

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

Informácie o účtovnej jednotke:

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

Spoločnosť ORTHOPHARM, spol. s r.o., (ďalej len Spoločnosť), bola založená spoločenskou zmluvou dňa 14.9.1994 a do Obchodného registra bola zapísaná 30.11.1994 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sro, Vložka číslo: 74196/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- lekárenstvo
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi – maloobchod v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti – veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností

Spoločnosť zamestnáva 2 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 nebola schválená.

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 Homáček, konateľ, /vznik funkcie 10.12.2005/ 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 nevyžiteľné 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. Cudzia 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 hmotným majetkom vo výške 23.600 Eur a ktorého zostatková hodnota v účtovníctve je 3.285 Eur.

Zásoby

Zásoby predstavujú tovar na sklade a tovar na ceste.

	31. 12. 2012 EUR	31. 12. 2013 EUR
Tovar na sklade		
Tovar na ceste	55 575	53 646
Spolu	<u>0</u>	<u>-1 053</u>
	<u>55 575</u>	<u>52 593</u>

Pohľadávky

	31. 12. 2012 EUR	31. 12. 2013 EUR
Krátkodobé pohľadávky		
Dlhodobé pohľadávky	96 107	79 172
Spolu	<u>49 360</u>	<u>0</u>
	<u>145 467</u>	<u>79 172</u>

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici v hodnote 843 EUR a účty v bankách v hodnote 9.665 EUR. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Časové rozlíšenie

	31. 12. 2012 EUR	31. 12. 2013 EUR
NBO		
Spolu	<u>1 494</u>	<u>69</u>
	<u>1 494</u>	<u>69</u>

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Vlastné imanie, výsledok hospodárenia

- predstavuje hodnotu 76.352 EUR a skladá sa zo súčtu základného imania v hodnote 6639 EUR, zákonného rezervného fondu vo výške 3319 EUR a výsledkov hospodárenia bežného účtovného obdobia 8.662 EUR a minulých období 57.732 EUR.

V bežnom roku vykázala spoločnosť HV 11.325 EUR pred zdanením, 8.662 po zdanení.

Daň z príjmov za rok 2013 je vo výške 2.663 EUR.

Závazky

Spoločnosť eviduje k 31.12.2013 záväzky v celkove výške 69.275 EUR

Zmena stavu záväzkov v priebehu roka 2013:

Dodávatelia		
Daňový záväzok	34 022	30 126
Záväzky zo SF	3 279	3 627
Záväzky voči zamestnancom	2 576	2 717
Záväzky zo soc. poistenia	1 874	1 486
Ostatné záväzky	936	878
Rezervy	-911	0
Krátkodobé finančné výpomoci	0	441
Spolu	26 367	30 000
	68 143	69 275

Informácie o výnosoch

Tržby za vlastné výkony a tovar

	31. 12. 2012	31. 12. 2013
	EUR	EUR
Tržby z predaja tovaru	412 763	404 850
Tržby z predaja služieb	2 259	2 864
Spolu	415 022	407 714

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

- v hodnote 98 EUR – z toho 91 EUR – plnenie za poistnú udalosť a zvyšok sú zaokrúhľovacie rozdiely DPH z ERP

Výnosové úroky

- úroky z bankových vkladov vo výške 3 EUR

Informácie o nákladoch

Náklady na poskytnuté služby

	31.12.2012	31.12.2013
	EUR	EUR
Spotreba + nákup drobného majetku	4 742	4 626
Náklady na tovar	333 607	335 059
Náklady na služby	11 927	12 530
Spolu	350 276	352 215

Osobné náklady

- mzdové náklady vo výške 26.931 EUR
- náklady na sociálne poistenie vo výške 8.714 EUR
- sociálne náklady vo výške 1.262 EUR

Dane a poplatky

- miestne dane a poplatky vo výške 587 EUR napr. za odvoz komunálneho odpadu

Ostatné náklady na hospodársku a finančnú činnosť

- predstavujú prevažne odpísaný expirovaný tovar a služby súvisiace a prevádzkou ako napr. poistenie majetku v celkovej hodnote 4.986 EUR, bankové poplatky za vedenie účtu a prevádzku platobného terminálu 543 EUR a nákladové úroky za prijaté finančné výpomoci 1.252 EUR.

Informácie o daniach z príjmov

Spoločnosť vykázala zisk za bežné účtovné obdobie roku 2013, vznikla jej daňová povinnosť 2.663 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 30.3.2014

podpis štatutárneho orgánu

Predloha Cash flow (2. varianta)

ORTHOPHARM, spol. s r.o.

IČO: 34111948

Rok: 2013

Dňa: 30.03.2014

Strana 1

Tlač vybraných záznamov

Predloha pre vytváranie výkazov Cash flow

Riadok	Text	Skutočnosť
1. P.	Stav peňažných prostriedkov na začiatku účtovného obdobia	
2. Z	Zisk/strata z bežnej činnosti pred zdanením	17 438,00
3. A.1.	Úpravy o nepenažné operácie	11 325,14
4. A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku a pohľadávok	-976,95
5. A.1.2.	Zmena stavu opravných položiek, rezerv a časového rozlíšenia	0,00
6. A.1.3.	Zisk/strata z predaja dlhodobého majetku	-2 225,69
7. A.1.4.	Výnosy z dividend a podielov na zisku	0,00
8. A.1.5.	Vyúčtované úroky mimo kapitalizovaných	0,00
9. A.*	Cistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti pred zdanením, zmenami prac. kapitálu a mimori	1 248,74
10. A.2.	Zmena potreby pracovného kapitálu	10 348,19
11. A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	67 907,98
12. A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov z prevádzkovej činnosti	66 294,74
13. A.2.3.	Zmena stavu zásob	-1 368,66
14. A.2.4.	Zmena stavu ostatných nepenažných krátkodobých aktív	2 981,90
15. A.**	Cistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti pred zdanením a mimoriadnymi položkami	0,00
16. A.3.	Zaplatené úroky	78 256,17
17. A.4.	Prijaté úroky	-1 251,61
18. A.5.	Zaplatená daň z príjmov za bežnú činnosť a domeranie za minulé obdobia	2,87
19. A.6.	Príjmy a výdaje spojené s mimoriadnymi účtovnými prípadmi vrátane uhradenej dane	
20. A.7.	Vyplatené prerozdelené dividendy a podiely na zisku	0,00
21. A.***	Cistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	0,00
22. B.1.	Výdaje spojené s obstaraním dlhodobého majetku	77 007,43
23. B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0,00
24. B.3.	Pôžicky a úvery spriazneným osobám	0,00
25. B.4.	Zaplatené kapitalizované úroky	
26. B.***	Cistý peňažný tok z investicnej činnosti	
27. C.1.	Zmena stavu dlhodobých záväzkov	0,00
28. C.2.	Dopady zmien vlastného kapitálu na peňažné prostriedky	-9 859,41
29. C.2.1.	Zvýšenie z titulu zvýšenia základného kapitálu, rezervného či nedeliteľného fondu peňažnými vkladmi	-86 977,51
30. C.2.2.	Vyplatenie podielu na vlastnom kapitále spoločníkom a členom	0,00
31. C.2.3.	Peňažné dary a dotácie do vlastného kapitálu a ďalšie peňažné vklady	
32. C.2.4.	Úhrada straty spoločníkmi	0,00
33. C.2.5.	Priame výplaty na tarchu fondov	
34. C.2.6.	Vyplatené dividendy a podiely na zisku	
35. C.2.7.	Iné zmeny vlastného kapitálu	0,00
36. C.3.	Prijaté dividendy a podiely na zisku	-86 977,51
37. C.***	Cistý peňažný tok z finančnej činnosti	0,00
38. F.	Cisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov	-96 836,92
39. R.	Stav peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia	-19 829,49
40. KS	Konečný stav peňažných prostriedkov pre kontrolu	-2 391,49
41. Kontr	Kontrolný súčet	10 507,41
		-12 898,90

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

PRIZNANIE

k dani z príjmov právnických osôb

Príloha č. 1 II. oddielu

A. Rozdelenie výdavkov (nákladov), ktoré sa neuznávajú za výdavky(náklady) vynaložené na dosiahnutie, zaistenie a udržanie príjmov, podľa účtových skupín účtovej triedy - náklady

Riadok	Názov účtovnej skupiny (vrátane číselného označenia)	Nedaňové náklady	
1	50 - Spotrebované nákupy	229,45	
2	54 - Iné náklady na hospodársku činnosť	24,92	
13	Celkom	254,37	