

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu individuálnych účtovných poznámok, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurocentoch alebo celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	Lekáreň ŠUSTEKOVA, s.r.o. Moldavská cesta 8/A, 040 11 Košice
Dátum založenia	24.september 2004
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	10. október 2004
Hospodárska činnosť	- Lekárenstvo, - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností, - kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností. - Poskytovanie lekárenskej starostlivosti vo verejnej lekární s individuálnou prípravou liekov

2. Zamestnanci

Názov položky	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12	12
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12	12
z toho: vedúci zamestnanci	1	1

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za **LEKÁREŇ ŠUSTEKOVA**, spol. s r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2013 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2012

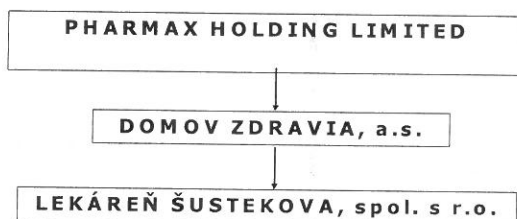
Účtovnú závierku spoločnosti **LEKÁREŇ ŠUSTEKOVA**, spol. s r.o. za rok 2012 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 31.8.2013.

5. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
Konatelia	Konateľ	Mgr. Tomáš Slechan
Konatelia	Konateľ	Ing. Marián Hodák

6. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Spoločníci	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v %
	v eurách	v %		
DOMOV ZDRAVIA, a.s.	6639	100	100	-
Spolu	6639	100	100	-

7. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť **LEKÁREŇ ŠUSTEKOVA, spol. s r.o.** je dcérskou spoločnosťou spoločnosti DOMOV ZDRAVIA, a.s., so sídlom v Košiciach, Moldavská cesta 8/A, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Účtovná závierka spoločnosti je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Pharmax Holdings Limited, so sídlom 3082 Limassol, Agias Fylaxeos & Polygnostou 212, C&I CENTER BUILDING, Cyprus (registračné číslo: HE 295375), ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva.

Konsolidovaná účtovná závierka je dostupná v sídle konsolidujúcich spoločností a je uložená v obchodnom registri, ktorý vedie Department of Registrar of Companies and Official Receiver so sídlom Makarios Avenue, Xenios Building, PC 1427 Nicosia, Cyprus.

Konečnou materskou spoločnosťou je spoločnosť Penta Investments Group Limited so sídlom na Jersey. Táto spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva. Výnosy sú znížené o sumu poskytnutých zľáv, bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobovej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. **Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* (r. 104 súvahy) a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch* (r. 116 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- c) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
- d) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- e) Krátkodobý finančný majetok – peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- f) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- g) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- h) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.
- i) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- j) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- k) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 23 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

l) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

m)

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na náhrady za nevyčerpané dovolenky vrátane zákonného poistenia, na nevyfakturované dodávky, vernostný systém a rezervu na audit. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:

- k zásobám – tvoríme OP k zásobám so skladovou cenou vyššou ako trhovou cenou vo výške rozdielu medzi skladovou a trhovou cenou,

- k expirovaným zásobám - s dobou expirácie kratšou ako 3 mesiace vo výške 50 % alebo 100 % v závislosti od typu zásob,

- k pohľadávkam z obchodného styku – Spoločnosť tvorí na základe smernice – Manažment pohľadávok – a to:

- po lehote splatnosti nad 180 dní - 100 % istiny

- po lehote splatnosti nad 120 dní a do 180 dní - 50 % istiny.

- K nevyfakturovaným receptom na Zdravotné poisťovne – Spoločnosť tvorí vo výške 100 % zostatku účtu 378-600 – Iné pohľadávky.

- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby, vrátane technického zhodnotenia	240 mesiacov	5,0 %
Klimatizačné jednotky, teplovzdušné clony	144 mesiacov	8,3 %
Kancelársky nábytok, zabezpečovacie zariadenia, svetelné reklamy	72 mesiacov	16,7 %
Autá, kancelárska technika, programové vybavenie	48 mesiacov	25,0 %
Lekársky nábytok, prístrojové vybavenie lekárne	72 mesiacov	16,67%

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie. Uvedený odpisový plán sa vzťahuje iba na novoobstaraný majetok a pôvodný majetok nebol reklasifikovaný resp. jeho životnosť nebola prehodnocovaná.

- Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Všetok hnutelný majetok a zásoby boli poistené na základe korporátnej zmluvy medzi Mirakl, a.s. a Českou podnikateľskou poisťovňou, a.s. do výšky zostatkovej hodnoty za celú sieť lekární.

- Účtovanie bonusov – Spoločnosť účtuje finančné bonusy (Phoenix, Unipharma, Pharmos) priamo na účet 504. Spoločnosť zároveň vyfakturovala bonus za marketingové služby na Domov Zdravia, a.s. – účet 602.

10. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

III. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

IV. VLASTNÉ IMANIE – ZÁLOŽNÉ PRÁVO K OBCHODNÉMU PODIELU

Záložné právo: Záložno právo v prospech UniCredit Bank Czech Republic, a.s., so sídlom Želatevská 1525/1, Praha 4 - Michle, PSČ 140 92, Česká republika, IČO 649 48 242, zapísanej v obchodnom registri Mestského súdu v Prahe v zložke č. B 3608 podľa hromadnej zmluvy o zriadení záložného práva k obchodným podielom (v anglickom originále "Global Ownership Interests Pledge Agreement") zo dňa 28. februára 2013.

V. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

VI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2013 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

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	12	12
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	12	12
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Poznámky Úč POD 3-04

LEKÁREŇ ŠUSTEKOVA, S.R.O.

DIČ: 2021898098

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM		
	Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	89 544	55 861	0	0	5 297	0	0	150 702	
Prírastky	0	0	29 953	0	0	5 862	35 814	0	71 629	
Úbytky	0	0	1 916	0	0	4 136	35 814	0	41 866	
Presuny									0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	89 544	83 898	0	0	7 024	0	0	180 465	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		26 869	26 365	0	0	4 378			57 611	
Prírastky		4 479	7 589	0	0	2 733			14 801	
Úbytky		0	1 916	0	0	4 136			6 052	
Presuny									0	
Stav na konci účtovného obdobia		31 348	32 037	0	0	2 976			66 360	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia							0	0	0	
Prírastky							0		0	
Úbytky							0		0	
Presuny									0	
Stav na konci účtovného obdobia							0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia		62 675	29 497			919			93 091	
Stav na konci účtovného obdobia		58 196	51 861			4 048			114 105	

Dlhodobý hmotný majetok		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
		Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	89 544	69 341	0	0	4 136	0	0	0	163 020
Prírastky	0	0	27 517	0	0	1 162	0	28 679	0	57 359
Úbytky	0	0	40 997	0	0	0	0	28 679	0	69 676
Presuny										0
Stav na konci účtovného obdobia	0	89 544	55 861	0	0	5 297	0	0	0	150 702
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 503	53 921	0	0	3 448	0			79 872
Prírastky		4 365	13 441	0	0	930	0			18 736
Úbytky		0	40 997	0	0	0	0			40 997
Presuny										0
Stav na konci účtovného obdobia		26 869	26 365	0	0	4 378	0			57 611
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia								0		0
Prírastky								0		0
Úbytky								0		0
Presuny										0
Stav na konci účtovného obdobia								0		0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	67 040	15 420	0	0	688	0	0	0	83 148
Stav na konci účtovného obdobia	0	62 675	29 497	0	0	920	0	0	0	93 091

11. Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	0				0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0				0
Výrobky	0				0
Zvieratá	0				0
Tovar	1 611	4 719	5 558		772
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	1 611	4 719	5 558	0	772

11. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	1 316		1		1 315
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0			0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0			0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0			0	0
Iné pohľadávky	11 245	2 702		0	13 947
Pohľadávky spolu	12 561	2 702	1	1	15 262

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	10 984		10 984
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	3 835		3 835
Dlhodobé pohľadávky spolu	14 819	0	14 819
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	228 323	272 255	500 578
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	678 364		678 364
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	7 496		7 496
Iné pohľadávky	13 947		13 947
Krátkodobé pohľadávky spolu	928 130	272 255	1 200 385

11. 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	4 199	5 064
Bežné bankové účty	5 845	5 253
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	10 044	10 317

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk -rok 2012	108240
Účtovný zisk - do roku 2012	368984
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	477 224
Iné	
Spolu	477 224

Tabuľka č. 2

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

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
					0
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	17 618	21 628	14 847	0	24 399
Rezerva na vernost.system	1 949	5 575	852		6 672
Rezerva na dovolenky	8 419	5 427	6 745		7 101
Rezerva na audit	7 000	7 016	7 000		7 016
Rez.na nevyf.služby	250	2 837	250		2 837
Rezerva na odmeny	0	773	0		773
					0

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	4 990	0	0	4 990	0
Rezerva na odchodné	4 990	0	0	4 990	0
					0
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 929	17 618	5 929	0	17 618
Rezerva na vernost.system	0	1 949	0		1 949
Rezerva na dovolenky	3 829	8 419	3 829		8 419
Rezerva na audit	0	7 000	0		7 000
Rez.na nevyf.služby	0	250	0		250
Rezerva na obrat. nájomné	2 100	0	2 100		0

24. 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	11 206	12 597
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 387 555	881 162
Krátkodobé záväzky spolu	1 398 761	893 759
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 374	1 082
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1 374	1 082

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	17 430	14 815
odpočítateľné	22 164	16 119
zdaniteľné	4 734	1 304
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzbda dane z príjmov (v %)	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka	4 876	3 708
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako zníženie nákladov		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	1 041	300
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 082	501
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	904	944
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	904	944
Čerpanie sociálneho fondu	613	251
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 374	1 082

33. 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	0	0
Tržby z predaja služieb	88 249	53 903
Tržby za tovar	3 054 311	3 237 608
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	3 142 561	3 291 510

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 000	7 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

36. 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 %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	110 612	x	x	135 012	x	x
teoretická daň	x	25 441	23%	x	25 652	19%
Daňovo neuznané náklady	26 535	6 103		19 637	3 732	
Výnosy nepodliehajúce dani	15 877	3 652		9 140	1 737	
Umorenie daňovej straty	121 270	27 892		145 509	27 647	
Spolu						
Splatná daň z príjmov	x	27 892		x	27 647	
Odložená daň z príjmov	x	-427		x	-875	
Celková daň z príjmov	x	27 465		x	26 772	

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639	0	0		6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0		0
Zmena základného imania	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0		0
Emisné ážio	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond	664	0	0		664
Nedeliteľný fond	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	368984	0	0	-368984	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	108240	83147	0	-108240	83147
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	477224	477224
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0		0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0		0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639	0	0		6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0		0
Zmena základného imania	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0		0
Emisné ážio	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond	664	0	0		664
Nedeliteľný fond	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	234000	0	0	134984	368984
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	134984	108240		-134984	108240
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0		0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0		0

Označenie položky	Obsah položky	2013	2012	2011	2010
ZIS	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti				
A.1	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení daňou z príjmov (+/-)	83 147	108 240	134 984	145 870
A.1.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)	116 017	-18 885	61 846	104 765
A.1.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	14 801	17 901	16 103	16 294
A.1.1.2	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)				
A.1.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)				
A.1.1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	-4 990	-1 041	2 603
A.1.1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	1 863	4 489	2 112	-5 081
A.1.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	25 470	-12 714	-5 250	5 829
A.1.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)				
A.1.1.8	Úroky účtované do nákladov (+)				
A.1.1.9	Úroky účtované do výnosov (-)	-16 533	-3 493	-10 798	-4 228
A.1.1.10	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)				
A.1.1.11	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)				
A.1.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)				
A.1.1.13	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	90 416	-20 078	60 720	89 348
A.2	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (A.2.1 až A.2.4.)	-133 930	-308 135	-21 003	114 435
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-162 893	34 609	21 635	-76 051
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-6 172	-345 091	-60 148	219 355
A.2.3	Zmena stavu zásob (-/+)	35 135	2 347	17 510	-28 869
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)				
A.3	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet ZIS + A.1.+A.2.)	65 234	-218 780	175 827	365 071
A.4	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+/-)				
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)				

Poznámky Úč POD 3-04 LEKÁREŇ ŠUSTEKOVA, S.R.O. DIČ: 2021898098

A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)					
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)					
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),					
	(súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	65 234	-218 780	175 827		365 071
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-)	-35 385	-33 986	-77 986		-4 064
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)					
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)					
	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),					
	(súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	29 849	-252 766	97 841		361 007
	Peňažné toky z investičnej činnosti					
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)					
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-35 814	-28 679	3 144		0
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)					
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)					
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)					
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)					
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)					
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)					
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)					
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)					
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)					
B.12.	Príjmy z dividend iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)					
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)					
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)					

Poznámky Úč POD 3-04 LEKÁREŇ ŠUSTEKOVA, S.R.O. DIČ: 2021898098

B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)				
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)				
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)				
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)				
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)				
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti				
	(súčet B. 1. až B. 19.)	-35 814	-28 679	3 144	0
	Peňažné toky z finančnej činnosti				
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8.)	0	0	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)				
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)				
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)				
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)				
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)				
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)				
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)				
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)				
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9)	5 693	260 433	-107 812	-338 596
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)				
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)				
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)				
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)				
C.2.5.	Príjmy z pôžičiek (+)	5 693	260 433		
C.2.6.	Výdavky na pôžičky (-)				
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)				
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)				
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)				

Poznámky Úč POD 3-04 LEKÁREŇ ŠUSTEKOVA, S.R.O. DIČ: 2021898098

C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)				
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)				
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné (-)				
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)				
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)				
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)				
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)				
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti				
	(súčet C. 1. až C. 9.)	5 693	260 433	-107 812	-338 596
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-273	-21 012	-6 827	22 411
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	10 317	31 329	38 156	15 745
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	10 044	10 317	31 329	38 156
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	5,6			5,2
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	10 044	10 317	31 329	38 156