

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12. 2013v - eurocentoch - celých eurách *)Za obdobie od mesiac Rok do mesiac Rok
0 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

Dátum vzniku účtovnej jednotky

1 0 0 1 2 0 0 6

Účtovná závierka

*)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*)
 - zostavená
 - schválená

IČO

3 5 9 7 3 1 8 8

DIČ

2 0 2 2 1 1 0 1 3 4

Kód SK NACE

4 7 . 7 3 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

L E K Á R E Ň H E L I A N T H A s r o

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

H L A V N Á

Číslo

8 0

PSČ

9 3 5 3 4

Názov obce

V E Ľ K Ý Ď U R

Číslo telefónu

0 /

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

Zostavené dňa:

Schválené dňa:
30.3.2014Podpisový 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:*) Vyznačuje sa

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

a) Obchodné meno: **LEKÁREŇ HELIANTHA, s.r.o.**

Sídlo: Hlavná 80, 935 34 Veľký Ďur

Dátum založenia: 05.12.2005

Dátum vzniku: 10.01.2006

IČO: 35973188

DIČ: 2022110134

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka 17542/N

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Spoločnosť vykonáva činnosť v oblasti komerčného poskytovania lekárenskej starostlivosti v neštátnom zdravotníckom zariadení - vo verejnej lekární v odbore lekárenstvo, ďalej maloobchodnú a veľkoobchodnú činnosť v rozsahu voľnej živnosti

c) Zamestnanci:

Počas roka spoločnosť zamestnávala 1 zamestnanca v hlavnom pracovnom pomere.

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

d) Účtovná jednotka nie je ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna účtovná závierka

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 30.3.2013

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov

a) Štatutárny orgán: spoločnosť zastupuje konateľ

PharmDr. Milota Bzdúšková od 10.01.2006

b) Spoločníci, výška vkladu a podiel na hlasovacích právach:

2. Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
PharmDr. Milota Bzdúšková	6638,78 eur	100%	100%	
Spolu	6638,78 eur	100%	100%	

C. Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku

D. Ďalšie informácie

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: áno
- b) Zmeny účtovných zásad a metód: žiadne
- c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. nehmotný investičný majetok obstaraný kúpou: nie
2. nehmotný investičný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: nie
3. nehmotný investičný majetok obstaraný iným spôsobom: nie
4. hmotný investičný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
5. hmotný investičný majetok obstaraný činnosťou: nie
6. hmotný investičný majetok obstaraný iným spôsobom: nie
7. dlhodobý finančný majetok: nie
8. Spoločnosť účtuje o tovare spôsobom A – tento nakupuje prostredníctvom účtu obstarania, tovar oceňuje obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním, tovar zaraďuje na sklad a postupne vyskladňuje do spotreby pri predaji.

Počiatkový stav účtu zásob k 1.1.2013: **9988 eur**

Konečný stav účtu zásob k 31.12.2013: **10767 eur**

9. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: nie

10. zásoby vytvorené iným spôsobom: nie

12.-15. Peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky pri ich vzniku a záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

d) Spôsob zostavenia odpisového plánu

- a. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy nehmotného investičného majetku sa rovnajú, ako základ sa vzal spôsob odpisovania podľa účtovných odpisov.
- b. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy hmotného investičného majetku sa rovnajú, ako základ sa vzal spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. Pri súbore lekárenského nábytku bolo v účtovom období 2009 použité ustanovenie §52g zákona 595/2003 Z.z.o dani z príjmov a zaradený majetok bol daňovo odpísaný.

e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku: nie

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku a oprávok

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1079						1079
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			1079						1079
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1079						1079
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			1079						1079
Opravné položky									

Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1079						1079
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			1079						1079
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1079						1079
Prírastky			1						
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			1079						1079
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	13337	869	14206
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	13337	869	14206

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C
Pohľadávky po lehote splatnosti	869	869
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	13337	16309
Krátkodobé pohľadávky spolu	14206	17178
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

t) pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou: nie

w) Krátkodobý finančný majetok

18. 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	3621	8105
Bežné bankové účty	4792	309

Spolu	8413	8414
--------------	-------------	-------------

x) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku: nie

y) Záložné právo ku krátkodobému finančnému majetku: nie

zb) Časové rozlíšenie - náklady budúcich období, príjmy budúcich období

22. 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:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	56	56
Poistenie zodpovednosti za škodu	25	25
telefon	31	31
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

zc) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu: nie

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

a) Údaje o vlastnom imaní

Položka vlastného imania	k 31.12.2013	k 1.1.2013
Základné imanie	6 639 €	6 639 €
Rezervný fond	135 €	135 €
Nerozdelený zisk minulých období	0 €	0 €
Neuhradená strata minulých období	-2 833 €	-1583 €
Hospodársky výsledok bežného obdobia po zdanení	1 781 €	-1249 €
Spolu	5 722 €	3 942€

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
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	
Spolu	

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	1249
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	1249
Iné	
Spolu	1249

b) Údaje o rezervách

25. 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
a	b	c	d	e	F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1553				1535
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku a odvod	1553	1535	1553		1535

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					1553
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	728	1553	728		1553

c) Závazky

a. do lehoty splatnosti:

b. po lehote splatnosti:

Štruktúra záväzkov – zostatková doba splatnosti do 1 roka

Položka záväzkov	k 31.12.2013	k 1.1.2013
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	1 535 €	1553 €
Závazky voči zamestnancom	€	€
Závazky zo sociálneho fondu	24 €	2 €
Závazky z obchodného styku	23 599 €	27 494 €
Závazky voči spoločníkom	759 €	756 €
Závazky z poistenia	485 €	484 €
Daňové záväzky	449 €	483 €
Spolu	26 851 €	30 772 €

26. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	26851	30772
Krátkodobé záväzky spolu	26851	30772
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

- e) zabezpečenie záväzku: nie
 f) odložený daňový záväzok: nie
 g) Sociálny fond bol počas roka priebežne čerpaný.

28. 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	2	1 0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	108	115
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	108	115

Čerpanie sociálneho fondu	86	123
Konečný zostatok sociálneho fondu	24	2

- h) Vydané dlhopisy: nie
i) Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci: nie
j) Údaje o významných položkách časového rozlíšenia

31. Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	53
Účtovné práce		40
telefón		13
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

- k) Položky derivátov: nie
l) Zabezpečenie derivátmi: nie
m) Finančný prenájom: nie

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

a) Teritórium odbytu:

a. Slovenská republika:	Tržby za tovar	143 584 €
	Ostatné výnosy z HČ	2 267 €
	Úroky na BÚ	€
b. Iné krajiny:		0 €
Spolu		145 851 €

Tržby za tovar (lieky, liečebné a zdravotnícke pomôcky) neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) Ostatné výnosy z HČ tvoria hlavne poplatky za spracovanie RP a dodávateľmi poskytnuté rabaty, bonusy, skontá.

35. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SR	143584	139665				
Spolu	143584	139665				

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

Položky nákladov	Hodnota
Spotreba materiálu	428 €
Predaný tovar	123 015 €
Ostatné nakupované služby	3 319,€
Príjmy spoločníkov zo závislej činnosti	11 951 €
Zákonné sociálne zabezpečenie	4 206€
Zákonné sociálne náklady	517 €
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	292 €

finančné náklady:

Položka finančných nákladov	k 31.12.2011
Bankové poplatky	89,€
Poistenie	91 €
Spolu	170 €

Kurzové straty: nie

Mimoriadne náklady týkajúce sa bežného obdobia a minulých období: nie

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
Výkon spojov	600	600
Ostatné služby	96	104
Účtovné práce	1668	1813
vykurovanie	637	
nájomné	398	398
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Členský príspevok	292	339
Finančné náklady, z toho:		
Bankové poplatky	89,€	71,€
Poistenie	91 €	91 €
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

a) Odložená daň – v účtovnom období sa neúčtovalo o odloženej dani

Splatná daň z príjmov vo výške 23 %: 158,67 eur,

41. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 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:	1940	x	x	-1249	x	x
teoretická daň	x		23	x		19
Daňovo neuznané náklady						
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty	-1249					
Spolu	691	159	23	-1249		
Splatná daň z príjmov	x	159		x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	159		x		

K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka v účtovnom období neúčtovala na podsúvahových účtoch

L. Informácie k údajom iných aktívach a iných pasívach

neexistuje

M. Informácie k údajom o príjmoch členov orgánov spoločnosti

Účtovná jednotka v účtovnom období neposkytla členom orgánov spoločnosti žiadne peňažné ani nepeňažné príjmy, preddavky, ani záruky za ich záväzky.

N. Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

Účtovná jednotka v účtovnom období nerealizovala transakcie so spriaznenými osobami.

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Nenastali žiadne významné skutočnosti

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

Štatutárny orgán účtovnej jednotky navrhuje hospodársky výsledok za 2013 preúčtovať nasledovne:

- Účet neuhradených strát minulých rokov, vo výške 1 692,28 €

- Rezervný fond vo výške 5% 89.07 €

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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	6639				6639
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Zákonný rezervný fond	135				135
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	1583	1249			2833
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1249	1781	1249		1781
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	6639				6639
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					

Zákonný rezervný fond	106	29			135
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	2132		549		1583
Výsledok hospodárenia bežného účetného obdobia	578	-1249	578		-1249
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

R) Informácie k údajom o peňažných tokoch

Účtovná jednotka nemá v zmysle zákona povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom .

Meno, dátum a podpis osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:

Ing. Peter Valach, 30.03.2014

Meno, dátum a podpis osoby zodpovednej za zostavenie tejto účtovnej závierky:

Ing. Peter Valach, 30.03.2014

Meno, dátum a podpis členov štatutárneho orgánu:

PharmDr. Milota Bzdúšková, 30.03.2014