie
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 5 1 0 7 9 5 2 4 5	2 4 5 8 3 4	1 5 0 6 3 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	3 3 0 0 8 6	3 3 0 0 8 6	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	2 6 1 7 4 1	2 6 1 7 4 1	6 2 8 6 8 8
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 0 6 3 7 5	1 0 6 3 7 5	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	7 2 0 3	7 2 0 3	1 7 5 0 7 8
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 6 7 0 4 2	1 6 7 0 4 2	7 7 4 5 2 4	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	5 2 2 2	5 2 2 2	8 4 0 1	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 6 1 8 2 0	1 6 1 8 2 0	7 6 6 1 2 3	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	5 0 1 7 8 6	5 0 1 7 8 6	1 4 6 9 8	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	4 0 7 0 4 0	4 0 7 0 4 0		
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	9 3 2 7 7	9 3 2 7 7	1 4 6 9 8	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 4 6 9	1 4 6 9		
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 7 8 8 2 4 5		2 5 9 0 2 3 6	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	8 8 4 2 9 0		1 5 7 8 3 7 7	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	4 0 8 0 0 0		4 0 8 0 0 0	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	4 0 8 0 0 0		4 0 8 0 0 0	
2.	Zmena základného imania +/- 419	83				
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84				
A.II.	Emisné ážio (412)	85				
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86				
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	4 0 8 0 0		4 0 8 0 0	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	4 0 8 0 0		4 0 8 0 0	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89				



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97		
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	4 3 5 4 9 0	1 1 2 9 5 7 7
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	8 9 0 8 6 0	1 0 1 1 2 6 6
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	6 0 6 3 8	8 0 8 2 2
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	2 7 7 6 7	4 5 8 8 5
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	3 0 0 0 4	1 6 4 1 2
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	2 8 6 7	1 8 5 2 5



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	7 3 3 5 3 1	8 5 1 6 0 6
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 2 8 9 5 4	3 6 7 7 2 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	4 2 8 9 5 4	3 6 7 7 2 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 4 0 2 7 7	1 1 7 9 6 2
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	8 7 7 3 5	7 3 1 7 9
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 0 1 4 2	2 5 1 5 0 7
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	5 6 4 2 3	4 1 2 3 7
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	9 6 6 9 1	7 8 8 3 8
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	9 6 6 9 1	7 8 8 3 8
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-J255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 3 0 9 5	5 9 3
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 3 0 9 5	5 9 3
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	5 4 9 8 9 4 0	5 6 9 0 5 2 5
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	5 5 0 6 6 2 2	5 7 1 2 2 5 5
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		2 3 5 3
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	5 4 9 8 9 3 9	5 6 8 8 1 7 3
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	7 2 2 9	1 5 9 0 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	4 5 4	5 8 2 9
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	4 9 1 6 2 3 4	4 3 6 3 0 0 2
A.	Náklady vynaložené na obslarenie predaného tovaru (504, 507)	11		2 3 5 3
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 0 3 1 2 1	1 8 8 9 8 1
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 4 4 3 7 3 5	1 3 4 8 4 1 8
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	3 0 0 6 6 9 6	2 5 9 3 7 2 9
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 1 9 8 7 8 0	1 8 7 3 5 8 2
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	7 4 1 5 0 1	6 5 3 5 2 6
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	6 6 4 1 5	6 6 6 2 1
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 9 2 4	2 3 1 1
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 4 3 7 1 7	1 8 6 2 1 1
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 4 3 7 1 7	1 8 6 2 1 1
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		1 5 5 2 7
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	4 5 0 0	7 4 5
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 1 2 5 4 1	2 4 7 2 7
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	5 9 0 3 8 8	1 3 4 9 2 5 3



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 8 5 2 0 8 3	4 1 5 0 7 7 4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 1 0 5 3	2 5 3 3 2 9
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 0 9 3 6	8 4 7 4
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	1 0 6 1 5	2 6 8 8
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	3 2 1	5 7 8 6
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 1 7	4
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		2 4 4 8 5 1
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 2 4 1 6	1 4 4 3 7 5
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	3 5 9 0	2 8 5 3
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 5 9 0	2 8 5 3
O.	Kurzové straty (563)	52	2 2 7	1 3 3 7 2 4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	8 5 9 9	7 7 9 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 3 6 3	1 0 8 9 5 4
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	5 8 9 0 2 5	1 4 5 8 2 0 7
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 5 3 5 3 5	3 2 8 6 3 0
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 6 9 1 9 3	3 4 0 1 2 5
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 1 5 6 5 8	- 1 1 4 9 5
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	4 3 5 4 9 0	1 1 2 9 5 7 7

A. Informácie o účtovnej jednotke

A.a)

Obchodné meno:	ADELI, s.r.o.
Sídlo:	Hlboká 45, 921 01 Piešťany
Dátum založenia:	16.12.2002
Dátum vzniku:	23.01.2003

A.b) opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Spoločnosť poskytuje zdravotnú starostlivosť v neštátnom zdravotníckom zariadení v samostatnom zariadení spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v oblasti fyzioterapia, balneológia a liečebná rehabilitácia.

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	181,80	195,2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	237	250
počet vedúcich zamestnancov	4	4

A.d	Podnik nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách		
A.e	Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna	X
		Mimoriadna	
	Dôvod mimoriadnej účtovnej závierky		
A.f	Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie	02.03.	2016

C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

Nie je súčasťou konsolidovaného celku	X	Je súčasťou konsolidovaného celku	
---------------------------------------	---	-----------------------------------	--

- C.a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:
- C.b) Obchodné meno a sídlo bezprostredne konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka:
- C.c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné tieto konsolidované účtovné závierky získať:
Adresa registrovaného súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky:
- C.d) Materská účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu

D. Ďalšie informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
d) výnosoch,
e) nákladoch,

- f) daniach z príjmov,
 g) údajoch na podsúvahových účtoch,
 h) iných aktívach a iných pasívach,
 i) spriaznených osobách,
 j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
 k) prehľade zmien vlastného imania,
 l) prehľade peňažných tokov.

a/ rozpracované v časti E.

o/ rozpracované v časti I.

i/ rozpracované v časti M. a N.

b/ rozpracované v časti F.

f/ rozpracované v časti J.

j/ rozpracované v časti O.

c/ rozpracované v časti G.

g/ rozpracované v časti K.

k/ rozpracované v časti P.

d/ rozpracované v časti H.

h/ rozpracované v časti L.

l/ rozpracované v časti R.

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach.

E.a)	Účtovná jednotka(ÚJ) bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti	ÁNO	x	NIE	
E.b)	Zmeny účtovných zásad a metód:	ÁNO		NIE	x

E.c)	Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:
------	--

ca) obstarávacou cenou	
1. hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	X
2. zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	X
3. podiely na ZI obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere okrem cenných papierov, podielov na ZI obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera a derivátov	
4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI	
5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,	
6. záväzky pri ich prevzatí	X

cb) vlastnými nákladmi	
1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	
2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	
3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	
4. príchovky a prírastky zvierat	

cc) menovitou hodnotou	
1. peňažné prostriedky a ceniny	X
2. pohľadávky pri ich vzniku	X
3. záväzky pri ich vzniku	X

ce) reálnou hodnotou	
1. majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti	
2. majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a majetok a záväzky nadobudnuté zámenou	
3. cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní	

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania : spôsobom A účtovania zásob	
Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení:	
Cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom	
Metódou FIFO	x
Obstarávací cena zásob sa rozdeľuje na cenu za ktoré sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním(VON).	
Pri vyskladnení sa VON rozpúšťajú nasledovne :VON/(PS zásob + príjem zásob) x výdaj zásob	

Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.	X
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.	X
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - v ocenení rovnajúcom istine a náklady súvisiace s obstaraním	
Daň z príjmov splatná –daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov	X
Náklady a výnosy časovo rozlišujú. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.	X

E.d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Nehmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Nehmotný majetok, ktorým sú náklady na vývoj sa odpisuje najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa neaktivuje okrem softvéru a nákladov na vývoj, ktoré sa aktivujú v súlade s postupmi účtovania.		
Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú	X	
Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú		
Dlhodobý nehmotný majetok =doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako	2400,-eur	X
Samostatné huteľné veci sú dlhodobým hmotným majetkom ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako:	1700,-eur	X

Majetok	Odpisová skupina	Doba odpisovania	Lineárne odpisy	Zrýchlené odpisy	
Osobné automobily, zdravotnicke prístroje	1	4 roky	38 771,21		
Zdrav.prístroje a zariadenia, ostatné prístroje a zariadenia	2	6 rokov	81 405,15		
Klimatizácie	4	12 rokov	1 706,24		

E.e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku - bez náplne

E.f) Oprava chýb minulých účtovných období účtovaná v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na položky súvahy,

náklady bežného účtovného obdobia, výnosy bežného účtovného obdobia, nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.

	výnosy	Zaúčtované na účet	Náklady	Zaúčtované na účet
Bez náplne				

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo-vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat-ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		529						529
Prírastky		15258						15258
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		15787						15787
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		529						529
Prírastky		3162						3162
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		3691						3691
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		12 096						12 096

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo-vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat-ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		529						529
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		529						529
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		529						529
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		529						529
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Bez náplne

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľ celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt predd na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		545 356	977 925						1 523 281
Prírastky			4 768				2 065		6 833
Úbytky		545 356	288 101						833 457
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		0	694 592				2 065		696 657
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		143 095	541 622						684 717
Prírastky		402 261	289 262						691 523
Úbytky		545 356	288 101						833 457
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		0	542 783						542 783
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		402 261	436 303						838 564
Stav na konci účtovného obdobia		0	151 809						151 809

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľ celky trvalých porastov	Základné stádo a ľahné zvieratá	Ostat DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt. pred na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		545 356	941 809						1 487 165
Prírastky			109 956						109 956
Úbytky			73 840						73 840
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		545 356	977 925						1 523 281
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		126 000	430 819						556 819
Prírastky		17 095	169 116						186 211
Úbytky			58 313						58 313
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		143 095	541 622						684 717
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		419 356	510 990						930 346
Stav na konci účtovného obdobia		402 261	436 302						838 564

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Bez náplne

F.b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
HBO OXYMED	550 500	28.10.2011 – doba neurčitá
Volkswagen Passat	26 450	25.8.2014 – doba neurčitá
Mercedes Benz	126 618	4.5.2015 – doba neurčitá

F.c) prehľad o dlhodobom nehmotnom a dlhodobom hmotnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – bez náplne

F.d) prehľad o dlhodobom majetku, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke – bez náplne

F.e) Prehľad o dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky a táto ho užíva - bez náplne

F.f) Charakteristika Goodwillu – bez náplne

F.g) Prehľad o položkách účtovaných na účte 097 – opravná položka k nadobudnutému majetku – bez náplne

F.h) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období – bez náplne

Náklady	Náklady na výskum	Náklady vynaložené v bežnom období na vývoj – neaktívované	Náklady vynaložené v bežnom období na vývoj - aktívované
Bez náplne			

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s pods-tatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostat-ný DFM	Pôžičky s dobou splat-nosti najviac jeden rok	Ob-stará-vaný DFM	Poskyt-nuté pred-davky na DFM	Spoju
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	Bez náplne								
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									

Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s pods-tatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostat-ný DFM	Pôžičky s dobou splat-nosti najviac jeden rok	Ob-stará-vaný DFM	Poskyl-tuté pred-davky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účto obdobia	Bez náplne								
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účto obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtov obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Bez náplne

8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

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					
Bez náplne					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	

9. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o dlhových CP držaných do splatnosti

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Do splatnosti viac ako päť rokov		Bez náplne				
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane						
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane						
Do splatnosti do jedného roka vrátane						
Dlhové CP držané do splatnosti spolu	x					

10. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky a	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Zvýšenie hodnoty c	Zníženie hodnoty d	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období e	Stav na konci účtovného obdobia f
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane					
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane					423 000
Do splatnosti do jedného roka vrátane	796 300				160 000
Dlhodobé pôžičky spolu	796 300				583 000

11. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Materiál	Bez náplne				
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu					

Tabuľka č. 2

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	Bez náplne
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	

12. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	Bez náplne

13. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výroby	Bez náplne		
Náklady na zákazkovú výrobu			
Hrubý zisk / hrubá strata			

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	Bez náplne	
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Tabuľka č. 3

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj	Bez náplne		
Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj			
Hrubý zisk / hrubá strata			

Tabuľka č. 4

Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj	Bez náplne	
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

14. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	745	4 500			5 245
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	745	4 500			5 245

15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	32 996	218 083	251 079
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	330 086		
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	261 741		261 741
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	106 375		106 375
Iné pohľadávky	7 203		337 289
Krátkodobé pohľadávky spolu	738 401	218 083	956 484

16. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	Bez náplne	
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo		
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať		

17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 222	8 401
Bežné bankové účty	161 820	766 123
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	167 042	774 524

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Majetkové CP na obchodovanie	Bez náplne				
Dlhové CP na obchodovanie					
Emisné kvóty					
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti					
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

18. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Ostatné realizovateľné CP	Bez náplne				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

19. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	Bez náplne
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

20. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. za) o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
a	b	c	d
Majetkové CP na obchodovanie	Bez náplne		
Dlhové CP na obchodovanie			
Emisné kvóty (komodity)			
Ostatné realizovateľné CP			
Krátkodobý finančný majetok spolu			

zb) Informácie vlastných akciách

- dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
- poče a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a o počte a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
- počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a o počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
- počet, menovitá hodnota a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní,

zc) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období – náklady budúcich období sú v celkovej sume 500 318 eur

