

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2013

A. Všeobecné údaje

1. Názov a sídlo spoločnosti.:
 NOVOPHARM, s.r.o.
 Komenského 38
 071 01 Michalovce

Spoločnosť NOVOPHARM s.r.o. (ďalej len spoločnosť) bola založená notárskou zápisnicou zo dňa 05.2.2008 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 5.2.2008 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sro, vložka číslo 21176/V).

2. Opis hospodárskej činnosti :
 - poskytovanie lekárenskej starostlivosti vo verejnej lekárni
 - kúpa tovaru na účely jeho predaja
3. Priemerný počet pracovníkov :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priem.prepoč.počet zam.	2	2
Stav zam.k 31.12.2013	2	2
Počet vedúcich zamestn.	1	1

4. Dôvod pre zostavenie účtovnej závierky:
 Účtovná závierka spoločnosti k 31,12,2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 zák.č.431/2002 Z.z. o účtovníctve , za účtovné obdobie od 01.01.2013 do 31.12.2013. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).
5. Informácie a schválení účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie:

B. Členovia orgánov spoločnosti:

Štatutárny orgán : konateľ : PharmDr. Lucia Benediková

Štruktúra spoločníkov s uvedením podielu na základnom imaní a výšky hlasovacích práv:

Spoločník	%podiel na ZI	abs.podiel na ZI	hlas. práva
Benediková	100	6639,- eur	100 %
Spolu	100	6639,-eur	100 %

C. Údaje o konsolidovanom celku:

Spoločnosť nemá majetkovú účasť v iných spoločnostiach a nepatrí do žiadneho konsolidovaného celku

D. Použité účtovné zásady a účtovné metódy:

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

Účtovné metódy všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované podľa vnútropodnikovej smernice pre vedenie účtovníctva, ktorá vychádza zo zákona č.431/2002 z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a platných postupov účtovania pre podnikateľov.

1. Spôsob ocenenie jednotlivých položiek:

a) nehmotný a hmotný investičný majetok

Investičný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, a p.). Súčasťou obstarávacej ceny sú aj úroky z cudzích zdrojov ako aj realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia investičného majetku do používania.

Investičný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (materiál, mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením investičného majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter.

Investičný majetok nadobudnutý darovaním, resp. nadobudnutý bezodplatne, či na základe zmluvy o kúpe najatej veci (lízing), novo zistený a v účtovníctve nezachytený sa oceňuje reprodukčnou cenou.

Spoločnosť obstarávala hmotný a nehmotný majetok kúpou, neviduje majetok vytvorený vlastnou činnosťou, nadobudnutý darovaním, bezodplatným spôsobom alebo privatizáciou.

aa/ Dotácie na obstaranie majetku v bežnom účtovnom období poskytnuté neboli.

b) finančné investície, cenné papiere a majetkové účasti sa oceňujú cenami obstarania bez nákladov súvisiacich s obstaraním.

c) zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, skonto, provízie a p.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú účtované spôsobom B(A) a oceňované metódou FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobné réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa

v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

- d) pohľadávky sa oceňujú ich nominálnou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú cenou ich obstarania . Toto ocenenie sa znižuje o rizikové, pochybné a neodbytné pohľadávky .
- e) peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.
- f) záväzky sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.
- g) rezervy sa oceňujú vo výške potrebnej na krytie známych rizík alebo strát z podnikania.
- h) spoločnosť účtovala o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, prostredníctvom položiek časového rozlíšenia (náklady budúcich období, výdavky budúcich období, výnosy budúcich období, príjmy budúcich období) a dohadných účtov aktív a pasív.

2. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení odpisov.

Odpisy majetku boli účtované v súlade s vypracovaným odpisovým plánom, ktorého tvorba vychádzala a je zhodná s príslušnými ustanoveniami (§22 a násl.) zák.č.595/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov. Odpisy nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Nehmotný majetok musí byť odpísaný najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania .

Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2400,-eur a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania a účtuje sa na účet 518, Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1700,-eur a nižšia sa odpisuje jednorazovo a účtuje sa na účet 022 a 082.Pozemky sa neodpisujú.

3, Zásady pre tvorbu opravných položiek:

Opravné položky sa vytvárajú na zohľadnenie rizík, strát a znehodnotení, ktoré sa týkajú majetku a sú známe ku dňu zostavovania účtovnej závierky. Vytvárajú len k účtom majetku v prípadoch zníženia ich ocenenia v účtovníctve preukázanom na podklade údajov inventarizácie majetku. Tieto položky sa vytvárajú len v prípadoch, keď zníženie ocenenia majetku nemá trvalý charakter. Opravné položky k pohľadávkam sa vytvárajú v prípade pochybných a sporných pohľadávok. Zahŕňajú aj zníženie hodnoty pohľadávok voči dlžníkom v konkurznom a vyrovnávacom konaní. Opravné položky nesmú mať aktívny zostatok.

