

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

I. (1) Názov právnickej osoby a jej sídlo alebo meno a priezvisko fyzickej osoby

Názov spoločnosti: DIANA S.R.O.
Sídlo spoločnosti: MASARYKOVA - ZLATÁ ULIČKA, 98401 LUČENEC
Opis vykonávanej činnosti: Lekáreň.

I. (2) Dátum schválenia účtovnej závierky

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 18.05.2015.

I. (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky : účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01.01.2015 do 31.12.2015.

I. (4) Údaje o skupine účtovných jednotiek

I. (5) Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov: 6

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

II. (1) Informácie o orgánoch spoločnosti

Konateľmi spoločnosti sú:
MUDr.Pavol Tóth, Doc.MUDr.Dušan Dobrota , Csc.
Konatelia sú oprávnení konať v mene spoločnosti samostatne. Ich podiel na ZI je: MUDr.Pavol Tóth-50%, Doc.MUDr. Dušan Dobrota, Csc.-50%

III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

III. (1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu , že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

III. (2) Informácia o aplikácií účtovných zásad a účtovných metód

Účtovná jednotka pri vedení účtovníctva sa riadila príslušnými ustanoveniami zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom znení a účtovnej osnovy pre podnikateľov účtujúcich v systave podvojného účtovníctva opatrenie MF SR č.mf/27076/2007-74.

Pri účtovaní zásob tovaru použila spoločnosť v r.2015 spôsob B. Konečný stav zásob na základe fyzickej inventúry k 31.12.2015 bol 81754,96 EUR. Podrobný pohyb tovaru na sklade je evidovaný na skladových kartách v rámci lekárenského skladového programu Apoware.

III. (3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

III. (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný do spoločnosti bol oceňovaný cenou obstarania plus náklady súvisiace s obstaraním. V r.2015 spoločnosť obstarala regálovú zostavu do skladu a sedáciu súpravu. V r.2015 spoločnosť naďalej realizovala prestavbu nehnuteľnosti-projekt " Ubytovňa v súkromí " v Martine a rekonštrukciu zadnej časti nehnuteľnosti na Masarykovej ulici č.24 v Lučenci. Náklady spojené s prestavbou a rekonštrukciou boli účtované na analytických účtoch 04210-budova Martin-prestavba a 04270- tech.zhodnotenie-budova Masarykova 24. Dlhodobý hmotný majetok odpisovaný tvoria :

- regálová zostava do skladu- odp.skupina: 2, doba odpisovania 6 rokov, rovnomerné odpisy
- sedacia súprava - odp.skupina: 2, doba odpisovania: 6 rokov, rovnomerné odpisy
- kancelársky nábytok - odp.skupina: 2, doba odpisovania: 6 rokov, rovnomerné odpisy
- Klimatizačné zariadenie - od r.2015 odp.skupina: 4, doba odpisovania: 12 rokov, rovnomerné odpisy
- Auto TOYOTA LAND CRUISER - odp.skupina 1, doba odpisovania: 4 roky, rovnomerné odpisy
- Tepelné čerpadlo- odp.skupina: 2, doba odpisovania: 6 rokov, rovnomerné odpisy
- Klimatizačné zariadenie- od r. 2015 odp.skupina : 4, doba odpisovania : 12 rokov, rovnomerné odpisy

Destilačný prístroj- od r.2015 odp.skupina: 3, doba odpisovania: 8 rokov, rovnomerné odpisy
Vodovodná prípojka k budove Masarykova 24- od r. 2015 odp.skupina :4, doba odpisovania : 12 rokov. rovnomerné odpisy
Obchodno-prevádzková jednotka v Zl.uličke-19m2 - od r.2015 odp.skupina: 5, doba odpisovania: 20 rokov, rovnomerné odpisy
Drobná stavba -plot s krídlou bránou s autom.pohonom - od r. 2015 odp.skupina: 4, doba odpisovania: 12 rokov, rovnomerné odpisy
Zdravotné stredisko-Masarykova 28, Lučenec - od r. 2015 odp.skupina: 6, doba odpisovania : 40 rokov, rovnomerné odpisy
Viacúčelová budova-Zdravotné stredisko Zl. ulička, Lučenec - od r. 2015 odp.skupina: 6, doba odpisovania: 40 rokov, rovnomerné odpisy
Obchodno-prevádzková jednotka, Zl.ulička, Lučenec- od r. 2015 odp.sk.: 5, doba odpisovania: 20 rokov, rovnomerné odpisy
Obchodno-prevádzková jednotka-lekáreň v Zl.uličke, Lučenec - od r. 2015 odp.sk.:5, doba odpisovania: 20 rokov , rovnomerné odpisy
Budova v Martine-ubytovňa v súkromí- od r. 2015 odp.skupina: 6, doba odpisovania: 40 rokov, rovnomerné odpisy, daňové odpisy- prerušené odpisovanie
Administratívna budova, obchod,služby-Masarykova 24, Lučenec - od r.2015 odp.skupina : 6, doba odpisovania: 40 rokov, rovnomerné odpisy

