

Poznámky Úč POD 3-01

Poznámky účtovnej závierky

2023

Lek-Pharm s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

1. Dlhodobý majetok:

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok podnik oceňoval obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Podnik netvoril v bežnom roku DHM vlastnou činnosťou

2. Cenné papiere

Spoločnosť nevlastní cenné papiere.

3. Zásoby

Podnik účtoval o obstaraní zásob spôsobom A, nakupované zásoby podnik oceňoval obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním

Podnik netvoril zásoby vlastnou činnosťou.

4. Oceňovanie pohľadávok, cenín, záväzkov, peňažných prostriedkov

Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, záväzky, pohľadávky menovitou hodnotou.

5. Dary

Podnik v bežnom období neviduje žiadne prijaté dary.

6. Inventarizácia

Podnik nezistil žiadny nový majetok pri vykonanej inventarizácii.

7. Odpisovanie Majetku

Účtovný odpisový plán vychádza z predpokladanej doby využívania DHM. Daňový odpisový plán vychádza zo zákona o dani z príjmov.

Pohyby majetku v bežnom období sú zobrazené v nasledujúcich tabuľkách.

Lek-Pharm s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2023

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stáado a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			41814						41814
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			41814						41814
Oprávk									

Stav na začiatku účtovného obdobia	15815	15815
Prírastky	9226	9226
Úbytky		
Stav na konci účtovného obdobia	25041	25041
<hr/>		
Opravné položky		
<hr/>		
Stav na začiatku účtovného obdobia		
Prírastky		
Úbytky		
Stav na konci účtovného obdobia		
<hr/>		
Zostatková hodnota		
<hr/>		
Stav na začiatku účtovného obdobia	25998	25998
Stav na konci účtovného obdobia	16773	16773
<hr/>		

8. Účtovné zásady a metódy

V bežnom období sa neuskutočnili žiadne zmeny zásad alebo účtovných metód. Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

9. Dotácie

V bežnom období spoločnosť neeviduje žiadne dotácie.

10. V účtovnej jednotke sa v bežnom období neúčtovalo o žiadnej významnej chybe z minulého obdobia.

Informácie o výnosoch:

1. Tržby

Názov	r. 2023	r. 2022
Tržby z hospodárskej činnosti		
Tržby z predaja tovaru	645848	594472
Tržby z predaja služieb	28	575
Tržby z finančnej činnosti		

2. Náklady

Názov	r. 2023	r. 2022
Prevádzkové náklady/501xx	535539	484465
Náklady na predaný tovar	531878	479310
Opravy	702	322
Odpis		
Služby	16421	16637
Mzdy	75426	71838

Finančné náklady:		
Úroky	1104	1157
Kurzové straty		
568 -	2230	2526
Bankové poplatky	1073	1344

Informácie o pohľadávkach a záväzkov a rezervách

1. Závazky

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Krátkodobé záväzky spolu	115673	104289
Dlhodobé záväzky spolu	720	444

2. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Odložený daňový záväzok		

3. Pôžičky, úvery, Leasing

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2022
a	b	c	d	e	f

Dlhodobé pôžičky

Konateľ	EUR	2,5	40500	44500
---------	-----	-----	-------	-------

Dlhodobé pôžičky spolu

Krátkodobé pôžičky

Krátkodobé pôžičky spolu

Krátkodobé finančné výpomoci

**Krátkodobé finančné výpomoci
spolu**

Spolu

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2022
a	b	c	d	e	f

**Dlhodobé bankové úvery,
Leasingy**

EUR

**Krátkodobé bankové úvery,
Leasingy**

Spolu

4. Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	444	334
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	276	110
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	276	110
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>		
Konečný zostatok sociálneho fondu	720	444

4. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá žiadne vydané dlhopisy.

5. Pohľadávky

Pohľadávky k 31. 12. 2023	V lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	d

Dlhodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku

Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu

Iné pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky spolu

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku	39622	39622
-------------------------------	-------	-------

Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu

Sociálne poistenie

Daňové pohľadávky a dotácie

Iné pohľadávky

Krátkodobé pohľadávky spolu	39622	39622
------------------------------------	--------------	--------------

6. Rezervy

Bežné účtovné obdobie (rok 2023)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav k 31. 12. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					
Odchodné do dôchodku					

Ostatné rezervy dlhodobé spolu

Krátkodobé rezervy, z toho:

Zákonné rezervy krátkodobé 5255 6503 5255 6503

Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia 5255 6503 5255 6503

Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania

Rezerva na emisie

Zákonné rezervy krátkodobé spolu 5255 6503 5255 6503

Ostatné rezervy krátkodobé

Sprostredkovateľské provízie

Rabat odberateľom

Odmeny pracovníkom

Odstupné zamestnancom

Pokuty a penále

Iné

Nevyfakturované dodávky majetku

Ostatné rezervy krátkodobé spolu

Informácie o dani z príjmov

1. Prehľad o Dani z príjmov

	Bežné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledko hospodárenia pred zdanením	7999		21	10623		21
Teoretická daň		1680			2230	

Daňovo neuznané náklady/připočitatelné položky	677		384	
Výnosy nepodliehajúce dani	312		312	
Umorenie daňovej straty	3251		2952	
Spolu	5112	21	7743	21
Splatná daň z príjmov		1074		1626
Odložená daň z príjmov				
Celková daň z príjmov		1074		1626

2. Rozdelenie účtovného zisku, prerozdelenie straty

Rozdelenie účtovného zisku	2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	450
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku/straty minulých rokov	8547
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkov, členom	
Iné	
Spolu	8897

Informácie o vlastnom imaní

Bežné účtovné obdobie (2023)

Položka vlastného imania	Stav k	Prírast	Úbytky	Presun	Stav k
	31.12.2022	ky		y	31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5000				5000

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely				
Zmena základného imania				
Pohľadávky za upísané vlastné imanie				
Emisné ážio				
Ostatné kapitálové fondy				
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	450			450
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov				
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí				
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení				
Zákonný rezervný fond				
Nedeliteľný fond				
Štatutárne fondy a ostatné fondy	8547	7320		1227
Nerozdelený zisk minulých rokov				
Neuhradená strata minulých rokov	7319	7319		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8997	6925	8997	6925
Vyplatené dividendy				
Ostatné položky vlastného imania				
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa				
Spolu				

Informácie o závislých osôb

1. Prehľad o transakciách závislých osôb

Druh Transkacie	Náklad	Výnos
Služba		
Finančná	1104	

výpomoc

Zásoby