
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

Lekáreň pri Poliklinike .s r.o.
Hollého 150

015 01 Rajec

Spoločnosť s ručením obmedzeným (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladacou listinou podľa notárskej zápisnice č. NZ 161/93 zo dňa 29.10.1993, podľa §57, 105 zákona č. 513/91 Zb.dla18.9.1997 a do obchodného registra bola zapísaná 6.12.1993 Okresný súd zložka sro. vl. 1537/L

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- obchodná činnosť v rozsahu voľných živností
- poskytovanie lekárenskej starostlivosti vo verejnej lekárni
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- reklamné a propagačné činnosti
- poskytovanie liečebno-preventívnej starostlivosti neštátnom zdravotníckom zariadení

3. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť zamestnávala v roku 2023 priemerne 5 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 za rok 2022 bolo uskutočnené 15.06.2023.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Orgány Spoločnosti

Konatelia: MUDr. Anna Smiešková, bytom v Žiline, ul. V.Spanyola č.2120/34
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

	€	%
MUDr. Smiešková Anna	6639	100
SPOLU	6639	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, poistné 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 obstarávacia 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	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.

NBO su vo výške **2 111,07 €**

f) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Kratkodobé rezervy na dovolenku a poistné boli vytvorené vo výške **8 944,39**, rezerva na nájomné bola vytvorená vo výške **11 359,39**.

g) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- 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.

Spoločnosť nemá náplň pre tieto položky.

j) Uver

Majetok obstaraný formou uveru sa účtuje do nákladov prostredníctvom odpisov a zaradenia do odpisových skupín

Záväzky z uveru su vo výške **5 452,25** /5x splatka 1090,45/

Spoločnosť ma kontokorektný uver ,čerpanie k 31.12.2023 je **38 603,13€**

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 dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Stavby	86 799 €
Hnutel'ný majetok	244 241€
Pozemky	10 000€
Softver	1 214 €
Obstaranie DHM	10 831 €

2. Zásoby

Spoločnosť nevytvárala opravnú položku na zásoby – nemá rizikové zásoby.
Stav zásob k 31.12.2023 **33 538,42 €**

Na zásoby nie je zriadené v prospech banky záložné právo.

3. Pohľadávky

	Stav k 31.12. 2022 €	Tvorba (zvýšenie) €	Zníženie (použitie) €	Zrušenie (rozpustenie) €	Stav k 31.12. 2023 €
Pohľadávky z obchodného styku					
	45 656€				45 289€
SPOLU					

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2023 €
Pohľadávky do lehoty splatnosti	45 656€
Pohľadávky po lehote splatnosti	0 €

4. Finančné účty

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

Pokladnica: stav k 31.12.2023 **6 145,25 €**
Bankové účty: stav k 31.12.2023 **- 22 382,57,39 €**
Peniaze na ceste: stav k 31.12.2023 **1 305,96 €**

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia k 31.12.2023:

Náklady budúcich období:

- zostatok PHM	72,60
- poistenie	1 701,85
- uroky	55,49
- ostatne	281,13

SPOLU **2 111,07 €**

F. ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Výška vlastného imania k 31.12.2023 je- 55 621 €

Výška základného imania k 31.12.2023 je ... 6 639 €

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia v €

	Stav k 1.1.2023	obraty r.2023		stav k 31.12.2023
Zakladne imanie	6 639	0	0	6 639
Kapitalove fondy	83 600	0	0	83 600
Zakonný rezervný fond	664	0	0	664
Nerozdelený zisk min.obd.	0	0	0	0
Neuhradená strata min obd.	101 137	36 915	0	138 052
Výsledok hospodarenia v schv	-36 915	0	36 915	0

2. Rezervy

Krátkodobé rezervy

Krátkodobé rezervy na dovolenku a poisťné boli vytvorené vo výške **8 944,39**
rezerva na nájomné bola vytvorená vo výške **11 359,20**.

3. Závazky z obchodného styku

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2022	k 31.12.2023
Závazky su v lehote splatnosti	141 254€	147 844€

4. Nevyfakturované záväzky

Energie	4 182,28€
Tel.poplatky	88,03€
<u>Fin.bonus</u>	<u>- 1 655,88 €</u>
spolu	2 614,43€

Ostatné krátkodobé záväzky

Závazky voči zamestnancom	5 594,61 €
Závazky voči SP a VsZP	2 466,72 €
Závazky voči DU	2 984,18 €
Spolu	11 045,51 €

DLHODOBÉ ZÁVÄZKY

Zaväzky zo soc.fondu	13 717,57 €
Zavazky zo spotreb. uveru	5 452,25 €
Ostatné zavazky	728,50 €

2. Odložený daňový záväzok

spoločnosť nemá naplniť pre túto položku

3. **Bankový úver k 31.12.2023** je vo výške **38 603,13 €**, ide o kontokorentný uver.

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar , výrobkov a služieb

Tržby z predaja služieb	6 114,27 €
Tržby z prenájmu	3 377,00€
Tržby za tovar	857 102,67€
Ostatné výnosy	8,70€
Spolu	886 602,64€

H. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných nákladov z hospodárskej činnosti :

Predaný tovar	685 848,25
Energie	4 305,76
Nájomne	11 623,72
PHM	3 022,75
Nákup DM	1 203,33
Služby	12 491,11
Odpisy	12 059,73
Mzdové náklady	89 839,09
Naklady na soc.poist.	30 491,79
Socialne naklady	3 942,29
Dane a poplatky	1 111,13
Ostatne nakl	10 624,05

SPOLU 866 563€

2. Finančné náklady

Prehľad finančných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Úroky	3 955,31
	3 177,94
	500,59
SPOLU	7 633,84€
Bankove poplatky	858,97

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 neviduje 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 €

K. ÚSPORIADANIE POLOZIEK ÚCTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosť vykonala uzatvorenie výsledkových účtov za rok 2022, preúčtovanie straty **-36 914,76** na účet 429-neuhradená strata minulých období, dňa 15.6.2023

K. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila transakcie so spriaznenými osobami ,predaj tovaru vo výške **28 921,43€**, Lekáreň na námestí, 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.

22.3.2024

Dátum

PharmDr.Roman Smieško

Podpis štatutárneho orgánu