V súlade so zmenami v zákone o dani z príjmu od 01.01.2015 boli preradené do odp.skupiny 6 s dobou odpisovania 40 rokov tieto nehnuteľnosti: 1/ Zdravotné stredisko- Masarykova 28, Lučenec, 2/ Administratívna budova, obchod, služby- Masarykova 24 , Lučenec, 3/ Viacúčelová budova-zdravotné stredisko, Zl.ulička, Lučenec a 4/ Budova v Martine- ubytovňa v súkromí.Zároveň v súlade so zmenami v zákone o dani z príjmu od 01.01.2015 bola zmenená zrýchlená metóda odpisovania na rovnomernú pri týchto nehnuteľnostiach: 1/ Obchodno-prevádzková jednotka-lekáreň v Zl.uličke, Lučenec, 2/ Obchodno-prevádzková jednotka v Zl.uličke, Lučenec a 3/ Viacúčelová Budova-zdravotné stredisko v Zl.uličke, Lučenec.

Opravná položka k majetku nebola vytvorená.

DNM spoločnosť nemá.

Nakupované zásoby boli oceňované cenou obstarania.

Pohľadávky boli oceňované nominálnou hodnotou pri ich vzniku.

Finančný majetok bol oceňovaný nominálnou hodnotou.

Závazky z obch styku , fin.výpomoci a úvery boli oceňované nominálnou hodnotou pri ich vzniku.

Spoločnosť neúčtovala o majetku, záväzkoch a pohľadávkach v cudzej mene.

Náklady boli časovo rozlišované na základe časovej a vecnej súvislosti. Zúčtovanie nákladov budúcich období sa vykoná v časovom období, s ktorým rozlíšené náklady časovo súvisia.

Rezervy neboli vytvorené.

III. (5) Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

IV. (1) Nehmotný majetok, ktorým je goodwill

Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť nemá.

IV. (2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

IV. (3) Informácie o záväzkoch

Krátkodobé záväzky sú vo výške 308 743 EUR, z toho záväzky z obch.styku sú vo výške 165 585 EUR, záväzky voči spoločníkom : 134042 EUR, záväzky voči zamestnancom: 3273 EUR, záväzky zo sociálneho poistenia: 1990 EUR a daňové záväzky: 3853 EUR.

Dlhodobé záväzky sú vo výške : 325 491 EUR, z toho záväzok zo soc.fondu vo výške 3985 EUR a ost. dlhodobé záväzky vo výške 321 506 EUR/ záväzky voči spoločníkom - 251 506 EUR + záväzok voči spoločnosti D.M.D.TRADE s.r.o., IČO: 36048585, bezúročná pôžička: 70000 EUR/.

IV. (4) Informácie o vlastných akciách

IV. (5) Informácie o položkách nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

V rámci nákladov najvyššiu položku predstavujú: 1/ náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru- 930 343

EUR, 2/ odpisy - 69471 EUR, 3/ osobné náklady- 64680 EUR, 4/ služby- 25 971 EUR a 5/ nákladové úroky- 20139 EUR. Nákladové úroky súvisí as dvomi dlhod. bankovými úvermi- na kúpu a rekonštrukciu nehnuteľnosti, zostatky týchto úverov k 31.12.2015 sú: 425 802 EUR a 505 000 EUR.V rámci výnosov najvzššiu položku predstavujú tržby z predaja tovaru- 1 122 956 EUR.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

V. (1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam

V. (2) významné položky ostatných finančných povinností

V. (3) Informácie o významných položkách majetku, pohľadávkach a majetku

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

VI. (1) Informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí

VII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

VII. (1) Informácie o udelení výlučného alebo osobitného práva

VII. (2) Informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona

VII. (3) Informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona