

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

Lekáreň na námestí, s. r.o.
Sládkovičova 686
015 01 Rajec
IČO : 36 372 234
DIC :2021000564

Spoločnosť s ručením obmedzeným (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladacou listinou podľa notárskej zápisnice č. NZ 93/97 zo dňa 19.5.1997, podľa §57, 105 a nasl. zákona č. 513/91 Zb. a do obchodného registra Okresného súdu v Žiline bola zapísaná 25.6.1997, zložka sro. 10392/L

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- obchodná činnosť v rozsahu voľných živností
- poskytovanie lekárenskej starostlivosti v odbore lekárenstvo
- reklamná a propagačná činnosť

3. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť zamestnávala v roku 2015 priemerne 3 zamestnancov.

2. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Schválenie ročnej závierky bolo uskutočnené 26.06.2015.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Orgány Spoločnosti

Konatelia: PharmDr. Peter Smieško, bytom v Rajeckých Tepliciach, Partizánska cesta 631/10
PharmDr. Roman Smieško, bytom v Rajci, ul. Obrancov mieru360/11

Dozorná rada: Spoločenská zmluva neurčila dozornú radu

1. Informácie o *spoločníkoch* Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2014:

	Výška podielu na základnom imaní	
	€	%
<i>PharmDr. Peter Smieško</i>	3 319,39	50
<i>PharmDr. Roman Smieško</i>	3 319,39	50
SPOLU	6638,78	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 obstarávacía 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	20,40
Stroje, prístroje a zariadenia	6,8,12
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 neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Rezerva bola vytvorená len na nevyčerpané dovolenky a poistné.

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:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) 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 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 prostredníctvom odpisových skupín.

Spoločnosť účtuje o finančnom prenájme osobného motorového vozidla BMW X1 vo výške 25 576€ počas 36 mesiacov. Prvá splátka splatená vo výške 7672,50 €, spátky leasingu su 690,86 € počas 36 mesiacov.

Vozidlo bolo zaradené do 1 odpisovej skupina a odpisuje sa 4 roky.

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.

Lekáreň na námestí, s.r.o.
Sládkovičova č.686
01501 Rajec

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 2015 do 31. decembra 2015.

Hmotný majetok **94 091€**
Nehmotný majetok **903€**

Stav k 31.12.2014 na účte 042 = 0

2. Zásoby

Spoločnosť nevytvárala opravnú položku na zásoby – nemá rizikové zásoby. Stav zásob k 31.12.2015
136 291 €

Na zásoby nie je zriadené v prospech banky záložné právo.

3. Pohľadávky

	Stav k 31.12. 2014 €	Tvorba (zvýšenie) €	Zníženie (použitie) €	Zrušenie (rozpustenie) €	Stav k 31.12. 2015 €
Pohľadávky z obchodného styku					
SPOLU	55 119 €				45 251 €

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2015 €
Pohľadávky do lehoty splatnosti	45 251 €
Pohľadávky po lehote splatnosti	0

4. Finančné účty

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

Pokladnica: stav k 31.12.2015 **201 Eur**

Lekáreň na námestí, s.r.o.
Sládkovičova č.686
01501 Rajec

Bankove účty: stav k 31.12.2015 **4 252** Eur

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<u>Náklady budúcich období k</u>	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
- poistenie	1204	1 893
- ostatné		324
- PHM	112	74
<hr/>		
Spolu	1 316€	2 291€

F. ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Výška vlastného imania k 31.12.2015 je14 671 €

Výška základného imania k 31.12.2015 je 6 639 €

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke

	Stav k 31.12. 2014 €	Stav k 31.12. 2015 €
<hr/>		
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	9 592 €	8 299 €

3. Záväzky z obchodného styku

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

	k 31.12.2014 €	k 31.12.2015 €
<hr/>		

Lekáreň na námestí, s.r.o.
Sládkovičova č.686
01501 Rajec

86 129 € 84 454 €

4. Nevyfakturované dodávky

k 31.12.2014 k 31.12.2015
€ €

4 € 1940 €

5. Dlhodobé záväzky

Záväzky voči spoločníkom **45 184 €**
Záväzky zo soc.fondu **2 937 €**
Záväzky leasing **18 192 €**
Ostatné **77 €**

6. Krátkodobé záväzky

Záväzky voči spoločníkom **11 500 €**
Záväzky voči zamestnancom **3 892 €**
Záväzky voči SP a VsZP **2 387 €**
Záväzky voči DU **5 156 €**

7. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku nemá naplň pre túto položku

8. Bankový úver k 31.12.2015

dlhodobý je vo výške **1 952 €**

bežný úver je vo výške **15 031 €**

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:

	Tržby za tovar €	Tržby za predaj DHM €	Ostatné €
	634 139	2 083	138

SPOLU : 636 360 €

2. Mimoriadne výnosy

Štruktúra mimoriadnych výnosov nemá naplň

H. NÁKLADY

1. Náklady na obstaranie tovaru 501 000€

2. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

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

Náklady -spotrebované nákupy	7 273
energie	1 773
Osobné náklady	97 172
Odpisy	2 426
Ostatne služby	13 113
Ostatné naklady	3 159
SPOLU	124 871 €

3. Finančné náklady

Prehľad finančných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Lekáreň na námestí, s.r.o.
Sládkovičova č.686
01501 Rajec

Fin.náklady –účet 568	3 556
Úroky z úverov	854
Uroky leasing	161
SPOLU	4 570 €

4. Mzdové náklady

Mzdové náklady spoločnosti v roku 2014 boli vo výške **71 882 €**.

Zákonne sociálne a zdravotné náklady boli vo výške **23 598 €**.

Socialne náklady boli vo výške **1 692 €**

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 ŠTATUTÁRNÝCH, 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. USPORIADANIE POLOŽIEK ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosť vykonala uzatvorenie výsledkových účtov za rok 2014, vysporiadanie straty vo výške **3 034 €** z účtu 428 –nerozdelený zisk minulých období.

L. 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

Lekáreň na námestí, s.r.o.
Sládkovičova č.686
01501 Rajec

DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

7.3.2015

Dátum

PharmDr.Roman Smieško

Podpis štatutárneho orgánu