Ak sa z určitého titulu zníženia hodnoty majetku vytvára rezerva, opravná položka sa netvorí. Opravné položky sa netvorí na zvýšenie hodnoty majetku.

4, Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu:

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro menu kurzom určeným v kurzovom lístku NBS platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu jej zostavenia. Kurzové straty vypočítané ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje sa pri peniazoch v pokladnici, ceninách, bankových účtoch, krátkodobom finančnom majetku (majetkové cenné papiere, vlastné akcie, dlžné cenné papiere, vlastné dlhopisy) a peniazoch na ceste účtujú priamo do finančných nákladov a majú teda vplyv na hospodársky výsledok.

5, V priebehu účtovného obdobia sa nemenili spôsoby oceňovania, odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky a ich obsahového vymedzenia oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

E. Údaje vykázané v súvahe a výkaze ziskov a strát

1. Dlhodobý hmotný majetok::

V eurách	r.súv.	stav k 1.1.	prírastky	úbytky	presuny +/-	stav k 31.12.
DHM	013	40747	0	0		40747
	014	11021	0	0		12975
oprávky	013	10189	2038	0		12226
	014	3087	2895	0		5982
zostatk.cena	013	30558	0	2038		28521
	014	1398	0	2895		6993

2. Dlhodobý nehmotný majetok

v eurách	r.súv.	stav k 1.1.	prírastky	úbytky	presuny +/-	stav k 31.12.
DNM	004	0	0	0		0
oprávky	004	0	0	0		0
zostatk.cena	004	0	0	0		0

3. Prehľad o zásobách:

v eurách	stav k 1.1.	prírastky	úbytky	stav k 31.12.
obstarávacia cena	13030	10955	13030	10955
opravná položka	0	0	0	0

Vyradenie zásob – nepredajné, zastaralé, zrušenie opravnej položky z dôvodu vyradenia zásob.

4. Údaje o pohľadávkach:

celkový objem pohľadávok	47877,- EUR
z toho obchodné	46796,-EUR
z toho voči daňovému úradu	1081,-
po lehote splatnosti obchodné	0
z toho po lehote viac ako 180 dní	0

pohľadávky nie sú kryté záložným právom, ani ináč zabezpečené

5. Údaje o finančnom majetku:

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici, účet v banke. Prostriedkami je možné voľne disponovať.

5. Údaje o vlastnom imaní:

v tis. Sk	stav k 1.1.	prírastky	úbytky	presuny	stav k 31.12.
Vl.imanie	79367	0	2348		77019
z toho					
Zákl.imanie	6639	0	-	-	6639
HV min.rokov	62316	9748	10393	0	61671
HV bež.obdobia	9748	0	0		8046

6. Údaje o záväzkoch:

Celkový objem záväzkov	38179 eur
z toho obchodné	29895 eur
z toho voči spoločníkovi	5868 eur
z toho po lehote splatnosti	0 eur

záväzky nie sú kryté záložným právom, ani ináč zabezpečené.

6. Informácie o výnosoch a nákladoch:

Duh výnosov	Opis	Suma
Tržby za vlastné výkony	604 602	411573- eur 2844,-eur
Výnosy pri aktivácii		
Ostatné výnosy z HČ	predaj HIM	0,- eur
Fin.výnosy	kurz.zisky	
Mimor.výnosy	z bež.účet.obdobia	,- eur
	z predch.účet.období	

Duh nákladov	Opis	Suma
Nákl.za tovar	504	362067,- eur
poskyt. Služby	518	6916,- eur
mzdy	521	2193,- eur
Zákonné poistenie zam	522	14015,- eur
	524	5712,- eur
Ost.náklad. z HČ	527	550,- eur
	538	3,- eur
Fi n .náklady	Náklad	472,- eur
Mimor.nákl.	z bež.účet.obdobia	
	z predch.účet.období	

8. Daň z príjmov- eurách

HV pred zdanením	10523,72- eur
pripočítateľné položky	246,91-eur
z toho	
-neuplatnené DPH,penále	0,5
-odpis pohľadávok	0
-vyradenie zásob	0
Odpočítat.položky	1,44 eur
-rozdiel daň. a účtovných odpisov	0
-zrušenie opravnej položky	0
Základ dane	10769,19 eur
23%	2476,91 eur
Zaplatené preddavky	3558,21 eur
Výsledná daň	-1081,30 eur
Preddavková povinnosť na rok 2014	2369,22 eur bez preddavku

Spoločnosť nerealizovala predaj hmotného investičného majetku voči spriaznenej osobe- majetok bol v nulovej zostatkovej cene a predajná cena trhovú obvyklú v mieste a čase.

V Michalovciach 26.2.2014.

.....
 podpis štatutárneho
 orgánu