

Poznámky k Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 9 6 7 8 1

DIČ 2 0 2 2 2 7 2 5 4 9

ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:**

Lekáreň MÁRIA, s.r.o.
 Rajecká cesta 14, 013 13 Rajecké Teplice
 IČO : 36696781 DIČ :202272549

Spoločnosť Lekáreň MÁRIA, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 22.09.2006 a do obchodného registra bola zapísaná 10.11.2006 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel: Sro, vložka číslo:18233/L).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- poskytovanie lekárenskej starostlivosti v odbore lekárenstvo vo verejnej lekárni
- reklamné a propagačné činnosti
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
- podnikateľské poradenstvo

3. Spoločnosť nemá účasť v iných účtovných jednotkách.**4. Priemerný počet zamestnancov**

Spoločnosť mala v roku 2014 7 zamestnancov, z toho 1 vedúci pracovník. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka spoločnosť eviduje 7 pracovníkov.

5. 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo účtovnú závierku za rok 2013 15.12.2014 a rozhodlo o rozdelení zisku za rok 2013 spoločníkovi.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI**1. Orgány Spoločnosti**

Konatelia: PharmDr. Mária Masaryková
 Mária Masaryková

2. Informácie o spoločníkoch Spoločnosti

	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv	
	v eurách	%	%	
PharmDr Mária Masaryková	4 648	70		70
Mária Masaryková	1 992	30		30
SPOLU	6 640	100		100

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti.

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 počas celého účtovného obdobia. Zmeny metódy sa počas účtovného obdobia nevykytli.

b) 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, poisťné a pod.).

Spoločnosť v účtovnom období nenadobudla nehmotný majetok.

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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 eur a nižšia sa účtuje do spotreby a eviduje sa na podsúvahových účtoch. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	6	Rovnomerná	16,67
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	25

c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o cenných papieroch.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, pričom Spoločnosť využíva pri vyskladňovaní ocenenie použitím metódy váženého aritmetického priemeru z obstarávacích cien.

Vedľajšie náklady na obstaranie sa zahŕňajú do ocenenia pri príjme na sklad .

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k prechodnému zníženiu úžitkovej hodnoty zásob a preto sa nevytvárala opravná položka.

e) Zákazková výroba

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť navykonávala zákazkovú výrobu.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam.

g) 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.

h) Rezervy

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

i) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou.

j) 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy 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.

l) Leasing

Spoločnosť neeviduje majetok obstaraný formou finančného leasingu.

m) Deriváty

Spoločnosť neobchoduje s cennými papiermi a neúčtuje o derivátoch.

n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neeviduje majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi.

o) Cudzia mena

Spoločnosť neeviduje majetok ani záväzky v cudzej mene.

p) 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.

E. ÚDAJE NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť nevlastní.

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku od vzniku spoločnosti do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľke:

Názov hmotného majetku	cena obst. v EUR	korekcia	netto
022 100 LANCIA DELTA	18 988	18988	0
022 200 TOYOTA	12 585	12585	0
Spolu	31 573	31 573	0

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku od vzniku spoločnosti do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľke:

Názov hmotného majetku	cena obst. v EUR	korekcia	netto
022 100 LANCIA DELTA	18 988	18988	0
022 200 TOYOTA	12 585	12585	0
Spolu	31 573	31573	0

Spoločnosť nevyvíja výskumnú a vývojovú činnosť.

2. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok spoločnosť nevlastní.

3. Zásoby

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť neúčtovala opravné položky k zásobám.

4. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2013 eur	31.12.2014 eur
Pohľadávky do lehoty splatnosti	110911	115513
Pohľadávky po lehote splatnosti		
SPOLU	110911	115513

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni a na účet v banke.

Účtom v banke môže spoločnosť voľne disponovať.

	31.12.2013 eur	31.12.2014 eur
Peniaze v hotovosti, ceniny	614	16588
Peniaze na účte v banke	14341	3981
SPOLU	14955	20569

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2013 eur	31.12.2014 eur
Náklady budúcich období:		
- telefónne poplatky, poistné	1150	827
Príjmy budúcich období:		
Kurzové rozdiely aktívne (nerealizované kurzové straty)		
SPOLU	1150	827

F. ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v eurách):

	Stav k 1.1.2014 eur	Rozdel. HV roku	Zmena odloženej dane k	Oceňovacie rozdiely	Ostatné	Stav k 31.12. 2014 eur
Základné imanie	6 640					6 640
Základné imanie	6 640					6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely						
Zmena základného imania						
Kapitálové fondy						
Emisné ážio						
Ostatné kapitálové fondy						
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkl.						
Oceňov. rozdiely z prec. majetku a záväzkov						
Fondy zo zisku	664					664
Zákonný rezervný fond	664					664
Nedeliteľný fond						
Štatutárne fondy a ostatné fondy						
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-95					-95
Nerozdelený zisk minulých rokov						
Neuhradená strata minulých rokov	-95					-95
Rozdelenie HV /364/		17949				
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	17949	-17949				32628
SPOLU	25158					39837

