

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2013v - eurocentoch - celých eurách *)Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
0 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

Dátum vzniku účtovnej jednotky

1 9 0 1 1 9 9 6

Účtovná závierka

*)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*)
 - zostavená
 - schválená

IČO

3 1 6 4 3 2 7 2

DIČ

2 0 2 0 6 1 1 5 2 7

Kód SK NACE

4 7 . 7 3 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

D E N T U R L , s p o l . s r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Š t e f á n i k o v a

Číslo

8 1 0

PSC

0 2 0 0 1

Názov obce

P ú c h o v

Číslo telefónu

0 4 2 / 4 6 4 1 7 1 5

Číslo faxu

0 4 2 / 4 6 3 3 5 1 7

E-mailová adresa

Zostavené dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

*) Vyznačuje sa

A. Informácie o účtovnej jednotke▪ **Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

DENTUR L, spol. s r.o.
 Štefánikova 810
 020 01 Púchov
 Deň založenia: 29. November 1995

Vznik účtovnej jednotky: deň zápisu do obchodného registra: 19. januára 1999 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, v Trenčíne, oddiel Sro, vložka č. 3246/R)

▪ **Opis hospodárskej činnosti**

Lekárne

Priemerný počet zamestnancov**1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	8
počet vedúcich zamestnancov	1	1

▪ **Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

▪ **Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka za rok 2012 bola schválená valným zhromaždením dňa 26. marca 2013.

B. Informácie o členoch orgánov účtovnej jednotky

Konatelia: Zdeňka Pagáčová, Mgr. Miloš Pagáč

2. Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Zdeňka Pagáčová	3 320,00	50	50	
Mgr. Miloš Pagáč	3 320,00	50	50	
Spolu	6 640,00	100	100	

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

▪ **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti bez akýchkoľvek dodatkov a dopadov z neistoty.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

▪ **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.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Dlhodobý hmotný majetok je odpisovaný podľa odpisového plánu, pričom účtovné odpisy sa rovnajú daňovým. Účtovné odpisy sú zrýchlené.

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb v zákone o dani z príjmov degresívne.

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400,- € alebo nižšie sa účtuje na účet 518/017 – Ostatné služby. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradí účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku určeného na odpisovanie.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700,- € a menej, účtuje účtovná jednotka na účet 501/013 – Spotreba drobného hmotného majetku. Dlhodobý majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

Pozemky sa neodpisujú.

▪ **Zásoby**

Spoločnosť od 1. januára 2004 účtovala obstaranie a úbytky zásob podľa spôsobu B:

- v priebehu účtovného obdobia sa zložky obstarávacej ceny nakupovaných zásob účtujú na ľarchu príslušných účtov účtovnej skupiny 50 – Spotrebované nákupy so súvzťažným zápisom na príslušných účtoch zúčtovacích vzťahov alebo na finančných účtoch, pričom sa aktivujú vnútroorganizačné služby, ktoré súvisia s prepravou zásob a vlastné náklady na spracovanie materiálu; aktivácia materiálu, služieb a tovaru sa účtuje na ľarchu účtov účtovnej skupiny 50 – Spotrebované nákupy súvzťažne s príslušným účtom účtovnej skupiny 62 – Aktivácia.

- pri uzavieraní účtovných kníh sa začiatkové stavy účtov 112 – Materiál na ceste a 132 – Tovar na sklade a v predajniach účtujú na ľarchu účtov 501 – Spotreba materiálu a 504 – Predaný tovar; stav zásob podľa inventarizácie sa účtuje pri materiáli na ľarchu účtu 112 – Materiál na sklade so súvzťažným zápisom na účte 501 – Spotreba materiálu a na ľarchu účtu 132 – Tovar na sklade a v predajniach so súvzťažným zápisom na účte 504 – Predaný tovar; manká a škody sa účtujú na ľarchu účtu 549 – Manká a škody; prebytky zásob sa účtujú v prospech účtu 648 – Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti alebo v prospech účtovnej skupiny 50 – Spotrebované nákupy, ak možno preukázať, že došlo k prebytku nesprávnym účtovaním spotreby materiálu alebo predaného tovaru.

