

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

Informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti: NZ Pharm s.r.o., Mlynské Nivy 54, 821 05 Bratislava

Spoločnosť NZ Pharm s.r.o., (ďalej len Spoločnosť), bola založená zakladateľskou listinou dňa 25.6.1996 a do Obchodného registra bola zapísaná 29.10.1996 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sro, Vložka číslo: 74846/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti (veľkoobchod)
- poskytovanie zdravotníckej starostlivosti v odbore lekárenstvo

Spoločnosť zamestnáva 6 zamestnancov.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.1.2013 do 31. decembra 2013.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2012 bola schválená VZ dňa 10.4.2013.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť nemá zo zákona povinnosť zverejniť účtovnú závierku. Spoločnosť nemá povinnosť overovania účtovnej závierky audítorom.

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Ing. Martin Hornáček, konateľ, /vznik funkcie 20.10.2007/ s podielom 50% v hodnote 3.319,39 EUR.

FINAGRO spol. s r.o. s podielom 50% v hodnote 3.319,39 EUR.

Spoločnosť nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne.

2. 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 od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

3. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná 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.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

6. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

7. 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.

8. 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.

9. 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 ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

10. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

11. 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.

12. Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na eurá kurzom určeným v kurzovom lístku NBS platným v deň uskutočnenia účtovného prípadu, v ostatných prípadoch sa použije v prípade potreby kurz ECB.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem majetku a záväzkov vyjadrených v eurách a okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému zostavuje účtovná závierka prepočítavajú na eurá určeným v kurzovom lístku NBS platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

13. 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.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, dlhodobý finančný majetok, zásoby

Spoločnosť disponuje dlhodobým nehmotným účet 014 a hmotným majetkom účty 022 a 029.

Dlhodobý nehmotný majetok vo výške 3.054 Eur predstavuje oceníteľné práva, ktorých zostatková hodnota v účtovníctve je 0 Eur.

Dlhodobý hmotný majetok vo výške 34.322 Eur predstavuje samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí a ostatný dlhodobý hmotný majetok, ktorých zostatková hodnota v účtovníctve je 4.050 Eur.

Zásoby

Zásoby predstavujú tovar na sklade a tovar na ceste.

	31. 12. 2012 EUR	31. 12. 2013 EUR
Tovar na sklade	118 994	124 599
Tovar na ceste	0	-13 151
Spolu	118 994	111 448

Pohľadávky

Krátkodobé pohľadávky predstavujú súčet pohľadávok z obchodného styku vo výške 184.713 Eur, Daňových pohľadávok vo výške 7.451 Eur a ostatných pohľadávok (KFV a preplatky) vo výške 94.847 Eur.

	31. 12. 2012 EUR	31. 12. 2013 EUR
Krátkodobé pohľadávky	461 809	287 011
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Spolu	461 809	287 011

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici v hodnote 1.430 EUR, ceniny (stravné lístky) v hodnote 99 Eur a účet v banke so zostatkom 61.028 EUR. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Časové rozlíšenie

Náklady budúcich období je časové rozlíšenie nákladov za uhradený mesačný paušál za mobilný telefón a pevnú linku presahujúci do roku 2014.

	31. 12. 2012 EUR	31. 12. 2013 EUR
NBO	0	32
Spolu	0	32

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Vlastné imanie, výsledok hospodárenia

- predstavuje hodnotu 124.863 EUR a skladá sa zo súčtu základného imania v hodnote 6639 EUR, zákonného rezervného fondu vo výške 5.576 EUR a výsledkov hospodárenia bežného účtovného obdobia 31.385 EUR a minulých období 81.263 EUR.

V bežnom roku vykázala spoločnosť HV 40.790 EUR pred zdanením, 31.385 po zdanení.

Daň z príjmov za rok 2013 je vo výške 9.405 EUR.

Závázky

Spoločnosť eviduje k 31.12.2013 závázky v celkove výške 340.235 EUR

Zmena stavu záväzkov v priebehu roka 2013:

	31. 12. 2012	31. 12. 2013
	EUR	EUR
Dodávatelia	157 447	196 103
Daňový záväzok odložený	34 721	34 721
Závázky zo SF	474	814
Závázky voči zamestnancom	5 756	4 232
Závázky zo soc. poistenia	2 436	2 711
Daňové záväzky a dotácie	21 194	1 963
Ostatné záväzky	1 303	330
Rezervy	2 158	1 872
Závázky voči spoločníkom	0	83 889
Krátkodobé finančné výpomoci	3	13 600
Spolu	225 492	340 235

Informácie o výnosoch

Tržby za vlastné výkony a tovar

	31. 12. 2012	31. 12. 2013
	EUR	EUR
Tržby z predaja tovaru	1 795 590	1 683 598
Tržby z predaja služieb	4 874	6 209
Spolu	1 800 464	1 689 807

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

- v hodnote 1.063 EUR – z toho 1.053 EUR – prebytok na sklade a zvyšok sú zaokrúhľovacie rozdiely DPH z ERP

