

POZNÁMKY

IČO

5	5	9	1	5	1	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	2	1	2	7	1	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1) Obchodné meno účtovnej jednotky : Lekáreň BELLADONNA Veľký Krtíš s.r.o.
Sídlo: B. Nemcovej 17 , 990 01 Veľký Krtíš

Priemerný počet zamestnancov:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Zamestnanci	0	2
Vedúci zamestnanci	0	1

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná jednotka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

áno nie

II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

II (2) a) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
 dopravné provízie poistné clo

Majetok – Spoločnosť nemá žiadny dlhodobý majetok

IČO : 55915191
DIČ : 2122127139

Zásoby:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Tovar na sklade 132	0	19924

II (2) b) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Pokladňa – 211	4800	8545
Bankový účet - 221	200	1123

II (2) c) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik :
menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Odberatelia – 311	0	26705
Ostat. Pohľad. – 315	0	40140
Iné Pohľad. – 378	0	2500

II (2) d) Závázky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov

Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov oceňoval podnik:
menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Dodávatelia – 321	0	71034
Nevyfakt. Dodávky – 326	0	76
Zamestnanci – 331	0	28133
Odvody – SP, ZP – 336	0	1666
Daň z príjmov PO – 341	0	960
Daň závisl. Činn. – 342	0	408
DPH – 343	0	396
Záv. Voči spol . 365	0	18935
Nákl. Bud. Obd.	0	64

IČO : 55915191
DIČ : 2122127139

Základné imanie a ostatné fondy:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Základné imanie – 411	5000	5000
Sociálny fond 427	0	112
HV v schval.konaní 431	0	-2249

II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

II (3) (1časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku.
Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účt.odpis. metódy pri stanovení účt. odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
		Rovnomerný	Rovnomerný

II(3) (2časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002. Dodržiavala sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy nehmotného dlhodobého majetku sa rovnajú.**

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami (text v poznámke)

Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho užívania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú.**

Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú.**

Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

IČO : 55915191
DIČ : 2122127139

III NÁKLADY

Spotreba materiálu – režij.nákup 501	779
Spotr. Energie – 502	1373
Predaj tovaru – 504	175001
Servis MV – 511	1273
Náklady na reprezentáciu – 513	0
Ostatné služby – 518 – nájom , telefon , administr. služby , účtovnícke služby	12788
Mzdové náklady – 521	24044
Odvody SP , ZP mzdy - 524	8239
Ostatné social. Náklady – 527	1035
Daň z motorových vozidiel – 531	0
Ostatné dane a poplatky - 538	121
Pokuty , penale – 545	30
Ostatné náklady z HČ – 548 – Poist. Firma	455
Odpisy DHM – 551	0
Platené úroky - 562	0
Ostatné finančné náklady – 568	444
Daň z príjmov PO r. 2024 - 591	960

IV VÝNOSY

Tržby za služby 602	253
Predaj tovaru 604	224043
Ost. Výnosy - 648 –	0

V HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

RIADOK		ÚČTOVNÉ OBDOBIE 2024
1	Výnosy	224297
2	Náklady	225586
3	Hospod.výsledok - účtovný	-1289
4	Pripočítateľné položky	30
5	Základ dane z príjmov PO	-1259
6	Daň z príjmov PO	960
7	Výsledok HV v schvaľovacom konaní (riadok 3-6)	-2249