▪ **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohľadávkam.

- **Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

- **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

- **Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

- **Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

- **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

- **Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú na eurá, ale zostávajú ocenené v pôvodnom ocenení ako pri svojom vzniku.

- **Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.)

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy.

- **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

3. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku
Organizácia nemá obsahovú náplň.

4. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku
Organizácia nemá obsahovú náplň.

5. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 762,86	50 715,18						58 478,04
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		7 762,86	50 715,18						58 478,04
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 233,30	50 675,57						54 908,87
Prírastky		505,00	39,61						544,61
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		4 738,30	50 715,18						55 453,48
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 529,56	39,61						3 569,17
Stav na konci účtovného obdobia		3 024,56	0,00						3 024,56

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 762,86	50 715,18						58 478,04
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		7 762,86	50 715,18						58 478,04
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 689,30	49 754,70						53 444,00
Prírastky		544,00	920,87						1 464,87
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		4 233,30	50 675,57						54 908,87
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 073,56	960,48						5 034,04
Stav na konci účtovného obdobia		3 529,56	39,61						3 569,17

6. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0,00
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0,00

7. Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku
Organizácia nemá obsahovú náplň.

8. Informácie k časti F. písm. m) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku
Organizácia nemá obsahovú náplň.

9. Informácie k časti F. písm. i) prílohy č. 3 o štruktúre dlhodobého finančného majetku
Organizácia nemá obsahovú náplň.

10. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o dlhových CP držaných do splatnosti
Organizácia nemá obsahovú náplň.

11. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o poskytnutých dlhodobých pôžičkách
Organizácia nemá obsahovú náplň.

▪ **Zásoby**

12. Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám
Tabuľka č. 1, Tabuľka č. 2
Organizácia nemá obsahovú náplň.

13. Informácie k časti F. písm. p) prílohy č. 3 o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať
Organizácia nemá obsahovú náplň.

14. Informácie k časti F. písm. q) prílohy č. 3 o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj
Organizácia nemá obsahovú náplň.

▪ **Pohľadávky**

15. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam
Organizácia nemá obsahovú náplň.

16. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	35 189,98	33 755,23	68 945,21
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	424,29		424,29
Krátkodobé pohľadávky spolu	35 614,27	33 755,23	69 369,50

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	33 755,23	143 165,94
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	33 755,23	143 165,94
Krátkodobé pohľadávky spolu	81 435,18	202 515,60
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

17. Informácie k časti F. písm. t) a u) prílohy č. 3 o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Organizácia nemá obsahovú náplň.

▪ **Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

18. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 255,65	3 881,43
Bežné bankové účty	191 733,18	70 189,20
Bankové účty termínované	0,00	0,00
Peniaze na ceste	0,00	74,50
Spolu	196 988,83	74 145,13

Tabuľka č. 2

Organizácia nemá obsahovú náplň.

19. Informácie k časti F. písm. x) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Organizácia nemá obsahovú náplň.

20. Informácie k časti F. písm. y) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Organizácia nemá obsahovú náplň.

21. Informácie k časti F. písm. za) prílohy č. 3 o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Organizácia nemá obsahovú náplň.

▪ **Časové rozlíšenie nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Spoločnosť má predplatenú odbornú literatúru na r. 2013. Časovo rozlišuje poistenie majetku a telefónne poplatky. Tieto položky budú zúčtované do nákladov v r. 2013. V príjmoch budúcich období je zaúčtovaný finančný discount.

22. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 250,09	1 522,45
Poistenie majetku	741,75	784,91
Predplatné odbornej literatúry	431,48	642,65
Telefónne poplatky a parkovacia karta	76,86	94,89
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 070,81	5 301,23
Finančný discount	4 070,81	5 301,23

23. Informácie k časti F. písm. zc) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Organizácia nemá obsahovú náplň.

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy▪ **Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

24. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	42 430,74
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	42 430,74
Iné	
Spolu	42 430,74

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	0,00
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	0,00

▪ **Rezervy**

25. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 101,26	230,00	562,11		769,15
Rezerva na nevyčerp. dovolenku	1 101,26		562,11		539,15
Rezerva na nevyfakturované dod.	0,00	230,00			230,00

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	857,79	243,47			1 101,26
Rezerva na nevyčerp. dovolenku	857,79	243,47			1 101,26

▪ **Záväzky**

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

26. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
Krátkodobé záväzky spolu	19 018,68	25 775,30
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	443,67	355,36
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	443,67	355,36

27. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Organizácia nemá obsahovú náplň.

- **Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

28. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	355,36	251,53
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	438,11	510,63
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	438,11	510,63
Čerpanie sociálneho fondu	349,80	406,80
Konečný zostatok sociálneho fondu	443,67	355,36

29. Informácie k časti G. písm. h) prílohy č. 3 o vydaných dlhopisoch

Organizácia nemá obsahovú náplň.

- **Bankové úvery**

30. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1 Tabuľka č. 2

Organizácia nemá obsahovú náplň.

- **Časové rozlíšenie**

Spoločnosť časovo rozlišuje prijaté nájomné za prenájom voľnej reklamnej plochy v lekárni.

31. Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		

Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0,00	85,19
Prenájom	0,00	85,19

32. Informácie k časti G. písm. k) prílohy č. 3 o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Tabuľka č. 1, Tabuľka č. 2

Organizácia nemá obsahovú náplň.

33. Informácie k časti G. písm. l) prílohy č. 3 o položkách zabezpečených derivátmi

Organizácia nemá obsahovú náplň.

34. Informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Organizácia nemá obsahovú náplň.

▪ **H. Informácie o výnosoch.**

Tržby za predaný tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov tovarov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

35. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	1197 963,73	1 334 483,62	8 074,09	8 361,80		
Česko	1 469,40	5 855,90				
Spolu	1199 433,13	1 340 339,52	8 074,09	8 361,80		

36. Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Organizácia nemá obsahovú náplň.

37. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		

Finančné výnosy, z toho:	41 521,75	44 121,28
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Finančný discount	41 502,24	44 074,41
Úroky	19,51	46,87
Mimoriadne výnosy, z toho:		

38. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	8 074,09	8 361,80
Tržby za tovar	1 199 433,13	1 340 339,52
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	41 521,75	44 971,70
Čistý obrat celkom	1 249 028,97	1 393 673,02

I. Informácie o nákladoch

▪ Náklady na poskytnuté služby

39. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	24 165,61	21 998,51
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		

Opravy a údržba	3 595,70	2 909,48
Ostatné služby – prenájom lekárne a SW	13 327,97	13 293,91
Ostatné služby – školenie	1 460,00	747,03
Ostatné služby – ostatné	5 781,94	5 048,09
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Náklady na obstaranie predaného tovaru	1 044 328,97	1 170 965,06
Spotreba materiálu a energií	12 576,09	12 678,61
Mzdové náklady	81 042,94	94 722,23
Náklady na sociálne poistenie	27 929,48	33 248,57
Odpisy dlhodobého hmotného majetku	544,61	1 464,87
Finančné náklady, z toho:	786,24	738,74
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Úroky z pôžičky		
Bankové poplatky	786,24	738,74
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. Informácie o daniach z príjmov

40. Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Organizácia nemá obsahovú náplň.

41. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	52 597,77	x	x	52 406,81	x	x
teoretická daň	X	12 097,48	23	X	9 957,29	19
Daňovo neuznané náklady	66,39	15,26	23	99,58	18,92	19
Výnosy nepodliehajúce dani	-19,51	-4,48	23	-46,87	-8,91	19
Umorenie daňovej straty						
Spolu	52 644,65	12 108,26	23	52 456,52	9 967,30	19
Splatná daň z príjmov	x	12 108,26	23	x	9 967,30	19
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	12 111,66	23	x	9 976,07	19

42. Informácie k časti K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách

Organizácia nemá obsahovú náplň.