	Stav k 1.1.2013 eur	Rozdel. HV roku	Zmena odloženej dane k	Oceňovacie rozdiely	Ostatné	Stav k 31.12. 2013 eur
Základné imanie	6 640					6 640
Základné imanie	6 640					6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely						
Zmena základného imania						
Kapitálové fondy						
Emisné ážio						
Ostatné kapitálové fondy						
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkl.						
Oceňov. rozdiely z prec. majetku a záväzkov						
Fondy zo zisku	664					664
Zákonný rezervný fond	664					664
Nedeliteľný fond						
Štatutárne fondy a ostatné fondy						
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-95					-95
Nerozdelený zisk minulých rokov						
Neuhradená strata minulých rokov	-95					-95
Rozdelenie HV /364/		24459				
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	24459	-24459				17949
SPOLU	31668					25158

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2014 eur	Tvorba eur	Zníženie eur	Zrušenie eur	Stav k 31.12. 2014 eur
Zákonné rezervy					
Dlhodobé rezervy					
Odstránenie znečistenia životného prostredia					
Odstránenie odpadov a obalov					
Dlhodobé rezervy spolu					
Krátkodobé rezervy					
Záručné opravy					
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	2828	2975		2828	2975
Na audit					
Rabat odberateľom					
Odmeny pracovníkom					
Odchodné do dôchodku a životné prac.jubileá					
Odstupné pracovníkom					
Pokuty a penále					
Iné					
Krátkodobé rezervy spolu	2828	2975		2828	2975
REZERVY SPOLU	2828	2975		2828	2975

3. Závazky

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

	31.12.2013 eur	31.12.2014 eur
Závazky po lehote splatnosti	5761	2176
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	150161	156834
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	155922	159010
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	338	190
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	338	190

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového sa neúčtuje

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2013 eur	31.12.2014 eur
Stav k 1. januáru	387	338
Tvorba na ťarchu nákladov	355	360
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	404	508
Stav k 31. decembru	338	190

6. Bankové úvery

Spoločnosť v účtovnom období nečerpala bankový úver.

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neviduje výdavky budúcich období ani výnosy budúcich období.

G. VÝNOSY**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:

	Tovar		Služby		Spolu	
	2013 eur	2014 eur	2013 eur	2014 eur	2013 eur	2014 eur
Slovenská republika	992621	1021702	5324	7685	997945	1029387
Iné						
SPOLU	992621	1021702	5324	7685	997945	1029387

8. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť sa nezaobrá výrobou.

9. Aktivácia

Spoločnosť v účtovnom období neaktivovala zásoby, majetok ani služby.

10. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

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

	2013 eur	2014 eur
Predaj materiálu		
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii		
Ostatné	1104	0
SPOLU	1104	0

11. Finančné výnosy

Prehľad finančných výnosov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2013 eur	2014 eur
Úroky	14	15
Kurzové zisky		
Kurzové zisky pri prechode na menu euro		
Realizované kurzové zisky		
Nerealizované kurzové zisky		
SPOLU	14	15

12. Mimoriadne výnosy

Spoločnosť v účtovnom období nevykázala mimoriadne výnosy.

H. NÁKLADY**1. Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad nákladov na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2013 eur	2014 eur
Opravy	1891	1920
Telefónne poplatky	1661	1828
Nájomné	5992	2933
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	3585	3884
Náklady na inzerciu, reklamu		
Ostatné služby	20535	14603
SPOLU	33664	25168

2. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

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

	2013 eur	2014 eur
Predaj materiálu		
Poistne	2263	1600
Odpis pohľadávky		
Ostatné	203	136
SPOLU	2466	1736

3. Finančné náklady

Prehľad finančných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2013 eur	2014 eur
Bankové poplatky	599	886
Kurzové straty		
Nerealizované kurzové straty		
SPOLU	599	886

4. Mimoriadne náklady

Spoločnosť nevykázala žiadne mimoriadne náklady.

I. DANE Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Základ dane eur	Daň eur	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	41822		22
Z toho teoretická daň 23%		9201	
Daňovo neuznané náklady (<i>trvalé rozdiely</i>)	1073	236	
Výnosy nepodliehajúce dani (<i>trvalé rozdiely</i>)	1115	-245	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky			
Celková vykázaná daň	41780	9192	22

ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok, ktorý nie je vo vlastníctve Spoločnosti

Spoločnosť neviduje na podsúvahových účtoch k 31.12.2014 žiaden tovar.

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť nedala do prenájmu majetok.

3. Spoločnosť neviduje na podsúvahovom účte

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť nemá ďalšie záväzky.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Ostatné finančné pohľadávky / záväzky

Spoločnosť neviduje finančné pohľadávky a záväzky.

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

V účtovnom období bol vyplatený spoločníkovi podiel na zisku za rok 2013.

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť neuskutočnila žiadne transakcie so spriaznenými osobami.

N. 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.