Výnosové úroky

- úroky z bankových vkladov vo výške 28 EUR

Informácie o nákladoch

Náklady na poskytnuté služby a tovar

	31.12.2012 EUR	31.12.2013 EUR
Spotreba + nákup drobného majetku	5 927	4 618
Náklady na tovar	1 561 029	1 503 399
Náklady na služby	41 301	28 485
Spolu	1 608 257	1 536 502

Osobné náklady

- mzdové náklady vo výške 66.412 EUR
- náklady na sociálne poistenie vo výške 24.134 EUR
- sociálne náklady vo výške 4.564 EUR

Dane a poplatky

- miestne dane a poplatky vo výške 848 EUR napr. za odvoz komunálneho odpadu

Ostatné náklady na hospodársku a finančnú činnosť

- predstavujú prevažne odpísaný expirovaný tovar v celkovej hodnote 4.760 EUR (účet 548), bankové poplatky za vedenie účtu a prevádzku platobného terminálu 957 EUR (účet 568), nákladové úroky za prijaté finančné výpomoci 25 EUR (účet 562) a zistené manko a škoda na finančnom majetku 11.338 EUR (účet 569).

Informácie o daniach z príjmov

Spoločnosť vykázala zisk za bežné účtovné obdobie roku 2013, vznikla jej daňová povinnosť 9.405 EUR.

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov Spoločnosti

Členovia štatutárnych orgánov nemali v roku 2013 žiadny príjem ani výhody plynúce zo Spoločnosti.

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Výkaz Cash Flow – vid' Príloha

V Bratislave dňa 20.4.2014

podpis štatutárneho orgánu

Predloha pre vytváranie výkazov Cash flow

Riadok	Text	Skutočnosť
1. P.	Stav peňažných prostriedkov na začiatku účtovného obdobia	88 074,22
2. Z	Zisk/strata z bežnej činnosti pred zdanením	40 790,07
3. A.1.	Úpravy o nepenažné operácie	-31,30
4. A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku a pohľadávok	0,00
5. A.1.2.	Zmena stavu opravných položiek, rezerv a časového rozlíšenia	-28,81
6. A.1.3.	Zisk/strata z predaja dlhodobého majetku	0,00
7. A.1.4.	Výnosy z dividend a podielov na zisku	0,00
8. A.1.5.	Vyúčtované úroky mimo kapitalizovaných	-2,49
9. A.*	Cistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti pred zdanením, zmenami prac. kapitálu a mimori	40 758,77
10. A.2.	Zmena potreby pracovného kapitálu	281 118,40
11. A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	180 599,87
12. A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov z prevádzkovej činnosti	92 971,99
13. A.2.3.	Zmena stavu zásob	7 546,54
14. A.2.4.	Zmena stavu ostatných nepenažných krátkodobých aktív	0,00
15. A.**	Cistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti pred zdanením a mimoriadnymi položkami	321 877,17
16. A.3.	Zaplatené úroky	-25,40
17. A.4.	Prijaté úroky	27,89
18. A.5.	Zaplatená daň z príjmov za bežnú činnosť a domeranie za minulé obdobia	
19. A.6.	Príjmy a výdaje spojené s mimoriadnymi účtovnými prípadmi vrátane uhradenej dane	0,00
20. A.7.	Vyplatené prerozdelené dividendy a podiely na zisku	-83 889,40
21. A.***	Cistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	237 990,26
22. B.1.	Výdaje spojené s obstaraním dlhodobého majetku	0,00
23. B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0,00
24. B.3.	Pôžičky a úvery spriazneným osobám	
25. B.4.	Zaplatené kapitalizované úroky	
26. B.***	Cistý peňažný tok z investicnej činnosti	0,00
27. C.1.	Zmena stavu dlhodobých záväzkov	-44 660,38
28. C.2.	Dopady zmien vlastného kapitálu na peňažné prostriedky	-270 070,87
29. C.2.1.	Zvýšenie z titulu zvýšenia základného kapitálu, rezervného či nedeliteľného fondu peňažnými vkladmi	0,00
30. C.2.2.	Vyplatenie podielu na vlastnom kapitále spoločníkom a členom	
31. C.2.3.	Peňažné dary a dotácie do vlastného kapitálu a ďalšie peňažné vklady	0,00
32. C.2.4.	Úhrada straty spoločníkmi	
33. C.2.5.	Priame výplaty na tarchu fondov	
34. C.2.6.	Vyplatené dividendy a podiely na zisku	83 889,40
35. C.2.7.	Iné zmeny vlastného kapitálu	-353 960,27
36. C.3.	Prijaté dividendy a podiely na zisku	0,00
37. C.***	Cistý peňažný tok z finančnej činnosti	-314 731,25
38. F.	Cisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov	-76 740,99
39. R.	Stav peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia	11 333,23
40. KS	Konečný stav peňažných prostriedkov pre kontrolu	62 557,07
41. Kontr	Kontrolný súčet	-51 223,84

Tlač vybraných záznamov: Dátum >= 01.01.2013, Dátum <= 31.12.2013

NZ Pharm s.r.o.
Mlynské Nivy 54, 821 05 Bratislava
IČO: 34 149 287
IČ DPH: SK2021052803