

P O Z N Á M K Y
k 31.12.2014

Obchodné meno účtovnej jednotky :

SALVUS PLUS s.r.o., Južná trieda 45, 040 01 Košice

Dátum zápisu : 6.5.1997

Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným

Predmet činnosti: Poskytovanie lekárenskej starostlivosti vo verejnej lekárni s individuálnou prípravou liekov.

Konatelia:

MVDr. Teodor Arendárčik

MUDr. František Arendárčik

Základné imanie vo výške 6640 € je splatené v plnej výške. Výška vkladu 2 spoločníkov splatená 50% podielom.

K 31.12.2014 mala spoločnosť 9 pracovníkov v trvalom pracovnom pomere. 1 pracovník vo funkcii vedúceho-odborný zástupca.

Účtovná jednotka v priebehu roka nenakupovala dlhodobý hmotný a nehmotný majetok. Dlhodobý hmotný majetok, ktorý doposiaľ vlastní bol obstaraný kúpou a bol zaradený do odpisov v zmysle Zákona o dani z príjmov-postupy pri odpisovaní majetku. Majetok je odpisovaný a zaradený do odpisových skupín. Odpisovaný majetok je v skupinách stavby a samostatne hnutelné veci v celkovej hodnote pri zaradení 32162,50 €. Odpisy v roku 2014 predstavovali sumu 5165 €.

Podvojný účtovníctvo je vedené v účtovnom programe Tyrkis, mzdová agenda je vedená v programe Step mzdy. Jednotka je mesačným platcom DPH.

Štruktúra zásob sú lieky, ktoré sú nakupované od distribučných firiem, s ktorými má účtovná jednotka uzatvorené zmluvy. Zásoby sú evidované v osobitnom programe pre lekárne, pričom každý nákup a výdaj spracováva príjemky a výdajky. Stav zásob k 31.12.2014 je 67383,79 €.

Krátkodobý finančný majetok je v hodnote -pokladňa 5441,49 € a bankové účty 3601,46 €.

Pohľadávky v celkovej hodnote 136476,51 € z toho 2875,97 € sú pohľadávky, ktoré sú po dobe splatnosti a nie je možná ich vymožiteľnosť. Z toho dôvodu bola tvorená opravná položka k pohľadávkach vo výške 2875,97 €. Sú to pohľadávky voči zaniknutej Európskej zdravotnej poisťovni. Pohľadávky v zostávajúcej hodnote sú dobe splatnosti.

Záväzky voči zamestnancom predstavujú výplaty za 12/2014 splatné v mesiaci 01/2015.

Záväzky voči orgánom soc. a zdrav. poisťovní splatné v mesiaci 01/2015 predstavujú odvody

z výplat 12/2014 v lehote splatnosti.

Časové rozlíšenie náklady budúcich období predstavuje hodnotu 452,16 € a sú to položky ktoré sa týkajú roku 2015.

Zákonný rezervný fond vo výške 663 €.

Závázky zo sociálneho fondu tvorené z nákladov. Čerpanie v roku 2014 nebolo.

Výnosy predstavujú tržby za faktúry na zdravotné poisťovne, doplatky za lieky, tržby za predaj voľno predajných liekov. Celková hodnota tržieb 1066808,53 €.

Náklady na hospodársku činnosť predstavujú celkovú hodnotu 1069799,92 €. Najvýznamnejší náklad tvorí nájomné za priestory, mzdy a odvody zamestnancov. Hospodársky výsledok za rok 2014 pred zdanením -2991 €, po zdanení -5871 €.

Predpis daňová licencia 2880 €, nakoľko v 1.štvrtroku 2014 bol poukázaný preddavok na daň daňová povinnosť je 1680,69 €.

V Košiciach, 20.3.2015

Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									5
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2672	7808						10480
Stav na konci účtovného obdobia		2504	2811						5315

Tabuľka č. 3

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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		3344	28819						32163
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		3344	28819						32163
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		504	15051						15555
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		672	21011						21683

konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2839	13768						16607
Stav na konci účtovného obdobia		2672	7808						10480

Tabuľka č.4 o opravnej položke k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	107486				136476
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	107486				136476

Tabuľka č.5 o pohľadávkach a jej splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	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	131711	4765	136476
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			
Krátkodobé pohľadávky spolu	131711	4765	136476

Tabuľka č.6 o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5441	4166
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3601	19607
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	9042	23773

Tabuľka č. 7

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-16468
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	

Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-16468
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	-16468

Tabuľka č.8 o rezervách

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:					
Kratkodobe rezervy	3660				1874

Tabuľka č. 9

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:					

Krátkodobé rezervy	1944				3660

Tabulka č.10 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	218741	184218
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	218741	184218
Záväzky po lehote splatnosti		

Informácie č.11 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	5642	
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	428	
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6070	5642
Čerpanie sociálneho fondu	-	
Konečný zostatok sociálneho fondu	6070	5642

Informácie k prílohe č. 12 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar	1059075	1026682
Výnosy zo zákazky		

Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	1059075	

Informácie k prílohe č. 13 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-5871	x	x	-16468	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady						
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-5871			-16468		
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		