

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky



zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná závierka	Mesiac Rok
2 0 2 2 7 1 8 0 0 5	X riadna	zostavená	od 1 2 0 1 3
IČO	mimoriadna	X schválená	do 1 2 2 0 1 3
4 4 4 7 0 6 5 7	priebežná	(vyznačí sa x)	
SK NACE	v eurocentoch		Bezprostredne predchádzajúce obdobie
4 7 . 7 3 . 0	X v celých eurách	(vyznačí sa x)	od 1 2 0 1 2
			do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

F e r o k a s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P O D J A V O R I N S K E J

Číslo

1 3

PSČ

Obec

8 1 1 0 3 B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 9 0 5 / 3 2 0 5 9 0

0 /

E-mailová adresa

K O Z I A B R A N A @ M A I L . T - C O M . S K

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:
2 7 . 0 3 . 2 0 1 4			
Schválené dňa:			
2 7 . 0 3 . 2 0 1 4			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

A.) Všeobecné údaje**Informácie o spoločnosti:**

FeroKa s.r.o.

Podjavorinskej 13, 811 03 Bratislava

IČO 44470657, DIČ 2022718005

Deň zápisu do obchodného registra: 30.10.2008

Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným

Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z OR:

Kúpa tovaru na účely jeho predaja maloobchod

Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti veľkoobchod

Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb

Podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti

Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom a prenájom hnutel'ných vecí

Poskytovanie lekárenskej starostlivosti vo verejnej lekárni v zmysle zákona č. 140/1998 o liekoch a zdravotníckych pomôckach

Členovia orgánov účtovnej jednotky:**Konatelia:**

PharmDr. František Hobinka

PharmDr. Katarína Hobinková

Spoločnosť predkladá riadnu účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

Základné imanie: 5000 EUR

Spoločnosť prevádzkuje ako hlavnú činnosť verejnú Lekáreň u Kozej brány, Bratislava.

Spoločnosť zamestnávala v roku 2013 siedmich zamestnancov.

B.) Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: Áno

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Podnik v bežnom roku nakupoval hmotný investičný majetok, pričom ho oceňoval obstarávacou cenou v zložení: obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Podnik nakupoval zásoby

- pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania spôsobom A účtovania zásob
- nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou. Nákup tovaru – liekov, hromadne vyrábaných liekových prípravkov a zdravotnícky materiál a kozmetický tovar nakupovala ÚJ od distribučných firiem v cene obstarania bez vedľajších obstarávacích nákladov.
- pri vyskladnení zásob sa používala metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob).

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stroje, dopravné prostriedky	4 roky	25%	Rovnomerný odpis
Samostatné hnutel'né veci	6 rokov	16,7%	Rovnomerný odpis
Nehnutel'nosť	20 rokov	5%	Rovnomerný odpis

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku účtovná jednotka zostavila interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	7	4
počet vedúcich zamestnancov	1	1

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		310781	61701						372482
Prírastky		55644	2448						58092
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		366425	64149						430574
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	43435						43435
Prírastky		18322	3455						21777
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		18322	46890						65212

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		310781	18266						329047
Stav na konci účtovného obdobia		348103	17259						365362

Tabul'ka č. 2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		280357	43435						323792
Prírastky		30424	18266				48690		97380
Úbytky							48690		48690
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		310781	61701						372482
Oprávky									

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	32577							32577
Prírastky		10858							10858
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	43435							43435
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	280357	10858							291215
Stav na konci účtovného obdobia	310781	18266							329047

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

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

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	346 393	99 938	446 331
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	260		260
Krátkodobé pohľadávky spolu	346 653	99 938	446 591

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	9 631	14 931
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	141 895	119 529
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	151 526	134 460

4a. 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:		
softvér	37	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
poistne vozidiel	1830	1803
Služby	1267	1267
	563	536
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Rabat tovarový	831	1629
	831	1629

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	70 471
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	70 471
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	70 471

Tabuľka č. 2

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

6. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) 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:	1064	3231	1064		3231
Nevyčerpaná dovolenka	564	1314	564		1314
Účtovná závierka	500		500		
Stravné lístky 12/2013	0	17			17
Audit ÚZ	0	1900			1900

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:	1669	1064	1669		1064
Nevyčerpaná dovolenka	1669	564	1669		564
Účtovná závierka		500			500

7. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	855	729
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	855	729
Krátkodobé záväzky spolu	759 354	817 974
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	757 141	817 974
Záväzky po lehote splatnosti	2 213	0

8. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	729	600
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	126	129
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	126	129
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	855	729

9. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	18312	3084
Tržby za tovar	4055389	3433070
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3591	1892
Čistý obrat celkom	4077292	3438046

10. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	1900	
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1900	
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

10a Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	88940	57028
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>1900</i>	
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1900	
iné uisťovacie audítorské služby ISO		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
opravy	6755	
nájomné	41087	41244
ostatné	39198	15784
Finančné náklady, z toho:	3807	3573
Poistne povinne a havarijne		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Poplatky bežné účty	3807	3573

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	102539	x	x	97170	x	x
teoretická daň	x	23584	23	x	18462	19
Daňovo neuznané náklady	8439	1941		10167	1932	
Výnosy nepodliehajúce dani	-190	-44		-145	-28	
Vplyv nevykázanéj odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	110788	25481		107192	20366	
Splatná daň z príjmov	x	25481	23	x	20366	19
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	25481	23	x	20366	19

12. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5000				5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohládavy za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	55				55
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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	183225	70471	73000		180696
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	70471	77022	70471		77022
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5000				5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	56			-1	55
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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	501			-1	500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	101974	81251			183225
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	81251	70471	81251		70471
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa					

13. Informácie k prílohe č. 3 časti R o prehľade peňažných tokov

FeroKa s.r.o., Podjavorinskej 13, 811 03 Bratislava

CASH FLOW rok 2013

R.	NÁZOV	Bežné účt. obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
1	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením		
2+Z. -S.	Zisk +, Strata -	102 539	97 170
3 A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bež. činnosti	16 486	23 528
15 A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu	49 369	-34 801
20 A.3.	Úroky účtované do nákladov (+)	0	0
21 A.4.	Úroky účtované do výnosov (-)	-190	-145
22 A*	VH z BČ pred zdanením upravený Z[S] + A.1.+A.2.+A.3.+A.4.	168 204	85 752
23 A.5.	Položky vylúčené z prevádzkovej činnosti.. /patria do inv. alebo fin. činn..	0	0
27 A.6.	Špecifické položky	-20 077	-18 173
38 A**	Peňažné toky pred alt.vykazovan.a ost. položkami (A* +A.5.+A.6.)	148 127	67 579
39 A.7.	Alternatívne vykazované položky	190	145
44 A.8.	Ostatne položky ovplyvňujúce peň. toky z prevádzkovej činnosti..	-159	-9 205
45 A***	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti.. (súčet A** + A.7. +A.8.)	148 158	58 519
46 B.	Peňažné toky z investičných činností		
47 B.1.	Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív	-58 092	-48 690
52 B.2.	Príjmy z predaja stálych aktív	0	0
56 B.3.	Peňažné toky z prenájmu vecí ako celok	0	0
59 B.4.	Peňažné toky z úverov a pôžičiek voči spriazneným osobám	0	0
62 B.5.	Špecifické položky	0	0
65 B.6.	Alternatívne vykazované položky	0	0
72 B.7.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky z inv. činností		
73 B***	Čistý peňažný tok z investičných činností	-58 092	-48 690
74 C.	Čistý peňažný tok po financovaní investícií (A***+B***)	90 066	9 829
75 D.	Peňažné toky z finančných činností		
76 D.1.	Zmeny stavu dlhodobých záväzkov	0	0
84 D.2.	Peňažné toky v oblasti vlastného imania	0	0
91 D.3.	Špecifické položky	0	0
95 D.4.	Alternatívne vykazované položky	-73 000	0
102 D.5.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky z fin. činností (+/-)	0	0
103 D***	Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet D.1. až D.5.)	-73 000	0
105 F.	Zmena stavu peň. prostriedkov a ekvivalentov (A*** +B*** +D*** +E)	17 066	9 829
106 G.	Stav peň. prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	134 460	124 631
107 H.	Zostatok peň. prostriedkov a ekvivalentov na konci účt. obdobia	151 526	134 460
108 ZMENA	Zmena stavu peň. prostriedkov a ekvivalentov (H.- G.)	17 066	9 829
109 kontrola	Kontrolný výpočet (F.- ZMENA)(má byť = 0)	0	0