
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2024

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.dla 18.9.1997 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 mala v roku 2024 priemerne 5 zamestnancov.

2. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 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 2024 do 31. decembra 2024.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Schválenie ročnej závierky za rok 2023 bolo uskutočnené 28.6.2024

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 2024

	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv
	€	%	%
Mudr. Smiešková Anna	6639	100	100
SPOLU	6639	100	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 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 zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A.

Stav zásob k 31.12.2024 je **33 142,98 €**

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 2013: 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.

Náklady buducich období v r. 2024 su **2 112,30 €**

f) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Krátkodobé rezervy na dovolenku a poisťné boli vytvorené vo výške **12 752,32 €**, rezerva na najomne vo výške **12 068,94€**

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 túto položku.

j) Úver

Majetok obstaraný formou uveru sa účtuje do nákladov prostredníctvom odpisov a zaradenia do 4 odpisovej skupine Záväzky z uveru na osobne motorové vozidlo Subaru Outback 2,5i vo vske 36 886,27 € boli splatené 11.5.2024.

Spoločnosť ma kontokorektný uver ,čerpanie k 31.12.2024 je **19 078,25€**

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.

Výnosy : Tržby z predaja tovaru= **932 092,45€**
Tržby z predaja služieb= **9 617,04€**

E. ÚDAJE NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024:

Stavby **86 799 €**
Hnuteľný majetok **244 241€**
Pozemky **10 000€**
Softver **1 214 €**
Obstaranie DHM **10 831 €**

Stav k 31.12.2024 na účte 042=10 831 € naklady na štúdiu stavebného zamerania, ktorá sa nerealizuje z dôvodu nepriaznivej ekonomickej situácie spoločnosti.

Drobný dlhodobý hmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. decembru 2024 čiastku **1 319 €**

1. Zásoby

Spoločnosť nevytvárala opravnú položku na zásoby – nemá rizikové zásoby. Stav zásob k 31.12.2024 **33 142,98 €**

Na zásoby nie je zriadené v prospech banky záložné právo.

2. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke: nemá náplň.

	Stav k 31.12. 2023 €	Tvorba (zvýšenie) €	Zníženie (použitie) €	Zrušenie (rozpustenie) €	Stav k 31.12. 2024 €
Pohľadávky z obchodného styku					
	45 289,-				45 275,-
SPOLU					

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2023 €	k 31.12. 2024 €
Pohľadávky do lehoty splatnosti	0	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	45 289	45 275
SPOLU	145 289	45 275

3. Finančné účty

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

Pokladnica bežny nakup:	stav k 31.12.2024	3 772,05 €
Bankove účty:	stav k 31.12.2024	-19 078,25 € /kontokorektny uver/
	stav k 31.12.2024	14 310,88 € /socialny fond/
	stav k 31.12.2024	628,50 € /rezervny fond/

4. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12. 2023 €	k 31.12. 2024 €
Náklady budúcich období:	2 111,07	2112,30

F. ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v €):

	Stav k 31.12. 2023	Obraty 2024	Stav k 31.12.2024
Základné imanie	6639		6639
Základné imanie	6639		6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely			
Zmena základného imania			
Kapitálové fondy	83 600	19 900	103 500
Emisné ážio			
Ostatné kapitálové fondy	0		0
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov			
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov			
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín			
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení			
Fondy zo zisku			
Zákonný rezervný fond	664		664
Nedeliteľný fond			
Štatutárne fondy a ostatné fondy			
Výsledok hospodárenia minulých rokov	25885		5945
Nerozdelený zisk minulých rokov			
Neuhradená strata minulých rokov	138 052	8 471	146 523
Výsledok hospodárenia v schvalovaní.	-8 471	8 471	0

2. Rezervy

Prehľad rezerv na mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia

	Stav k 31.12. 2023 €	Tvorba €	Zníženie €	Zrušenie €	Stav k 31.12. 2024 €
	20303,59	24821,26		20303,59	24821,26

2. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2023 €	k 31.12.2024 €
Závazky do lehoty splatnosti	147 844,22	140 043,96
Závazky po lehote splatnosti		11 333,31
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	0
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	147 844,22	151 375,27

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke: spoločnosť nemá naplň pre túto položku

	k 31.12. 2023 €	k 31.12. 2024 €
Odložený daňový záväzok	0	0

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcej tabuľke: spoločnosť nemá naplň

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2023 €	31.12.2024 €
Naklady budúcich období:	2111,07	2112,3
SPOLU	2111,07	2112,30

6. Nevyfakturovane dodavky

spotreba el.energie	3 754,97 €
telefonne poplatky	106,49 €
bonusy na dodavky tovaru	<u>1 781,91 €</u>
spolu	2 070,64 €

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Tržby za tovar 2024 €	Tržby ostatné 2024 €	Služby 2024 €	Spolu 2024 €
Slovenská republika	932082,46	12,69	9617,04	941712,19
SPOLU :	932082,46	12,69	9617,04	941712,19

H. NÁKLADY

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad nákladov na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2024 €
Ostatné služby	8649,34
Telefonne poplatky	3431,53
Poštovne	333,59
Najomne	12305,94
Ostatne	1033,49
SPOLU	<u>25753,89</u>

2. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

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

	2024 €
Predany tovar	751574,18
Energie	3869,45

Režijne naklady	6879,71
Mzdove naklady	112586,49
Zakonne socialne a zdravotne poistenie	37100,78
Zakonne socialne naklady	3905,48
Poistenie	3381,18
Odpisy	11735,02
Ostatne	426,98
Dane	4958,41
SPOLU	922338,15

3. Finančné náklady

Prehľad finančných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2024 €
Fin.náklady –účet 568	4682,05
Bankove uroky-učet 562	3122,31
SPOLU KURZOVÉ STRATY	11644,36

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti zo závislej činnosti v sledovanom účtovnom období dosiahli výšku **37 940,74 €**, PharmDr. Roman Smieško

EKOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila transakcie so spriaznenými osobami ,predaj tovaru vo výške **31 867,56€**, Lekáreň na námestí, Rajec

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

Po 31. decembri 2024 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

20.3.2025

Datum

PharmDr.Roman Smieško

podpis štatutárneho organu

