

Príloha č. 3 k opatreniu 4455/2003-92

POZNÁMKY k 31.12.2014

A. Informácie o účtovnej jednotke

a)

Dátum založenia účtovnej jednotky : 25.07.2005

Dátum vzniku účtovnej jednotky: 19.08.2005

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

SURLEK, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

M.R.ŠTEFÁNKA

Číslo

7

PSČ

942 01

Názov obce

ŠURANY

b) opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky :

- poskytovanie lekárenskej starostlivosti v neštátnom zdravotníckom zariadení-vo verejnej lekárni v odbore lekárenstvo
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi-maloobchod v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností – veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností

c) priemerný prepočítaný počet zamestnancov

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	5
počet vedúcich zamestnancov	1	1

- d) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.
- e) Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky – riadna, k poslednému dňu účtovného obdobia, zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.
- f) Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená dňa 30.05.2014 na riadnom VZ spoločnosti.

C. Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o :

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

- a) Údaje o splnení predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:
Áno – dosahované tržby z predaja liekov dávajú záruku trvania spoločnosti.
- b) Údaje o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód – ÚJ spĺňa podmienky pre mikro účtovnú jednotku, ale sa rozhodla postupovať ako malá, neboli zmeny.
- c) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:
- | | |
|---|-------------------|
| 1/ dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou ,vlastnou činnosťou, iným spôsobom | nemáme |
| 4/ dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou | obstarávacia cena |

8/ zásoby obstarané kúpou	obstarávacia cena
11/ zákazková výroba	nemáme
12/ pohľadávky	nominálna hodnota
13/ krátkodobý finančný majetok	nominálna hodnota
14/ časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	zmluvné ceny
15/ záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	nominálna hodnota
16/ časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	zmluvné ceny
17/ deriváty	nemáme
18/ majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	nemáme
19/ prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	nájomná zmluva
21/ splatná daň z príjmov	zákon o dani z príjmov
<p>d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok s uvedením doby odpisovania, sadzby odpisov a odpisových metód pre účtovné odpisy :</p> <p style="padding-left: 40px;">-používame zrýchlený odpis podľa zákona o daniach z príjmov a účtovné a daňové odpisy sa rovnajú, zaokrúhľujú sa na celé eurá nahor</p> <p>Spoločnosť stanovila pravidlá pre účtovanie nehmotného majetku, ktorého ocenenie sa rovná sume 2400€, alebo nižšie sa účtuje na ľarchu účtu 518.</p> <p>Spoločnosť stanovila pravidlá pre účtovanie hmotného majetku, ktorého ocenenie sa rovná sume 1700€, alebo nižšie sa účtuje na ľarchu účtu 501.</p> <p>Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradí účtovná jednotka do dlhodobého majetku, kde sa účtovné odpisy rovnajú daňovým odpisom.</p> <p>Spoločnosť nakupovala drobný hmotný investičný majetok, ktorý účtovala spôsobom B, priamo do nákladov a vedie evidenciu drobného hmotného investičného majetku.</p>	
<p>e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku spoločnosť nemala.</p>	
<p>f) opravy významných chýb minulých účtovných období neboli</p>	

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku

2. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku – **spoločnosť nemá**

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) 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		5658,84							5658,84
Prírastky							4900,00		4900,00
Úbytky									
Presuny		4900,00					-4900,00		
Stav na konci účtovného obdobia		10558,84					0		10558,84
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3453,01							3453,01
Prírastky		711,00							711,00
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		4164,01							4164,01
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2205,83							2205,83
Stav na konci účtovného obdobia		6394,83							6394,83

--

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 pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5658,84							5658,84
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		5658,84							5658,84
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3085,01							3085,01
Prírastky		368,00							368,00
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		3453,01							3453,01
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2573,83							2573,83
Stav na konci účtovného obdobia		2205,83							2205,83

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku :
 Uniqa – poistenie majetku, lehotné poistné 309,30€
 Kooperatíva - povinné zmluvné poistenie MV , poistné 117€

j) informácie o obstarávacej cene zložiek dlhodobého finančného majetku

11. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o poskytnutých dlhodobých pôžičkách - **nemáme**

12. Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám-**nemáme**

14. Informácie k časti F. písm. q) prílohy č. 3 o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj – **zákazkovú výrobu nemáme**

Informácie o: r) tvorbe, zúčtovaní opravných položiek k pohľadávkam s) hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti :

14. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky 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	783,35	0	0	0	783,35
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	783,35				783,35

Opravné položky boli vytvorené na pohľadávky voči zaniknutej Európskej zdravotnej poisťovni-konkurz.
--

15 Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		783,35	783,35
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			

Dlhodobé pohľadávky spolu		783,35	783,35
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	50984,37		50984,37
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	50984,37		50984,37

16. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia - nemáme

w) Informácie o významných zložkách krátkodobého finančného majetku

17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	9348,70	7006,29
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	2131,11	463,97
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	11479,81	7470,26

Informácie o :

zc) významných položkách časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období :

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	4,00	16,04
Predplatné	0	16,04
antivír	4,00	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	497,16	439,23
poistné	135,91	247,78
Predplatné	61,04	17,50

softvér	175,21	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

a) Údaje o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie :		
1/ splatené základné imanie		6640€
2/ hodnota upísaného vlastného imania		6640€
3/ rozdelenie účtovného zisku :		

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2032,12
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	400,00
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1632,12
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	2032,12

Informácie o:

b) jednotlivých druhoch rezerv:

predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2015

23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) 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:	4350,00				4350,00

Rezerva na vyplatenie odchodného	4350,00				4350,00
Krátkodobé rezervy, z toho:	3208,95	2400,88	3208,95		2400,88
Nevyčerpané dovolenky	3208,95	2400,88	3208,95		2400,88

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:	1570,00	2780,00			4350,00
Rezerva na vyplatenie odchodného	1570,00	2780,00			4350,00
Krátkodobé rezervy, z toho:	2386,78	3208,95	2386,78		3208,95
Nevyčerpané dovolenky	2386,78	3208,95	2386,78		3208,95

Informácie o:

c) výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

d) štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

24. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	204,01	84,06
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	204,01	84,06
Krátkodobé záväzky spolu	69975,74	64909,13
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	69975,74	64909,13
Záväzky po lehote splatnosti		

Informácie o :

g) záväzkoch zo sociálneho fondu :

26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	84,06	341,07
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	290,95	313,99
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	400,00	
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	690,95	313,99
Čerpanie sociálneho fondu	571,00	571,00
Konečný zostatok sociálneho fondu	204,01	84,06

i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach
mena : nemáme**H. Informácie o výnosoch**

a) sumy tržieb za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb		Typ výrobkov, tovarov, služieb		Typ výrobkov, tovarov, služieb	
	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	651864,67	637779,35				
Spolu	651864,67	637779,35				

e) opis a suma významných položiek finančných výnosov a celkova suma kurzových ziskov :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné výnosy, z toho:	3,73	9,79
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Bankové úroky	0,38	0,12
Prebytok hotovosti pri inventúre	3,35	9,67
Mimoriadne výnosy, z toho:		

g) suma čistého obratu podľa §19 ods.1 písm.a) druhého bodu zákona :

33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	3921,67	2969,90
Tržby za tovar	647943,00	634809,45
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		26,48
Čistý obrat celkom	651864,67	637805,83

I. Informácie o nákladoch

- opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby,
- opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti,
- opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	25209,38	17913,67
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Opravy a údržba	1364,71	1066,98
nájomné	19000,00	12000,00
Ekonomické služby	3240,00	3240,00
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1630,05	996,93
expirácie	656,87	398,01
poistné	515,17	520,30
slek	338,00	
Finančné náklady, z toho:	4299,87	1069,17
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Inventarizácia cenín	3373,59	230,79
Bankové poplatky	926,28	837,60
Mimoriadne náklady, z toho:		

f) Informácie o vzťahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov

g) Informácie o zmene sadzby dane –sadzba dane na rok 2014 je 22%.

J. Informácie o daniach z príjmov

36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) 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:	19180,75	x	x	3697,61	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	3646,43			3543,68		
Výnosy nepodliehajúce dani	0,38					
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	22826,80			7241,29		
Splatná daň z príjmov	x	5021,89	22	x	1665,49	23
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	5021,89	22	x	1665,49	23

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Konatelia mali príjmy z pracovnoprávných vzťahov.

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

- a) zoznam obchodov neuzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok – **neboli**

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

- nenastali

P. Prehľad zmien vlastného imania

Uvádza sa stav vlastného imania na začiatku účt.obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas bežného obdobia a stav na konci účtovného obdobia a dôvody zmien v členení na :

- a) základné imanie zapísané do obchodného registra
- d) zákonné rezervné fondy
- g) ost. fondy tvorené zo zisku
- h) nerozdelený zisk minulých rokov
- i) neuhradená strata minulých rokov
- j) účtovný zisk alebo účtovná strata
- k) vyplatené dividendy
- l) ďalšie zmeny vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
a)Základné imanie	6640,00				6640,00
d)Zákonný rezervný fond	664,00				664,00
g)Ost.fondy tv.zo zisku-SF				400,00	
h)Nerozdelený zisk minulých rokov	36238,60			1632,12	37870,72
i)Neuhradená strata minulých rokov					
j)Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2032,12	14158,82		-2032,12	14158,82
k)Vyplatené dividendy					
l)Ostatné položky vlastného imania					

Vlastné imanie	45574,72€	59.333,54€
----------------	-----------	------------