Poistenie, havarijné poistenie, povinné zmluvné poistenie	4 175
Licencie, upgrade programov, webhosting	4 805
Odborná literatúra, školenia	654
Uverejnenie článkov v odborných časopisoch, portál Profesia	2 037
Nájom za 1/2017	30 725
JMF Sorea	457 922

zc) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období – príjmy budúcich období sú v celkovej sume 1 468 eur		
Klinická prax študentov		1 382

21. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zd) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	Bez náplne					
Finančný výnos						
Spolu						

G. Informácie k údajom vykazovaným na strane pasív súvahy
G.a.1.2.) Údaje o vlastnom imaní

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapisovaného v OR

Text	V EUR	
	BO	PO
Základné imanie celkom	408 000	408 000
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania		
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		

22. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 129 577
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 129 577
Spolu	1 129 577

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	Bez náplne
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Spolu	

23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	78 838	93 640	75 788	7 788	96 690
Na nevyčerpanú dovolenku	53 488	69 480	48 163	5 325	69 480
Na SP,ZP za nevyčerp. dov.	18 700	24 160	16 840	1 860	24 160
Na overenie ÚZ audítorom	6 650	0	3 600		3 050

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	83 278	78 838	75 490	7 788	78 838
Zverejnenie ÚZ v Obch.vestníku	100			100	0,00
Na nevyčerpanú dovolenku	55 729	53 488	50 039	5 690	53 488
Na SP,ZP za nevyčerp. dov.	19 469	18 700	17 471	1 998	18 700
Na overenie ÚZ audítorom	7 980	6 650	7 980		6 650

24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	60 638	80 822
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	60 638	80 822
Krátkodobé záväzky spolu	733 531	851 606
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	773 759	893 183
Záväzky po lehote splatnosti	-40 228	-41 577

25. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	2 867	18 525
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	16 412	8 573
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 057	15 399
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	18 057	15 399
Čerpanie sociálneho fondu	4 465	7 560
Konečný zostatok sociálneho fondu	30 004	16 412

27. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
Bez náplne					

28. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Spotrebný úver č. LZL/15/20061, IMPLUS-LEASING Slovakia s.r.o.	EUR		06.05.2019		45 885	
Krátkodobé bankové úvery						
Bez náplne						

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Bez náplne						
Krátkodobé pôžičky: spoločnosť ADELI, s.r.o. poskytla nasledujúce pôžičky:						
Esipva Svetlana	EUR	2	30.04.2017		50 000,00	
CSEH Investment LLC	EUR	1,5	31.12.2017		100 000,00	
Kilinc Cem	EUR	1,5	30.04.2017		50 000,00	
Kilinc Cem	EUR	1,5	30.04.2017		60 000,00	
ADELI Center s.r.o.	EUR	6	31.12.2017		323 000,00	

Krátkodobé finančné výpomoci						

29. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja d
	pohľadávky b	záväzku c	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Bez náplne			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia b	vlastné imanie c	výsledok hospodárenia d	vlastné imanie e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	Bez náplne			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				

30. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. l) o položkách zabezpečených derivátmi

Zabezpečená položka a	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Majetok vykázaný v súvahe	Bez náplne	
Závazok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu		

31. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatosť			Splatosť		
	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	Bez náplne					
Finančný náklad						
Spolu						

G.j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období,

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0,00	0,00
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	13 095	593
Audít 2016	7 980	593
Konzultácie v neurologii	3 000	
Výstavná plocha	1 800	
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0,00	0,00
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0,00	0,00

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch**H.a) Informácie o tržbách**

Oblasť odbytu	Tržby za tovar		Tržby za služby		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	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
Bez náplne						

32. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	Bez náplne				
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		

H. c) až f) Výnosy pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
c) Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Predaj materiálu	7 229	
ALIANZ – poisťná udalosť	208	
UNIQA – poisťné plnenie		2 187
Predaj dlhodobého hmotného majetku		15 900
Prijatá náhrada škody od zamestnanca		3 472

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov		
Úroky z poskytnutých pôžičiek	10 903	8 379
Kurzové zisky, z toho:	117	4
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	117	4
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúce sa bežného účtovného obdobia :		
Výnosy z derivátových operácií		244 851
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt a týkajúce sa predchádzajúcich účtovných období :		

33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby		
Tržby z predaja služieb	5 498 940	5 688 172
Tržby za tovar		2 353
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	7 683	21 729
Čistý obrat celkom	5 506 623	5 690 525

