

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

ON-GYA, s.r.o.  
Ul. Jána Pavla II  
040 23 Košice

Spoločnosť ON-GYA, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19. mája 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 19. mája 2004 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 27989/V ).

#### **Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:**

Poskytovanie zdravotnej starostlivosti v neštátnom zdravotníckom zariadení:

1. ambulancia v odbore klinická onkológia v úväzku 1,00 LM (so zameraním na onkogynekológiu)
2. samostatné zariadenie spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v odbore rádiológia
3. poskytovanie zdravotnej starostlivosti v neštátnom zdravotníckom zariadení: ambulancia v odbore gynekológia a pôrodníctvo

Dňom 28. februára 2018 Prešovský samosprávny kraj zrušil povolenie na poskytovanie zdravotnej starostlivosti. Spoločnosť týmto dňom ukončila poskytovanie zdravotnej starostlivosti a prestala byť prevádzkovateľom zdravotníckeho zariadenia.

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

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

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená dňa 21. decembra 2018.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

#### 5. Údaje o skupine

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Svet zdravia, a.s., so sídlom v Bratislave, Digital Park II, Einsteinova 25, zapísaná do Obchodného registra 26. októbra 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka č. 3721/B), ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Materská spoločnosť Svet zdravia, a.s. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Svet zdravia, a.s. je sprístupnená v sídle tejto spoločnosti.

#### 6. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                               | Stav k<br>31.12.2018 | Stav k<br>31.12.2017 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 0                    | 6                    |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 0                    | 6                    |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 0                    | 0                    |

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

### b) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

### c) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

### d) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

### e) 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.

### f) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené

preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

Od 1. januára 2014 bola zavedená daňová licencia ako minimálna výška dane z príjmov právnickej osoby po odpočítaní úľav na dani a po zápočte dane zaplatenej v zahraničí.

Daňová licencia bola s účinnosťou od 1. januára 2018 zrušená.

Ak daňovník zaplatil za zdaňovacie obdobie končiace v rokoch 2015 až 2017 daňovú licenciu má nárok na jej zápočet. Kladný rozdiel medzi daňovou licenciou a daňou vypočítanou v daňovom priznaní v rokoch 2015 až 2017 započíta s daňovou povinnosťou, ktorá prevyšuje sumu daňovej licencie, pred uplatnením preddavkov na daň, najviac v troch bezprostredne po sebe nasledujúcich zdaňovacích obdobiach, nasledujúcich po zdaňovacom období, za ktoré bola daňová licencia zaplatená.

#### **g) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

#### **h) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä výnosy z poskytovania zdravotnej starostlivosti.

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### AKTÍVA

#### 1. Pohľadávky

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>6</b>            | <b>0</b>             | <b>6</b>         |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                                           | 6                   | 0                    | 6                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>6</b>            | <b>0</b>             | <b>6</b>         |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>16 062</b>       | <b>0</b>             | <b>16 062</b>    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 16 062              | 0                    | 16 062           |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>136</b>          | <b>0</b>             | <b>136</b>       |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                                           | 136                 | 0                    | 136              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>16 198</b>       | <b>0</b>             | <b>16 198</b>    |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                                         | Stav k 31.12.2018 | Stav k 31.12.2017 |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia    | 0                 | 0                 |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | 0                 | 0                 |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | 0                 | 0                 |

## 2. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch sú uvedené nižšie:

| Názov položky            | Stav k<br>31.12.2018 | Stav k<br>31.12.2017 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 0                    | 0                    |
| Bežné bankové účty       | 8 973                | 3 615                |
| Bankové účty termínované | 0                    | 0                    |
| Peniaze na ceste         | 0                    | 0                    |
| <b>Spolu</b>             | <b>8 973</b>         | <b>3 615</b>         |

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 11.

### 2. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018

| Názov položky                                                                       | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                 |                              | Spolu záväzky  |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|-----------------|------------------------------|----------------|
|                                                                                     | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | Záväzky po lehote splatnosti |                |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>0</b>       |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>                                | <b>722</b>             | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>722</b>     |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                            | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Dlhodobo prijaté preddavky                                                          | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                           | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Vydané dlhopisy                                                                     | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Záväzky zo sociálneho fondu                                                         | 0                                       | 722                    | 0               | 0                            | 722            |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií                                            | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Odložený daňový záväzok                                                             | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                       | <b>0</b>                                | <b>722</b>             | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>722</b>     |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>1 582</b>    | <b>0</b>                     | <b>1 582</b>   |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 1 582           | 0                            | 1 582          |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                          | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>139 908</b>  | <b>0</b>                     | <b>139 908</b> |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Záväzky voči zamestnancom a zo sociálneho poistenia                                 | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Daňové záväzky a dotácie                                                            | 0                                       | 0                      | 5               | 0                            | 5              |
| Iné záväzky                                                                         | 0                                       | 0                      | 139 903         | 0                            | 139 903        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                     | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>141 490</b>  | <b>0</b>                     | <b>141 490</b> |

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017

| Názov položky                                                                       | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                 |                              | Spolu záväzky  |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|-----------------|------------------------------|----------------|
|                                                                                     | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | Záväzky po lehote splatnosti |                |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>0</b>       |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>                                | <b>539</b>             | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>539</b>     |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                            | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Dlhodobo prijaté preddavky                                                          | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                           | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Vydané dlhopisy                                                                     | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Záväzky zo sociálneho fondu                                                         | 0                                       | 539                    | 0               | 0                            | 539            |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií                                            | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Odložený daňový záväzok                                                             | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                       | <b>0</b>                                | <b>539</b>             | <b>0</b>        | <b>0</b>                     | <b>539</b>     |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>20 936</b>   | <b>436</b>                   | <b>21 372</b>  |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 771             | 436                          | 1 207          |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0                                       | 0                      | 20 165          | 0                            | 20 165         |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                          | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>114 172</b>  | <b>0</b>                     | <b>114 172</b> |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 76 377          | 0                            | 76 377         |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                | 0                                       | 0                      | 0               | 0                            | 0              |
| Záväzky voči zamestnancom a zo sociálneho poistenia                                 | 0                                       | 0                      | 7 828           | 0                            | 7 828          |
| Daňové záväzky a dotácie                                                            | 0                                       | 0                      | 1 531           | 0                            | 1 531          |
| Iné záväzky                                                                         | 0                                       | 0                      | 28 436          | 0                            | 28 436         |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                     | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>135 109</b>  | <b>436</b>                   | <b>135 544</b> |

### 3. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                     | Stav k<br>1.1.2018 | Tvorba   | Použitie     | Zrušenie | Stav k<br>31.12.2018 |
|---------------------------------------------------|--------------------|----------|--------------|----------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                  | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>             |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>          | <i>0</i>           | <i>0</i> | <i>0</i>     | <i>0</i> | <i>0</i>             |
| Rezerva na odchodné                               | 0                  | 0        | 0            | 0        | 0                    |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>             |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>        | <i>0</i>           | <i>0</i> | <i>0</i>     | <i>0</i> | <i>0</i>             |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov | 1 550              | 0        | 1 550        | 0        | 0                    |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>        | <i>0</i>           | <i>0</i> | <i>0</i>     | <i>0</i> | <i>0</i>             |
| Rezerva na odchodné                               | 0                  | 0        | 0            | 0        | 0                    |
| Rezerva na súdne spory                            | 0                  | 0        | 0            | 0        | 0                    |
| Rezerva na bonusy, prémie zamestnancom            | 0                  | 0        | 0            | 0        | 0                    |
| <b>Rezervy spolu</b>                              | <b>1 550</b>       | <b>0</b> | <b>1 550</b> | <b>0</b> | <b>0</b>             |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                     | Stav k<br>1.1.2017 | Tvorba       | Použitie     | Zrušenie | Stav k<br>31.12.2017 |
|---------------------------------------------------|--------------------|--------------|--------------|----------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                  | <b>0</b>           | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>             |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>          | <i>0</i>           | <i>0</i>     | <i>0</i>     | <i>0</i> | <i>0</i>             |
| Rezerva na odchodné                               | 0                  | 0            | 0            | 0        | 0                    |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>3 951</b>       | <b>1 550</b> | <b>3 951</b> | <b>0</b> | <b>1 550</b>         |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>        | <i>0</i>           | <i>0</i>     | <i>0</i>     | <i>0</i> | <i>0</i>             |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky, vrátane odvodov | 3 951              | 1 550        | 3 951        | 0        | 1 550                |
| Rezerva na nevyfakturované služby                 | 0                  | 0            | 0            | 0        | 0                    |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>        | <i>0</i>           | <i>0</i>     | <i>0</i>     | <i>0</i> | <i>0</i>             |
| Rezerva na odchodné                               | 0                  | 0            | 0            | 0        | 0                    |
| Rezerva na súdne spory                            | 0                  | 0            | 0            | 0        | 0                    |
| <b>Rezervy spolu</b>                              | <b>3 951</b>       | <b>1 550</b> | <b>3 951</b> | <b>0</b> | <b>1 550</b>         |

Z dôvodu zmeny daňovej legislatívy sa v účtovnej závierke od 31. decembra 2015 ako zákonné vykazujú len rezervy na nevyčerpané dovolenky.

Spoločnosť všetky rezervy použila v priebehu roka 2018.



#### IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

##### VÝNOSY

##### 1. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky                          | 2018          | 2017           |
|----------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Výnosy z hospodárskej činnosti:</b> | <b>17 288</b> | <b>129 552</b> |
| Tržby z predaja služieb                | 17 288        | 129 552        |
| Ostatné výnosy                         | 0             | 0              |
| <b>Výnosy z finančnej činnosti</b>     | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| Ostatné finančné výnosy                | 0             | 0              |

##### NÁKLADY

##### 1. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                     | 2018          | 2017           |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Náklady na hospodársku činnosť</b>                             | <b>38 385</b> | <b>223 028</b> |
| Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok | 368           | 15 553         |
| Služby                                                            | 10 914        | 46 735         |
| Mzdové náklady                                                    | 17 489        | 157 295        |
| Dane a poplatky                                                   | 51            | 214            |
| Odpisy                                                            | 8 472         | 2 851          |
| Zostatková hodnota majetku pri likvidácii                         | 760           | 0              |
| Ostatné                                                           | 331           | 380            |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                  | <b>3 547</b>  | <b>1 279</b>   |
| Nákladové úroky                                                   | 3 440         | 1 114          |
| Ostatné finančné náklady                                          | 107           | 165            |

##### 2. Dane

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                       | 2017           |               |             | 2017           |                |             |
|-----------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------|----------------|----------------|-------------|
|                                                     | Základ dane    | Daň           | Daň v %     | Základ dane    | Daň            | Daň v %     |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>-24 644</b> |               |             | <b>-94 754</b> |                |             |
| teoretická daň                                      |                | -5 175        | 21 %        |                | -19 898        | 21 %        |
| Daňovo neuznané náklady                             | 5 029          | 1 056         | 21 %        | 13 425         | 2 819          | 21 %        |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -13 307        | -2 795        |             | -1 485         | -312           |             |
| Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky     | 0              | 0             |             | 0              | 0              |             |
| Umorenie daňovej straty                             | 0              | 0             |             | 0              | 0              |             |
| Zmena sadzby dane                                   | 0              | 0             |             | 0              | 0              |             |
| Iné                                                 | 0              | 0             | 21 %        | 0              | 0              | 21 %        |
| <b>Spolu</b>                                        | <b>-32 922</b> | <b>-6 914</b> | <b>21 %</b> | <b>-82 814</b> | <b>-17 391</b> | <b>21 %</b> |
| Splatná daň z príjmov                               |                | 0             | 21 %        |                | 480            | 21 %        |
| Odložená daň z príjmov                              |                | 0             |             |                | 0              |             |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                | <b>0</b>      | <b>21 %</b> |                | <b>480</b>     | <b>21 %</b> |

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22 % na 21 % s účinnosťou od 1. januára 2017.

## **V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

### **1. Podmienенý majetok**

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Spoločnosť neeviduje žiaden druh podmienенého majetku k 31. decembru 2018 ani k 31. decembru 2017.

### **2. Podmienенé záväzky**

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Spoločnosť neeviduje žiaden druh podmienенého záväzku k 31. decembru 2018 ani k 31. decembru 2017.

### **3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch**

Spoločnosť neeviduje žiaden podsúvahový majetok k 31. decembru 2018 ani k 31. decembru 2017.

## **VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Po 31. decembri 2018 až do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

## **VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI**

### **Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu**

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

## **VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE**

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

## IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Položka vlastného imania                                          | Stav k<br>1.1.2018 | Prírastky      | Úbytky   | Presuny  | Stav k<br>31.12.2018 |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------|----------|----------------------|
| Základné imanie                                                   | 6 640              | 0              | 0        | 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                                          | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                          | 664                | 0              | 0        | 0        | 664                  |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                  | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Štatutárne fondy                                                  | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Ostatné fondy                                                     | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 9 249              | 0              | 0        | 0        | 9 249                |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | -29 907            | 0              | 0        | -95 234  | -125 142             |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | -95 234            | -24 644        | 0        | 95 234   | -24 644              |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                       | <b>-108 588</b>    | <b>-24 644</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>-133 233</b>      |

Hodnota splateného základného imania k 31. decembru 2018 predstavuje 6 640 EUR.

| Položka vlastného imania                                          | Stav k<br>1.1.2017 | Prírastky      | Úbytky   | Presuny  | Stav k<br>31.12.2017 |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------|----------|----------------------|
| Základné imanie                                                   | 6 640              | 0              | 0        | 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                                          | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                          | 664                | 0              | 0        | 0        | 664                  |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                  | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Štatutárne fondy                                                  | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Ostatné fondy                                                     | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0                  | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 9 249              | 0              | 0        | 0        | 9 249                |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | 17 241             | 0              | 0        | -12 667  | -29 907              |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | -12 667            | -95 234        | 0        | 12 667   | -95 234              |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                       | <b>-13 355</b>     | <b>-95 234</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>-108 588</b>      |

## 2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2017

Účtovná strata za rok 2017 vo výške 95 234 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

| Názov položky                               | 2017           |
|---------------------------------------------|----------------|
| <b>Účtovná strata</b>                       | <b>-95 234</b> |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>        | <b>2018</b>    |
| Zo zákonného rezervného fondu               | 0              |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          | 0              |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        | 0              |
| Úhrada straty spoločníkmi                   | 0              |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | -95 234        |
| Iné                                         | 0              |
| <b>Spolu</b>                                | <b>-95 234</b> |