

**POZNÁMKY**  
**k individuálnej účtovnej závierke**  
**zostavenej k 31. 12. 2013**

<b>Za obdobie od:</b>	01.2013 - 12.2013
<b>Za bezprostredne predchádzajúce obdobie od:</b>	01.2012 - 12.2012
<b>Dátum vzniku účtovnej jednotky:</b>	16.08.2011
<b>Účtovná závierka:</b>	riadna, schválená
<b>IČO:</b>	46317082
<b>DIČ:</b>	2023321553
<b>KÓD SK NACE:</b>	47.73.0
<b>OBCHODNÉ MENO:</b>	Lekáreň AMARA, s.r.o.
<b>SÍDLO ÚČTOVNEJ JEDNOTKY:</b>	Mierová 2, 917 01 Trnava
<b>ČÍSLO TELEFÓNU:</b>	0317805762
<b>E-MAILOVÁ ADRESA:</b>	lekaren.amara@gmail.com

**Schválené dňa: 24. 06. 2014**

Názov položky	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	3,2
Stav zamestnancov ku dňu ku ktorému sa zostavuje účt. závierka	4	4
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

**SPOLOČNÍCI:**

Pharm.Dr. Elena Marčeková - 100 % ( 5000 €)

**INFORMÁCIE O DLHODOBOM HMOTNOM MAJETKU**

(v celých €)

Prehľad o stave a pohybe DHM za bežné účtovné obdobie:

	STAV K 01. 01. 2013	PRÍRASTKY + ÚBYTKY -	STAV K 31. 12. 2013
OC DHM – samostatné hnutel'né veci a súbory HV	10 544	0	10 544
OPRÁVKY K DHM	2 960	+ 2 313	5 273
ZC DHM	7 584	- 2 313	5 271

Prehľad o stave a pohybe DHM za predchádzajúce účtovné obdobie:

	STAV K 01. 01. 2012	PRÍRASTKY + ÚBYTKY -	STAV K 31. 12. 2012
OC DHM – samostatné hnutel'né veci a súbory HV	3 880	+ 6 664	10 544
OPRÁVKY K DHM	647	+ 2 313	2 960
ZC DHM	3 233	+ 4 351	7 584

Spoločnosť v roku 2013 nenavýšila svoj DHM. Existujúci dlhodobý hmotný majetok odpisuje metódou rovnomerného odpisovania. Ide o zariadenie lekárne a počítačovú sieť.

Krátkodobý hmotný majetok sa účtuje priamo do spotreby. Analytická evidencia KHM sa vedie v knihe KHM.

V roku 2013 nebolo zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok.

#### **INFORMÁCIE O STAVE A POHYBE ZÁSLOB:**

(v celých €)

##### **Bežné účtovné obdobie:**

<b>Stav zásob tovaru v NC k 01. 01. 2013</b>	40 285
<b>- úbytok</b>	846
<b>Stav zásob tovaru v NC k 31. 12. 2013</b>	39 439

##### **Predchádzajúce účtovné obdobie:**

<b>Stav zásob tovaru v NC k 01. 01. 2012</b>	0
<b>+ prírastok</b>	40 285
<b>Stav zásob tovaru v NC k 31. 12. 2012</b>	40 285

Účtovanie stavu a pohybu zásob sa uskutočňovalo metódou „B“. Analytická evidencia zásob sa vedla priamo v lekárni prostriedkami výpočtovej techniky. Účtovníctvo sa zabezpečovalo dodávateľským spôsobom a bolo tiež vedené prostriedkami výpočtovej techniky.

Opravné položky k zásobám neboli vytvorené.

V roku 2013 sa stav zásob znížil o 846 €.

#### **INFORMÁCIE O POHĽADÁVKACH:**

(v celých €)

**Bežné účtovné obdobie:**

<b>Stav pohľadávok k 01. 01. 2013</b>	22 306
<b>- úbytok, + prírastok</b>	+ 1 796
<b>Stav pohľadávok k 31.12.2013</b>	24 102
<b>Pohľadávky po lehote splatnosti</b>	0

**Predchádzajúce účtovné obdobie:**

<b>Stav pohľadávok k 01. 01. 2012</b>	2 267
<b>+ prírastok</b>	20 039
<b>Stav pohľadávok k 31.12.2012</b>	22 306
<b>Pohľadávky po lehote splatnosti</b>	0

**PREHLAD NAJVYŠŠÍCH POHĽADÁVOK**

(v celých €)

**Bežné účtovné obdobie:**

<b>Všeobecná zdravotná poisťovňa</b>	20 499
<b>UNION zdravotná poisťovňa</b>	2 336
<b>DÔVERA zdravotná poisťovňa</b>	1 254

V roku 2013 sa výška pohľadávok mierne zvýšila. Najvyššie pohľadávky boli tak ako i v roku 2012 u Všeobecnej zdravotnej poisťovne, čo je celkom prirodzené, nakoľko má najviac poistencov.

V roku 2013 sa nevyskytli žiadne pohľadávky po lehote splatnosti, neboli tiež vytvorené oprávky k pohľadávkam a nebolo uplatnené ani záložné právo na pohľadávky.

**INFORMÁCIE O KRÁTKODOBOM FINANČNOM MAJETKU**

**Bežné účtovné obdobie:**

Názov položky	Pokladnica	Bežný účet
Stav k 01.01.2013	1 375	9 299
+ prírastok, - úbytok	+ 5 447	+ 3 852
Stav k 31.12.2013	6 822	11 360

**Predchádzajúce účtovné obdobie:**

Názov položky	Pokladnica	Bežný účet
Stav k 01.01.2012	195	9 090
+ prírastok, - úbytok	+ 1 180	+ 209
Stav k 31.12.2012	1 375	9 299

**INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA NA STRANE AKTÍV**  
(v celých €)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období	154	136

Náklady budúcich období predstavujú najmä poistné.

**INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ:**  
(v celých €)

	2013	2012
Základné imanie	5 000	5 000
Zákonný rezervný fond k 31. 12.	250	0
Nerozdelený zisk minulých rokov k 31. 12.	0	0
Neuhradená strata minulých rokov k 31. 12.	- 7 866	- 12 609
Hospodársky výsledok k 31. 12.	10 753	4 993

V roku 2013 hospodárila spoločnosť so ziskom v celkovej výške 11 727,60 €. Ten bol n-  
výšený o sumu 58,12 €, čo predstavovalo výdavky na reprezentáciu. Základ dane tak činil  
11 785,72 €.

Táto suma však nebola celá zdanená, spoločnosť si uplatnila zvyšok straty z roku 2011, a to v sume  
7548,76 €, čím bola celá strata z roku 2011 daňovo odpísaná. Zvyšok hospodárskeho výsledku v  
celkovej výške 4236,96 € bol zdanený aktuálnou daňovou sadzbou. Výška dane činila 974,50 €.  
Z disponibilného zisku 10 753 € spoločnosť je povinná vo výške 5 % tvoriť rezervný fond, čo v  
tomto prípade činí 537,65 €. Zo zvyšku disponibilného zisku sa uhradí zostatok straty za rok 2011.

### **INFORMÁCIE O REZERVÁCH**

(v celých €)

Spoločnosť Lekáreň AMARA, s.r.o. v roku vytvorila iba rezervu na dovolenky nevyčerpané  
v roku 2013, a to v celkovej výške 1722 €.

### **INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH**

#### **INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH Z OBCHODNÉHO STYKU:**

(v celých €)

<b>Názov položky</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Stav záväzkov z obchodného styku k 01. 01.</b>	54 238	61
<b>+ prírastok - úbytok</b>	- 61	+ 54 177
<b>Stav záväzkov z obchodného styku k 31. 12.</b>	54 177	54 238
<b>Záväzky po lehote splatnosti</b>	---	----

V roku 2013 sa stav záväzkov z obchodného styku takmer nezmenil.

**INFORMÁCIE O OSTATNÝCH ZÁVÄZKOC:**  
(v celých €)

Názov položky	2013	2012
Záväzky voči zamestnancom	1 268	1 051
Záväzky voči spoločníkom zo závislej činnosti	312	259
Záväzky voči inštitúciám SP a ZP	984	741
Záväzky voči štátu	1 850	827
Záväzky zo sociálneho fondu	219	79
Ostatné záväzky voči spoločníkom	17 729	25 030

Záväzky voči zamestnancom predstavujú dlžné mzdy za mesiac december 2013, záväzky voči inštitúciám SP a ZP sa týkajú poistného za mesiac 12/2013, ktoré boli v januári 2014 odvedené a záväzky voči štátu vo výške 1 850 € predstavujú DPH za december 2013 a daň zo závislej činnosti za december 2013 a daň z príjmov PO za rok 2013.

Stav sociálneho fondu k 31. 12. 2012 činil 219,-- €. V roku 2013 sa z neho ešte nečerpalo.

Ostatné záväzky voči spoločníkovi predstavujú vklady zakladateľa spoločnosti, ktoré boli nevyhnutné na založenie a rozbehnutie činnosti spoločnosti Lekáreň AMARA, s.r.o. Ich stav sa oproti roku 2012 čiastočne znížil.

**INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA NA STRANE PASÍV**  
(v celých €)

Názov položky	2013	2012
Stav výdavkov budúcich období k 1. 1.	1 054	0
+prírastok - úbytok	- 304	+ 1 054
Stav výdavkov budúcich období k 31. 12.	750	1 054

Výdavky budúcich období predstavujú najmä výdavky za účtovnícke práce za december 2013, daňové priznanie PO za rok 2013 a tiež cestovné za december 2013.

**INFORMÁCIE O TRŽBÁCH ZA VLASTNÉ VÝKONY A TOVAR:**  
(v celých €)

Názov položky	2013	2012
Tržby za tovar k 31. 12. - predaj liekov	470 072	310 131
Tržby z predaja služieb a poplatky za recepty	1 720	2 957

**INFORMÁCIE O NÁKLADOCH:**  
(v celých €)

Názov položky	2013	2012
<b>Celkové náklady v tom:</b>	460 066	308 151
N na nákup tovaru	389 685	259 390
N na materiál	928	2 167
N na energie	1 251	785
N na služby	24 170	16 718
N na cestovné	4 400	3 866
N na odpisy DHNM	2 313	2 313
Ostatné finančné náklady	801	634
Tvorba rezerv na dovolenky	1 722	581

Z prehľadu je vidieť, že sa výrazne znížili náklady na materiál, V roku 2013 okrem nákladov na nákup tovaru sú najvyššou položkou náklady na služby, kde sa premietajú najmä náklady na nájomné. Ďalšou v poradí je cestovné. Nakoľko spoločnosť Lekáreň AMARA, s.r.o. nevlastní osobné vozidlo, spoločníčka a konateľka firmy používa na pracovné cesty svoje súkromné osobné vozidlo.

V spoločnosti Lekáreň AMARA, s.r.o. sa v roku 2013 nevyskytli žiadne ďalšie záväzky, o ktorých by sa neúčtovalo v bežnom účtovníctve, ani záväzky vyplývajúce z ručenia alebo zo súdnych sporov. Takisto sa neuskutočnili žiadne transakcie medzi spriaznenými osobami a nenastali ani udalosti po dni, ku ktorému sa zostavila účtovná závierka, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti.