

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. **Obchodné meno a sídlo Spoločnosti : Samaritán , s.r.o.**
2. **Drienová 7, 01004 Žilina**

Spoločnosť SAMARITAN s.r.o.

(ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 22.2.2000.... a do obchodného registra bola zapísaná 04.04.2000 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel: Sro, vložka číslo:12144/L

3. **Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra: poskytovanie lekárskej starostlivosti vo verejnej lekárni**
4. **Spoločnosť nemá účasť v iných účtovných jednotkách.**

5. **Priemerný počet zamestnancov**

Spoločnosť mala v roku 2015 priemerne 4.. zamestnancov.

6. **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

7. **Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Valné zhromaždenie schválilo účtovnú závierku za rok 2014., 28.6.2015

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Orgány Spoločnosti

Konateľ: Lubomír Závodský
Martina Zonnenscheinová

Informácie o spoločníkoch Spoločnosti

	Výška podielu na základnom imaní v eurách	Výška hlasovacích práv %	%
Lubomír Závodský	3320	50	50
Martina Zonnenscheinová	3320	50	50
SPOLU	6640	100	

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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.).

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) 1700 euro a nižšia, sa eviduje ako zásoby. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Rovnomerná	5

c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o cenných papieroch.

d) 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 A, pričom Spoločnosť využíva pri vyskladňovaní ocenenie použitím metódy váženého aritmetického priemeru z obstarávacích cien.

Vedľajšie náklady na obstaranie sa zahrňujú 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

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky.

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 prenajatý formou operatívneho leasingu.

m) Deriváty

Spoločnosť neobchoduje s cennými papiermi a neúčtuje o derivátoch.

n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neeviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu, ku ktorému sa zostavuje.

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**Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za rok 2015

Názov	OC k 1.1.2015	prírastok	úbytok	ZC k 31.12.2015	ZH k 31.12.2014
Stavby	268197			201148	214558

Spoločnosť nevyvíja výskumnú a vývojovú činnosť.

Drobný hmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov spoločnosť eviduje na podsúvahovom účte a predstavoval k 31. decembru 2015 čiastku eur.

Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok spoločnosť nevlastní.

Zásoby

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť neúčtovala opravné položky k zásobám.

Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2015 v eurách	Tvorba (zvýšenie) v eurách	Zníženie (použitie) v eurách	Zrušenie (rozpustenie) v eurách	Stav k 31.12. 2015 v eurách
Pohľadávky z obchodného styku					
Ostatné pohľadávky					
SPOLU					

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2015 v eurách
Pohľadávky do lehoty splatnosti	53828
Pohľadávky po lehote splatnosti	
SPOLU	53828

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni a na účet v banke. Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

	k 31.12.2015 v eurách	k 31.12.2014 v eurách
Peniaze v hotovosti	135784	115678
Ceniny		
Peniaze na účte v banke	9119	-219
SPOLU	144903	115459

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2015 eurách	v	k 31.12.2014 v eurách
Náklady budúcich období:	622		1033
poistne			
-			
Kurzové rozdiely aktívne (nerealizované kurzové straty)			
SPOLU		622	1033

F. ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

	Stav k 1.1.2015	Rozdelenie HV roku	Zmena odloženej dane k	Oceňovacie rozdiely	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	6639				6639
Základné imanie	6639				6639
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					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňov. rozdiely z prec. pri splnutí a roz.					
Fondy zo zisku	664				664
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	187493				210067
Nerozdelený zisk minulých rokov	221276				243850
Neuhradená strata minulých rokov	-33783				-33783
	22573				19306

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1 2015v eurách	Tvorba v eurách	Zníženie v eurách	Zrušenie v eurách	Stav k 31.12. 2015v eurách
Dlhodobé rezervy					
Odstránenie znečistenia životného prostredia					

Rezerva na záručné opravy
Dlhodobé rezervy spolu

Krátkodobé rezervy

Záručné opravy
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho
zabezpečenia
Nevyfakturované dodávky
Odchodné do dôchodku a životné pracovné jubileá
Odstupné pracovníkom

REZERVY SPOLU

3. Závazky

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

	k 31.12.2015 v eurách
Závazky po lehote splatnosti	
Závazky do lehoty splatnosti	<u>65635</u>
SPOLU	<u>65635</u>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	<u>_____</u>

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2015 v eurách	k 31.12.2014 v eurách
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
Daňová strata umorovaná v budúcnosti		
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky		
Odložený daňový záväzok	<u>_____</u>	<u>_____</u>

5. Sociálny fond

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

	31.12.2015 v eurách	31.12.2014 v eurách
Stav k 1. januáru	283	204
Tvorba na ťarchu nákladov	430	104
Tvorba zo zisku	215	257

Čerpanie
Stav k 31. decembru

283

68

6. Bankové úvery

Spoločnosti bol poskytnutý úver vo forme kontokorentu .

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Typ úveru / účel	Mena	Ročný úrok %	Splatnosť	Stav k 31.12. 2015		Stav k 31.12. 2015	
				mena	v eurách	mena	v eurách
Krátkodobé úvery spolu							
Dlhodobé úvery spolu							
SPOLU							

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť eviduje výnosy budúcich období eur .

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov

Slovenská republika
Zahran.odberatelia

SPOLU

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Nedokončená výroba
Hotové výrobky

SPOLU

Tvorba opravnej položky

Zníženie opravnej položky
Zmena metódy oceňovania
Manká a škody
Reprezentačné
Dary
Iné

Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát

=====

Aktivácia

Spoločnosť v účtovnom období neaktivovala zásoby, majetok ani služby.

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

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

	2015 v eurách	2014 v eurách
Vrát.súdne poplatky		
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii		
Náhrada škody		
Ostatné	_____	_____
SPOLU	_____	_____

Finančné výnosy

Prehľad finančných výnosov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2015	2014v eurách
Úroky		
Kurzové zisky kurzové zisky		
	_____	_____
SPOLU	_____	_____

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:

	2015 v eurách	2014 v eurách
Doprava – subdodávky		
Opravy a údržba		
Nájomné		
Právne, ekonomické a iné poradenstvo		
Náklady na inzerciu, reklamu		
Ostatné/tel.,poštovné,školenia,sprostred.zamest.../	9143	8654
SPOLU	9143	8654

2. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

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

	2015 v eurách	2014 v eurách
Manká a škody		
Predaný material		
Ostatné		
SPOLU		

3. Finančné náklady

Prehľad finančných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2015 v eurách	2014 v eurách
Nákladové úroky		
Kurzové straty		
SPOLU KURZOVÉ STRATY		

4. Mimoriadne náklady

Spoločnosť nevykázala žiadne mimoriadne náklady.

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok, ktorý nie je vo vlastníctve Spoločnosti

Spoločnosť nemala v priebehu roka v nájme hnuiteľný majetok
+Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť nedala do prenájmu majetok.

3. Majetok na podsúvahovom účte

Drobný hmotný majetok eur

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 neeviduje finančné pohľadávky a záväzky.

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

V účtovnom období neboli poskytnuté žiadne výhody členom štatutárnych orgánov Spoločnosti.

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 20115 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.