

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

Lekáreň pri Poliklinike, s. r.o.
Hollého 150
015 01 Rajec
IČO : 315960070
DIČ :2020637795

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 a nasl. zákona č. 513/91 Zb. a do obchodného registra Okresného súdu v Žiline bola zapísaná 6.12.1993 , zložka sro. 1537/L

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

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

3. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť zamestnávala v roku 2025 priemerne 5 zamestnancov.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2025 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 2025 do 31. decembra 2025.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Schválenie ročnej závierky bolo uskutočnené 30.06.2025

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 .

Informácie o *spoločníkoch* Spoločnosti

Štruktúra *spoločníkov* Spoločnosti k 31. decembru 2025 Výška podielu na základnom imaní

	€	%
MUDr. Smiešková Anna	6639	100
SPOLU	6639	100

C. 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 nasledovne:

Predpokladana doba používania v rokoch

Softver 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:

Predpokladana 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, poisťné, 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.

Stav zásob k 31.12.2025 je **34 030,48**

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 k 31.12.2025 su **2 085,50€**

f) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Rezerva bola vytvorená len na najomne vo výške 12790,02.

Rezerva na dovolenku a poisťné k 31.12.2025 nebola vytvorená z dôvodu zaporneho HV a v roku 2026 bude pripočítateľnou položkou.

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:

- 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 kontokorektný uver, k 31.12.2025 stav použitých prostriedkov – 7288,58.

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.

Tržby za tovar	945 609,34€
Ostatne výnosy	906,34€
Tržby z prenájmu	3 684,00€
Tržby zo služieb	5 930,04€

D. ÚDAJE NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

	31.12.2024	tvorba	ubytok	31.12.2025
Hmotný majetok	341 040€	0	0	341 040 €
Nehmotný majetok	1 214€	0	0	1 214€
Obstaranie DDM	10 831€	0	10831€	0

Učtovanie o zmarenej investícii vo výške 10 831€ sa bude rozpušťať počas 3 rokov v DP 2025,2026,2027 vo výške 3 610,43.

Stav k 31.12.2025 na účte 042 = 0

2. Zásoby

Spoločnosť nevytvárala opravnú položku na zásoby – nemá rizikové zásoby.

Stav zásob k 31.12.2025 **34 030,48 €**

Na zásoby nie je zriadené v prospech banky záložné právo.

3. Pohľadávky

stav k 31.12.2024	stav k 31.12.2025
68 591,22	45 5817,60

pohľadavky su v lehote splatnosti

4. Finančné účty

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

Pokladnica: stav k 31.12.2025 **1 284,40** Eur

Bankové účty: stav k 31.12.2025 **8 597,95** Eur

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Naklady buducich období:

k 31.12.2024	k 31.12.2025
€	€
4 875,94	2 085,50

E. ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Výška vlastného imania k 31.12.2025 je -36 244 €

Výška základného imania k 31.12.2025 je 6 639 €

Ostatné kapitálove fondy k 31.12.2025124 000 €

Ostatné kapitalove fondy vznikli preúčtovaním osobnych vkladov konateľ'a z účtu 365 na účet 413.

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia v €

	Stav k 31.12.2024	obraty r.2025		stav k 31.12.2025
Zakladné imanie	6 639	0	0	6 639
Kapitalové fondy	103 500	0	20 500	124 000
Zakonný rezervný fond	664	0	0	664
Neuhradená strata min.obd.	146 524	17 984	0	164 508
Výsledok hosp. v schv.	-17 984	0	17 984	0

2. Rezervy

Prehľad rezerv k 31.12.2025

rezerva na nájomné **12 790 €**

Rezerva na mzdy a poisťovne nebola vytvorená z dôvodu záporného HV .
V roku 2026 bude pripočítateľnou položkou.

3. Záväzky z obchodného styku

<u>Stav k 31.12.2024</u>	<u>Stav k 31.12.2025</u>
151 375,-	144 951,- všetky sú v termíne splatnosti

4. Nevyfakturované dodávky k 31.12.2025

- 1 411,47 nevyfakturované bonusy za odber tovaru
3 377,33 dodávka el. energie
1 965,86

5. Časové rozlíšenie

<u>Stav k 31.12.2024</u>	<u>Stav k 31.12.2025</u>
2 112,30	2 085,50
	z toho 1510,25 poistenie
	55,45 PHM
	519,80 ostatne

6. Dlhodobé záväzky

Záväzky zo soc.fondu **15 406,36 €**
Záväzky ostatne **577,97 €** splatky telefon 9x55,33=497,97
Splatky telefon 4x20=80

6. Krátkodobé záväzky

Záväzky voči zamestnancom **6 956,40 €**
Záväzky voči SP a VsZP **4 236,73 €**
Záväzky voči DU **5 734,18 €**

F. VÝNOSY

Tržby za tovar 2025	by za služby 2025	Ostatné tržby 2025
945 609,34 €	9 617,17	1 705,95
Spolu: 956 932,46		

G. Náklady

1. Náklady na poskytnuté služby k 31.12.2025

Ostatné služby	11 528,30
Opravy	1 101,79
Poštovne	351,46
Najomne	11 799,84
Telefonne poplatky	3 488,37
Ostatne	1 152,82
Spolu	29 422,58 €

2. Ostatné náklady z hospodárskej

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

Predaný tovar	752 490,94
Kancelarske potreby	1 334,08
PHM	1 392,11
Energie	3 507,77
Ostatne	1 931,68
Spolu	760 656,58 €

Prehľad mzdových a zákonných socialnych nakladov

Mzdové naklady	101 334,71
Zákonne soc.a zdrav.poistenie	35 311,01
Zákonne soc.naklady	999,47
Naklady strava zamestnanci	2 604,33
Spolu	140 249,52 €

Prehľad ďalších nakladov na hospodarsku činnosť

Poistenie	4 000,11
Odpisy	5 140,30
Ostatne rež.naklady	11 523,57
Dane a poplatky	3 315,69
Spolu	23 979,67

H. Finančné náklady

Prehľad finančných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Bankove poplatky	371,92
Uroky uver	1 451,51
Spolu	1 823,43

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 €

Konateľ dosahoval príjmy za závislej činnosti vo výške **38 754,31€**

K. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila transakcie so spriaznenými osobami.

Nákup tovaru v hodnote **36 742,56€**, od spoločnosti Lekáreň na námestí, Sladkovičova 680, Rajec.

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

Po 31. decembri 2025 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

28.3.2026

Datum

PharmDr.Roman Smieško

podpis štatutárneho organu