

Poznámky Úč PODV 3-01 ICO 36173169 DIČ 2021003853

P O Z N Á M K Y
k 31.12.2015

Obchodné meno účtovnej jednotky :

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

Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným

Predmet činnosti: Lekareň

Poskytovanie lekárenskej starostlivosti vo verejnej lekárni s individuálnou prípravou liekov.

K 31.12.2015 spoločnosť zamestnáva 8 pracovníkov na trvalý pracovný pomer z tohto počtu je 1 pracovník vo funkcii vedúceho-odborného zástupcu. Stav pracovníkov k 1.1.2015 bol 9 pracovníkov.

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená 24.3.2015 valným zhromaždením spoločnosti.

Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia.

MVDr. Teodor Arendárčik spoločník a konateľ s 50% splateným podielom

MUDr. František Arendárčik spoločník a konateľ s 50% splateným podielom

Základné imanie spoločnosti je vo výške 6639 € splatené v plnej výške.

Podvojný účtovníctvo je vedené v účtovnom programe Tyrkis v zmysle zákona o účtovníctve a postupoch pre podvojný účtovníctvo. Mzdová agenda je vedená programe Step mzdy.

Spoločnosť je mesačným plátcom DPH.

Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť neeviduje.

Stav dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2015 je v prvotnom ocenení v hodnote 32162,50 €.

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 skupín 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 hnuteľné veci v celkovej hodnote pri zaradení 32162,50 €. Odpisy v roku 2015 predstavovali sumu 2259,95 €.

Štruktúra zásob sú lieky, ktoré sú nakupované od distribučných firiem, s ktorými má účtovná jednotka uzatvorené zmluvy. Zásoby sú evidované v osobitnom programe pre lekáreň, pričom každý nákup a výdaj spracováva príjemky a výdajky. Stav zásob k 31.12.2015 je 71486,05 €.

Dlhodobý finančný majetok spoločnosť nemá.

Krátkodobý finančný majetok je v celkovej hodnote 11890,07 € z toho :
pokladňa v hotovosti v € 5334,92 €, ceniny 19,80 €, bankové účty v € 6535,35 €.

Poznámky Úč PODV 3-01 IČO 36173169 DIČ 2021003853

Spoločnosť má pohľadávky voči zdravotným poisťovniam v hodnote 113910,87 €.
Pohľadávky

sú všetky v dobe splatnosti do 30 dní.

Krátkodobé záväzky:

Záväzky voči zamestnancom predstavujú za výplaty za 12/2015 splatné v mesiaci 01/2016 v celkovej sume 4208,86 €.

Záväzky voči orgánom soc.poistenia a zdravotných poisťovní splatné v mesiaci 01/2016 predstavujú odvody za výplaty 12/2015 v celkovej výške 2649,23 €.

Záväzky voči daňovému úradu predstavujú hodnotu 4676,09 €. Dan zo závislej činnosti v sume 755,51 € za výplaty 12/2015 splatná v 01/2016. Dan za DPH 1040,58 €, ročná dan 2880 €.

Časové rozlíšenie náklady budúcich období predstavuje hodnotu 687,78 € a sú to položky ktoré sa týkajú roku 2016 faktúry za prevádzkovú réžiu..

Zákonný rezervný fond vo výške 663 €.

Záväzky zo sociálneho fondu tvorené z nákladov. Čerpanie v roku 2015 bolo v sume 280 €..

Výnosy spoločnosti predstavujú tržby za faktúry na zdravotné poisťovne u liekov na lekársky predpis, doplatky za lieky, tržby za predaj voľnopredajných liekov. Celková hodnota tržieb 1096936,86 €.

Náklady na hospodársku činnosť predstavujú celkovú hodnotu 1083580,54 €.

Najvýznamnejší náklad tvorí nájomné za priestory čo predstavuje hodnotu 44274,25 €.

Mzdy a odvody zamestnancov v celkovej hodnote 103794,32 €.

Hospodársky výsledok za rok 2015 predstavuje pred zdanením zisk 13357,65 €, po zdanení zisk 10477 €.

V Košiciach, 9.3.2016

1. Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	9
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské 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									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1008	28100							29108
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2503	2810							5313
Stav na konci účtovného obdobia	2335	718							3053

Tabuľka č.3

Krátkodobé pohľadávky	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Pohľadávky z obchodného styku	113910		113910
Krátkodobé pohľadávky spolu	113910	113910	

Tabuľka č. 4

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5355	5464
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	6535	3601
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	11890	9065

Tabuľka č. 5

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-5891
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	2127
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	3764
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	5891

Tabuľka č. 6

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:					

Krátkodobé rezervy	1874				71
--------------------	------	--	--	--	----

Tabuľka č.7

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	133091	184217
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	133091	184217
Záväzky po lehote splatnosti		

Tabuľka č.8

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	6070	5642
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	395	428
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu	440	
Konečný zostatok sociálneho fondu	6025	6070

Tabuľka č.9

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar	1089746	1059075
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		

Tabuľka č.10

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	-----------------------	--

a	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	13357	x	x	-2991	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	1706			5978,8		
Výnosy nepodliehajúce dani	174,17			10,24		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu						
Splatná daň z príjmov	2880			2880		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	2880			2880		

Tabuľka č. 11

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					

Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	663				663
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					