

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

Lekáreň na námestí, s. r. o.
Sládkovičova 686
015 01 Rajec
IČO : 36 372 234
DIČ :2021000564

Spoločnosť s ručením obmedzeným (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladacou listinou podľa notárskej zápisnice č. NZ 93/97 zo dňa 19.5.1997, podľa §57, 105 a nasl. zákona č. 513/91 Zb. a do obchodného registra Okresného súdu v Žiline bola zapísaná 25.6.1997, zložka sro. 10392/L

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- obchodná činnosť v rozsahu voľných živností
- poskytovanie lekárenskej starostlivosti v odbore lekárstvo
- reklamná a propagačná činnosť

3. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť zamestnávala v roku 2023 priemerne 4 zamestnancov.

2. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Schválenie ročnej závierky bolo uskutočnené 15.06.2023

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Orgány Spoločnosti

Konatelia: PharmDr. Peter Smieško, bytom v Rajeckých Tepliciach, Partizánska cesta 631/10
PharmDr. Roman Smieško, bytom v Rajci, ul. Obrancov mieru360/11

Dozorná rada: Spoločenská zmluva neurčila dozornú radu

1. Informácie o *spoločníkoch* Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023

| | Výška podielu na základnom imaní | |
|-------------------------------|----------------------------------|------------|
| | € | % |
| <i>PharmDr. Peter Smieško</i> | 3 319,39 | 50 |
| <i>PharmDr. Roman Smieško</i> | 3 319,39 | 50 |
| SPOLU | 6638,78 | 100 |

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne, s výnimkou tých, ktoré boli vyvolané zmenou legislatívy.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Od 1. januára 2003 súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch |
|---------|---|
| Softwer | 4 |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom mesiaca uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je

1700 Eur, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch |
|--------------------------------|---|
| Stavby | 20,40 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 6,8,12 |
| Dopravné prostriedky | 4 |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, bude vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa vytvára opravná položka.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (do 31. decembra 2012: cenou obstarania, t.j. bez nákladov súvisiacich s obstaraním).

Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Rezerva bola vytvorená len na nevyčerpané dovolenky a poistné.

Lekáreň na námestí, s.r.o.
Sládkovičova č.686
01501 Rajec

g) Závazky

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závazky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná než ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

h) Odložené dane z príjmu

Odložené dane z príjmu sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Uver

Spoločnosť ma kontokorektny uver, k 31.12.2023stav použitých prostriedkov 0.

k) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar, neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

E. ÚDAJE NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

| | 31.12.2022 | tvorba | 31.12.2023 |
|------------------|-----------------|--------------|-----------------|
| Hmotný majetok | 142 800€ | 0 € | 142 800€ |
| Nehmotný majetok | 903€ | 0 € - | 903€ |

Stav k 31.12.2023 na účte 042 = 0

2. Zásoby

Spoločnosť nevytvárala opravnú položku na zásoby – nemá rizikové zásoby.

Stav zásob k 31.12.2023 **169 629 €**

Na zásoby nie je zriadené v prospech banky záložné právo.

Lekáreň na námestí, s.r.o.
Sládkovičova č.686
01501 Rajec

3. Pohľadávky

| | Stav k 31.12. 2022 € | Tvorba (zvýšenie) € | Zníženie (použitie) € | Zrušenie (rozpustenie) € | Stav k 31.12. 2023 € |
|-------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | | | | | |
| SPOLU | 61 045 € | | | | 57 610€ |

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| | k 31.12.2023 € |
|---------------------------------|-------------------|
| Pohľadávky do lehoty splatnosti | 57 610 € |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 0,00€ |
| | 57 610€ |

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, účty v bankách.

| | |
|---|-------------------|
| Pokladnica: stav k 31.12.2023 | 51 120 Eur |
| Bankové účty: stav k 31.12.2023 | 5 115 Eur |
| Poukážky vydané: stav k 31.12.2023 | 0 Eur |
| Peniaze na ceste terminál: stav k 31.12.2023 | 16 669 Eur |

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Náklady budúcich období k | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| - poistenie | 3 469 | 2 546 |
| - ostatné | 532 | 532 |
| - PHM | 77 | 41 |
| Spolu | 3 758€ | 3 119€ |

Lekáreň na námestí, s.r.o.
Sládkovičova č.686
01501 Rajec

F. ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Výška vlastného imania k 31.12.2023 je 6 295 €

Výška základného imania k 31.12.2023 je 6 639 €

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia v €

| | Stav k 31.12.2022 | obraty r.2023 | | stav k 31.12.2023 |
|-------------------------------|-------------------|---------------|-------|-------------------|
| Zakladne imanie | 6 639 | 0 | 0 | 6 639 |
| Kapitalove fondy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zakonný rezervný fond | 664 | 0 | 0 | 664 |
| Nerozdelený zisk min.obd. | 11 352 | 7 710 | 0 | 3 642 |
| Výsledok hospodarenia v schv. | - 7 710 | | 7 710 | 0 |

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke

| | Stav k 31.12. 2022 € | Stav 31.12. 2023 € |
|--|----------------------------|--------------------------|
| Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia | 14 012,76€ | 12 130,15€ |
| Z toho rezerva na mzdy | 11 587,22 | 9 135,42 |
| rezerva na ZP | 973,16 | 752,65 |
| rezerva na SP | 2 452,38 | 2 242,08 |

3. Závazky z obchodného styku

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) su uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | k 31.12.2022 € | k 31.12.2023 € |
|--|-------------------|-------------------|
| | 214 273 € | 229 282 € |

4. Nevyfakturované dodávky

| | k 31.12.2022 € | k 31.12.2023 € |
|--|-------------------|--|
| | -1 344 € | -903 €- nevyfakturované dobropisy |

Lekáreň na námestí, s.r.o.
Sládkovičova č.686
01501 Rajec

5. **Dlhodobé záväzky**

Záväzky voči spoločníkom **42 684 €**
Záväzky zo soc.fondu **10 310 €**

6. **Krátkodobé záväzky**

Záväzky voči zamestnancom **5 902 €**
Záväzky voči SP a VsZP **3 378 €**
Záväzky voči DU **5 365 €**

Odložený daňový záväzok - výpočet odloženého daňového záväzku nemá naplň pre túto položku

7. **Bankový úver k 31.12.2023**

Spoločnosť má kontokorektný bankový úver, k 31.12.2023 nie je čerpané .

G. VÝNOSY

1. **Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony, tovar a služieb sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Tržby za tovar € | Tržby za služby € | Ostatné € |
|---------|------------------------|----------------------|--------------|
| | 1 258684 | 840 | 3 648 |
| SPOLU : | 1 263 172 € | | |

2. **Mimoriadne výnosy**

Štruktúra mimoriadnych výnosov nemá naplň

H. NÁKLADY

1. **Náklady na obstaranie tovaru 1 076 932€**

Lekáreň na námestí, s.r.o.
Sládkovičova č.686
01501 Rajec

2. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných nákladov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | |
|--------------------|---------|
| Náklady na energie | 11 444 |
| Mzdové náklady | 107 783 |
| Socialne poistenie | 34 419 |
| Socialne náklady | 3 331 |
| Ostatne služby | 21 488 |
| Ostatné náklady | 6 343 |

SPOLU **184 808 €**

3. Finančné náklady

Prehľad finančných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | |
|-----------------------|-------|
| Fin.náklady –účet 568 | 183 |
| Úroky bankové | 5 899 |

SPOLU **6 082 €**

4. Mzdové náklady

Mzdové náklady spoločnosti v roku 2023 boli vo výške **17 783 €**.

Zákonne sociálne a zdravotné náklady boli vo výške **34 419 €**.

Socialne náklady boli vo výške **3 331 €**

I. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť nemá prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Ostatné finančné pohľadávky / záväzky

Spoločnosť neeviduje finančné *pohľadávky / záväzky*:z derivátov

J. ÚDAJE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti sa za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období dosiahli výšku 0 €

Spoločník dosahoval príjmy za závislej činnosti.

Lekáreň na námestí, s.r.o.
Sládkovičova č.686
01501 Rajec

K. USPORIADANIE POLOŽIEK ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosť vykonala uzatvorenie výsledkových účtov za rok 2022, vysporiadanie straty vo výške **7 710,06 €** na účet 429 –neuhradene straty minulých období dňa 15.6.2023.

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila transakcie so spriaznenými osobami.
Nákup tovaru v hodnote 28 921,43€, od spoločnosti Lekáreň pri poliklinike, Holleho 150, Rajec.

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

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

21.3.2024

Dátum

PharmDr.Roman Smieško

Podpis štatutárneho orgánu