43. Informácie k časti L. písm. a) prílohy č. 3 o podmienených záväzkoch

Organizácia nemá obsahovú náplň.

44. Informácie k časti L. písm. c) prílohy č. 3 o podmienenom majetku

Organizácia nemá obsahovú náplň.

M. Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov účtovnej jednotky**45. Informácie k časti M. prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov**

Konateľka spoločnosti Zdeňka Pagáčová má v spoločnosti uzavretý pracovný pomer a v zdaňovacom období poberala mzdu. Konateľ spoločnosti Mgr. Miloš Pagáč so spoločnosťou nemá uzavretý pracovný pomer a nepoberal mzdu ani iný príjem zo spoločnosti.

N. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Medzi spriaznené osoby patria majitelia spoločnosti, ktorí sú zároveň aj konateľmi spoločnosti. Spoločnosť predávala a nakupovala tovar od firiem DENTUR, spol. s r.o., Púchov, PURUS, spol. s r.o. Púchov, MAPA PÚCHOV, spol. s r. o., ktorých majiteľkou a spoločníčkou je Zdeňka Pagáčová – majiteľka a konateľka spoločnosti. Spoločnosť predávala tovar a nakupovala tovar a služby aj od Mgr. Miloša Pagáča. Má od neho prenajaté priestory lekárne, ktoré má v osobnom vlastníctve. Transakcie medzi týmito osobami a spoločnosťami sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

46. Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Mgr. Miloš Pagáč	01	21 629,94	26 468,23
Mgr. Miloš Pagáč	02	314 922,10	337 224,90
DENTUR, spol. s r. o.	01	25,54	235,12
DENTUR, spol. s r. o.	02	1 212,00	2 001,03
PURUS, spol. s r. o.	01	12 523,68	9 038,37
PURUS, spol. s r. o.	02	3 778,30	6 640,02
MAPA PÚCHOV, spol. s r.o.	01	0,00	0,00
MAPA PÚCHOV, spol. s r.o.	02	253,41	844,90

Tabuľka č. 2

Organizácia nemá obsahovú náplň.

O. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Do dňa predloženia účtovnej závierky nenastali po 31.12. žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti a ktoré sú uvedené vyššie.

P. Prehľad zmien vlastného imania

47. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640,00				6 640,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	663,88				663,88
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	275 765,47				275 765,47
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	42 430,74	40 486,11	42 430,74		40 486,11
Vyplatené dividendy	0,00	42 430,74	42 430,74		0,00
Ostatné položky vlastného imania					

Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
--	--	--	--	--	--

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640,00				6 640,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	663,88				663,88
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	275 765,47				275 765,47
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	67 504,91	42 430,74	67 504,91		42 430,74
Vyplatené dividendy	0,00	67 504,91	67 504,91		0,00
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Vysvetlivky:

- (1) Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
- (2) Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
- (3) Kód SK NACE sa vyplní podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
- (4) V bodoch č. 3, 5 a 7 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
- (5) V bodoch č. 2, 9, 22, 25, 29, 30, 31, 32, 35, 37, 39, 46, 48 a 49 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.
- (6) V bode č. 46 sa kód druhu obchodu vyplňuje takto:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

Použité skratky:

kons. - konsolidovaný
CP - cenný papier
DFM – dlhodobý finančný majetok
DHM – dlhodobý hmotný majetok
DIČ – daňové identifikačné číslo
DNM – dlhodobý nehmotný majetok
DÚJ – dcérska účtovná jednotka
IČO – identifikačné číslo organizácie
OP – opravná položka
PSČ – poštové smerovacie číslo
ÚJ – účtovná jednotka
VI – vlastné imanie
ZI – základné imanie