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch**I. Informácie o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby	1 375 182	1 268 952
Nájomné prevádzková budova	403 802	452 947
Ostatné služby súvisiace s terapiou		43 288
Promo, marketingové služby	195 100	600 954
Linde Gas – conoxia, telemetria	16 423	18 724
Telekomunikačné a telefónne služby	19 093	23 167
Pranie, čistenie, upratovanie		4 810
Správa nehnuteľností	399 800	

Auditorské služby	30 208	
Konzultácie, poradenské služby	137 900	
b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti		
Opravné účtovanie		
Havarijné poistenie a povinné zmluvné poistenie, poistenie	9 938	13 989
c) Opis a suma významných položiek finančných nákladov		
Bankové poplatky	8 599	7 798
Kurzové straty, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	227	133 724
d) Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúce sa bežného účtovného obdobia :		
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt a týkajúce sa predchádzajúcich účtovných období :		

34. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 980	6 650
iné uisťovacie auditorské služby	984	
súvisiace auditorské služby	21 244	
daňové poradenstvo	930	
ostatné neauditorské služby Personálne poradenstvo		6 240

35. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach 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	Bez náplne	
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		

36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

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
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	589 025	x	x	1 458 207	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	221 484			88 234		
Výnosy nepodliehajúce dani	42 108			635		
Vplyv nezúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	768 401			1 545 807		
Splatná daň z príjmov	x	169193	22	x	340125	22
Odložená daň z príjmov	x	-15 658	22	x	- 11495	22
Celková daň z príjmov	x	153 535	22	x	328 630	22

K. údaje na podsúvahových účtoch

Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu.

Bez náplne	Účet	EUR

L. údaje o iných aktívach a iných pasívach

a) Opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia

Bez náplne		

b) Opis a hodnota podmienených záväzkov podľa písmena a) voči spriazneným osobám

Bez náplne		

c) Opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí

bez náplne

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

a) Výška priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie

Bez náplne	Štatutárny orgán	EUR

b) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány

Bez náplne	Štatutárny orgán	EUR

c) pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ

1. Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu ÚO. obdobia	Štatutárny orgán	Úrok v %	EUR
Esipova Svetlana 50 000,00 eur	spoločník	1,5	745,21
CSEH Investment LLC 100 000,00 eur	spoločník	1,5	365,75
Kilinc Cem 110 000,00 eur	spoločník	2	630,00
2. Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účt. obdobia			
Essential Development 280 000,00 eur, pôžička + úrok je splatená 2.3.2016	spoločník do 1.4.2016	1,5	1 776,69
Kilinc Cem 232 000,00 eur, pôžička + úrok je splatená 2.3.2016	spoločník	2	2 210,67
3. Celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			

e) Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárnych orgánov, dozorných orgánov alebo iných orgánov účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú.

Bez náplne	Štatutárny orgán	EUR

N. Ekonomické vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

a) Zoznam obchodov uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami uvedenými v časti L. písm. b), a to bez náplne

Druh obchodu, napríklad kúpa alebo poskytnutie služby, obchodné transfery, know-how, úver, pôžička, výpomoc, záruka, licencie	Výnosy	% z celk.	Náklady	% z celk.
Úroky	10 614,70			
Služby			614 873,60	
Licencie				
Nehmotný majetok				
Hmotný majetok				
Finančný majetok				
Materiál, tovar, ..				

b) informácie o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu a uvádzajú sa kumulovane okrem informácií o týchto obchodoch, ktoré sa v súlade s požiadavkami na uvádzané informácie podľa § 3 ods. 1 uvádzajú samostatne,

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

- poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia a ktoré sa týkajú ich stavu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,
- zmene spoločníkov účtovnej jednotky,
- prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti,
- zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- začatí alebo ukončení činnosti častí účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne,
- vydaných dlhopisoch a iných cenných papierov,
- zlúčení, splnutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky,
- mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živelné pohrome,
- získaní alebo odobrati licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky.

P. Prehľad zmien vlastného imania

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie zapísané do OR	408 000				408 000
Základné imanie nezapísané do OR					
Emisné ážio					
Zákonný rezervné fondy	40 800				40 800
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do HV					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Účtovný zisk /strata	1 129 577	435 490		1 129 577	435 490
Vyplatené dividendy		1 129 577	1 129 577		
Ďalšie zmeny VI					

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie zapísané do OR	408 000				408 000
Emisné ážio					
Zákonný rezervné fondy	17 853	22 947			40 800
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do HV					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 991		5 991		0
Neuhradená strata minulých rokov	25 694		25 694		0
Účtovný zisk /strata	1 057 621				1 057 621
Vyplatené dividendy			1 014 971		
Ďalšie zmeny VI					

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sa vyplňajú, ak sa tak účtovná jednotka rozhodne.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie