

---

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

---

### A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

Lekáreň pri Poliklinike .s r.o.  
Hollého 150  
015 01 Rajec

Spoločnosť s ručením obmedzeným (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladacou listinou podľa notárskej zápisnice č. NZ 161/93 zo dňa 29.10.1993, podľa §57, 105 zákona č. 513/91 Zb.dla18.9.1997 a do obchodného registra bola zapísaná 6.12.1993 Okresný súd zložka sro. vl. 1537/L

#### 2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- obchodná činnosť v rozsahu voľných živností
- poskytovanie lekárskej starostlivosti vo verejnej lekárni
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- reklamné a propagačné činnosti
- poskytovanie liečebno-preventívnej starostlivosti neštátnom zdravotníckom zariadení

#### 3. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť zamestnávala v roku 2014 priemerne 7 zamestnancov.

#### 2. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

#### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Schválenie ročnej závierky bolo uskutočnené 31.07.2014.

### B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

#### Orgány Spoločnosti

Konatelia: MUDr. Anna Smiešková, bytom v Žiline, ul. V.Spanyola č.2120/34  
PharmDr. Roman Smieško, bytom v Žilne, ul. D.Dlabača č.10

Dozorná rada: Spoločenská zmluva neurčila dozornú radu

#### 1. Informácie o spoločníkoch Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2014:

Výška podielu na základnom imaní

	€	%
MUDr.Smiešková Anna	6639	100

---

---

SPOLU

6639

100

---

### C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky.

### D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

#### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne, s výnimkou tých, ktoré boli vyvolané zmenou legislatívy.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

#### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Od 1. januára 2003 súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch
Softwer	4

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom mesiaca uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je **1700 Eur**, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch
Stavby	20
Stroje, prístroje a zariadenia	6,8
Dopravné prostriedky	4

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, bude vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

**c) Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa vytvára opravná položka.

**d) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (do 31. decembra 2012: cenou obstarania, t.j. bez nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

**e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**f) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčítym časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

**g) 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 než ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**h) Odložené dane z príjmu**

Odložené dane z príjmu sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

**i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sú vykázané vo

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. Decembru 2014

4

výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**j) Leasing**

Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

**k) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Výnosy : Tržby z predaja tovaru= **997 178€**

Tržby z predaja služieb= **9 070€**

**E. ÚDAJE NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

**Stavby OC 86798,98€**  
Oprávky 26701,51€  
Zost.hodnota **60 097,47€**

**Hnuteľný majetok OC 203 208,30€**  
Oprávky 187 624,57€  
Zost.hodnota **15 583,73€**

**Pozemky OC 10 000,-€**

Stav k 31.12.2014 na účte 042 = 0

**2. Zásoby**

Spoločnosť nevytvárala opravnú položku na zásoby – nemá rizikové zásoby. Stav zásob k 31.12.2014 **34 471,50 eur**

Na zásoby nie je zriadené v prospech banky záložné právo.

**3. Pohľadávky**

	Stav k 31.12. 2013 €	Tvorba (zvýšenie) €	Zníženie (použitie) €	Zrušenie (rozpustenie) €	Stav k 31.12. 2014 €
Pohľadávky z obchodného styku					
<b>SPOLU</b>	<b>102 916,57</b>				<b>122 247,73</b>

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2013 €
Pohľadávky do lehoty splatnosti	122 247,73
Pohľadávky po lehote splatnosti	0

#### 4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, účty v bankách.

**Pokladnica:** stav k 31.12.2014 19 780,66 Eur

**Bankové účty:** stav k 31.12.2014 -39 084,85 Eur

#### 5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12. 2014 €
Náklady budúcich období:	
- zostatok PHM	103,29
- poistenie	889,23
- odborná lit.	132,68
- tel.poplátky	42,59
- najom	90,78
- diaľnične poplatky	83,33
<b>SPOLU</b>	<b>1341,90</b>

#### F. ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

##### 1. Vlastné imanie

Výška vlastného imania k 31.12.2014 je .....1 398 €

Výška základného imania k 31.12.2014 je ... 6 639 €

##### 2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke: spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. Decembru 2014

6

	Stav k 31.12. 2013 €	Stav k 31.12. 2014 €
<b>Zákonné rezervy</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Krátkodobé rezervy</b>		
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	7658,01	10 655,90
Rezervy na poistne, skonto tovaru, odb.literaturu		
Spolu		<b>10655,90</b>

**2. Závazky z obchodného styku**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2013 €	k 31.12.2014€
<b>KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU</b>	<u>12840,06</u>	<u>130900,05</u>
Odložený daňový záväzok	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>DLHODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU</b>	<u>0</u>	<u>13860,67</u>

**3. ZÁVÄZKY voči spoločníkom**

**43 136,71**

Závazky voči zamestnancom	<b>6 020,89€</b>
Závazky voči SP a VsZP	<b>3 280,46€</b>
Závazky voči DU	<b>3 179,15€</b>
Ostatné zavazky	<b>227,68€</b>
Zavazky zo soc.fondu	<b>5 817,31€</b>

**4. Odložený daňový záväzok**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke: spoločnosť nemá naplň pre túto položku

**5. Bankový úver k 31.12.2013 je vo výške 4 146€**

**G. VÝNOSY**

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. Decembru 2014

7

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Tržby za tovar €	Tržby za služby €	Ostatné €
	997178,39	9070,42	1286,72

SPOLU : 1 075 535,53 €

### 2. Mimoriadne výnosy

Štruktúra mimoriadnych výnosov nemá naplň

## H. NÁKLADY

### 1. Náklady na poskytnuté služby

Náklady na poskytnuté služby vo výške **20 279,89€**

### 2. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných nákladov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2014 €
Náklady spotreba mat.	13 652,96
Predaný tovar	794 515,51
Energie	3 203,28
Opravy	3 606,70
Cestovné	8 740,93
Odpisy	13 517,51
<b>SPOLU</b>	<b>837 236,89</b>

### 3. Finančné náklady

Prehľad finančných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2014 €
Fin.náklady –účet 568	4 646,58
Úroky z úverov	4 421,86
<b>SPOLU</b>	<b>9068,44</b>

### 4. Osobné náklady

	2014 €
Mzdové náklady	107 766,96
Náklady zákonného poistenia	34 866,90
Ostatné socialne náklady	3 507,47
<b>SPOLU</b>	<b>146 141,33</b>

## I. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

### 1. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť nemá prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

### 2. Ostatné finančné pohľadávky / záväzky

Spoločnosť neeviduje finančné pohľadávky / záväzky: z derivátov

## J. ÚDAJE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti sa za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období dosiahli výšku 0 €

## K. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila transakcie s nasledovnými spriaznenými osobami): spoločnosť nemá náplň.

## SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

23.3.2013

Dátum

PharmDr.Roman Smieško

Podpis štatutárneho orgánu