

**POZNÁMKY  
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE**

**spoločnosti GALENOS, s.r.o.**

Zostavenej ku dňu: 31.12.2016

## A. Základné informácie o účtovnej jednotke

- 1. Obchodné meno účtovnej jednotky** GALENOS, s.r.o.  
**Sídlo** Zámocká 6455/10, 811 01 Bratislava  
**Dátum založenia** 07.03.2016  
**Dátum vzniku** 23.04.2016

Spoločnosť GALENOS, s.r.o. bola založená spoločenskou zmluvou 11. decembra 1996. Do obchodného registra bola zapísaná 20. februára 1997 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel: Sro., vložka č. 13993/B).

### 2. Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Hlavnými činnosťami účtovnej jednotky sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu

### 3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Ukazovateľ	Zamestnanci spolu		Z toho vedúci zamestnanci	
	BO	PO	BO	PO
1. Priemerný počet	0	0	0	0
2. Stav pracovníkov	0	0	0	0

### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01.01.2016 do 31.12.2016.

### 5. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Schvaľujúci orgán účtovnej jednotky: valné zhromaždenie – dňa 22.03.2016.

**B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky**

**1. Štatutárne, dozorné a iné orgány**

Názov orgánu	Meno, priezvisko, (obch. meno) člena
Konateľ	Mgr. Eduard Šebo
Dozorná rada	nie

**2. Štruktúra spoločníkov**

Por. č.	Názov/meno spoločníka	Hodnota podielu na základnom imaní				Podiel na hlas. právach	
		v celých €		%		%	
		BO	PO	BO	PO	BO	PO
		1.	Mgr. Eduard Šebo	6 640	100	100	100
2.							
Spolu		6 640	100	100	100	100	100

**C. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

**1. Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti**

Áno – účtovná závierka bola zostavená na základe predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky (tzv. going-concern principle).

**2. Zmeny účtovných zásad a metód**

V priebehu sledovaného účtovného obdobia nenastali žiadne zmeny v účtovných zásadách a metódach, ktoré by významným spôsobom zmenili vypovedaciu schopnosť predkladanej účtovnej závierky.

**3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

#### **a) Zásoby**

Pri účtovaní obstarania a úbytku zásob postupovala účtovná jednotka podľa spôsobu A účtovania zásob.

Nakupované zásoby boli oceňované obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňala cenu obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, dopravné, poistné, provízie, skonto,...), pričom úroky z cudzích zdrojov neboli súčasťou obstarávacej ceny.

Pri vyskladnení zásob sa používala metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob).

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou účtovná jednotka oceňovala vlastnými nákladmi zahŕňajúcimi priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame – jednotkové náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňala v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady netvorili súčasť vlastných nákladov rovnako ako ani úroky z cudzích zdrojov.

#### **b) Peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky a záväzky**

Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňovala účtovná jednotka menovitou hodnotou.

#### **c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý majetok sa oceňoval obstarávacou cenou zahŕňajúcou cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

V sledovanom účtovnom období účtovná jednotka nevytvorila žiaden dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

#### **d) Náklady budúcich období**

Náklady budúcich období sa vykázali vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

#### **e) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

#### **f) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahovali daň z pridanej hodnoty. Boli tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy,...) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

#### **g) Prenájom (lízing)**

V sledovanom účtovnom období účtovná jednotka neúčtovala o operatívnom prenájme.

Majetok prenájatý na základe zmluvy o finančnom prenájme uzatvorenej do 31.12.2003 vykazuje ako svoj majetok vlastník, nie nájomca. Majetok prenájatý na základe zmluvy o finančnom prenájme uzatvorenej 1.1 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok nájomca, nie vlastník.

#### **4. Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého hmotného majetku**

Odpisy dlhodobého hmotného majetku boli stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1 700 EUR, a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý hmotný majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy. Účtovná jednotka stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku sa rovnajú daňovým odpisom.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Číslo inventárnej karty	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %

### ***D. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy***

#### **1. Dlhodobý hmotný majetok**

Oceňovanie dlhodobého hmotného majetku:

Druh dlhodobého hmotného majetku	Riadok súvahy	Ocenenie na začiatku BÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+ -)	Stav na konci BÚO
<i>Samostatne hnutelné veci</i>	014	0 €	0 €	0 €	0 €-	0 €
<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	018	0 €	7 500 €	0 €	0 €	7 500 €
Dlhodobý hmotný majetok súčet	011	0 €	7 500 €	0 €	0 €	7 500 €

Zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku:

Zostatková hodnota podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Zostatková hodnota na začiatku BÚO	Zostatková hodnota na konci BÚO
Samostatne hnuiteľné veci	014	0 €	0 €

## 2. Zásoby

Druh zásob	Riadok súvahy	Stav na začiatku BÚO	Zmena	Stav na konci BÚO
<i>Materiál</i>	035	0 €	2 800 €	2 800 €
<i>Poskytnuté preddavky na zásoby</i>	040	€	€	
Zásoby súčet	034	€	2 800 €	2 800 €

## 3. Pohľadávky

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Stav na začiatku BÚO	Zmena	Stav na konci BÚO
<i>Pohľadávky z obch. styku</i>	057	862 €	-862 €	0 €
Krátkodobé pohľadávky súčet	053	1 181 €	20 680 €	21 861 €

Všetky pohľadávky účtovnej jednotky sú v lehote splatnosti.

## 4. Krátkodobý finančný majetok

Druh krátkodobého finančného majetku	Riadok súvahy	Stav na začiatku BÚO	Zmena	Stav na konci BÚO
<i>Peniaze</i>	072	0 €	1 094 €	1 094 €
<i>Účty v bankách</i>	073	273 €	-95 €	178 €
Finančné účty súčet	071	273 €	999 €	1272 €

Analytická evidencia k účtu 211 – Pokladnica (v súvahe riadok 056 Peniaze):

Označenie účtu	Stav na začiatku BÚO	Zmena	Stav na konci BÚO
211-0 Pokladnica	€	1 094 €	1 094 €
211-1 Pokladnica soc. fondu	€	0	0
211 Pokladnica	€	1 094€	1 094€

## 5. Významné položky časového rozlíšenia

Druh položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Stav na začiatku BÚO	Zmena	Stav na konci BÚO
Náklady budúcich období	076	7 000 €	-7 000 €	0 €

Za sledované účtovné obdobie účtovná jednotka účtovala o nákladoch budúcich období, ktoré predstavujú náklady za telekomunikačné služby.

## E. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

### 1. Vlastné imanie

Opis základného imania	Hodnota
Základné imanie celkom*	6 639 €
Počet akcií	0 ks
Menovitá hodnota akcie	0 €
Vlastné imanie	6 639 €

\*Celá výška základného imania je splatená.

Rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predch. účtovnom období	Hodnota
Účtovný zisk za predch. účtovné obdobie	0 €
Prídel do zákonného rezervného fondu	0 €
Prídel na zvýšenie základného imania	0 €
Prídel so štatutárnych fondov	0 €
Prídel do ostatných fondov	0 €
Použitie na vyrovnanie straty z minulých rokov	€
Dividendy	0 €
Nerozdelený zisk minulých rokov	0 €
Iné rozdelenie zisku	0 €

Prehľad o pohybe VI v priebehu účtovného obdobia	Riadok súvahy	Stav na začiatku BÚO	Zmena	Stav na konci BÚO
Vlastné imanie	080	-3 983 €	-18 910 €	- 22 893 €

Základné imanie	082	6 639 €	-	6 639 €
Fondy zo zisku súčet	087	€	€	€
Zákonný rezervný fond	088	332 €	€	332 €
Hosp. výsledok minulých rokov	097	-7 779 €	-3 175 €	-10 954 €
Nerozdelený zisk minulých rokov	098	0 €	0 €	0 €
Neuhradená strata minulých rokov	099	-7 779 €	-3 175 €	-10 954 €
Výsledok hospodárenia za bežné účt. obdobie	100	-3 175 €	€	-18 910 €

## 2. Rezervy

Druh rezervy	Stav na začiatku BÚO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci BÚO	Predpokladaný rok použitia
Zákonné rezervy	332 €	€	€	-	332 €	v nasledujúcom úO
Rezerva na mzdy a dovolenku + soc.	0 €	-	-	-	0 €	-
Rezerva na odmeny zamestnancom	0 €	-	-	-	0 €	-
Rezerva na náklady a energie a iné služby	0 €	€	€	-	€	v nasledujúcom úO
Rezervy celkom	0 €	€	€	-	€	v nasledujúcom úO

## 3. Závazky

Závazky podľa splatnosti:

Druh záväzku	Hodnota
Závazky do lehoty splatnosti	56 326 €
Závazky po lehote splatnosti	0 €

Krátkodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy:

Druh záväzku	Riadok súvahy	Opis	Stav na začiatku BÚO	Stav na konci BÚO
Závazky z obch. styku	123	Dodávatelia	0 €	11 102 €
Závazky voči spoločníkom a združeniu	130		11 477 €	44 264 €
Závazky voči zamestnancom	131	Mzdy za 12/2014	0 €	0 €
Závazky zo soc. zabezpečenia	132	Soc. a zdrav. poistenie	0 €	0 €
Daň. záväzky a dotácie	133	DPH a Daň ...	960 €	960 €
Ostatné záväzky	135		0 €	0 €
Krátkodobé záväzky súčet	106	-	€	S €

Dlhodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy:

Druh záväzku	Riadok súvahy	Opis	Stav na začiatku BÚO	Stav na konci BÚO
Záväzky zo soc. fondu	114	Stravné, soc. výpomoc, vzdelanie,...	0 €	0 €
Ost. dlhodobé záväzky	110	Líziny	0 €	0€
Dlhodobé záväzky súčet	102	-	0 €	0 €

Dlhodobé záväzky v členení podľa doby splatnosti

Druh záväzku	Splatnosť od 1 do 5 rokov Hodnota	Splatnosť viac ako 5 rokov Hodnota
Záväzky zo soc. fondu	0 €	0 €
Ost. dlhodobé záväzky	0 €	0 €

#### 4. Záväzky zo sociálneho fondu

Vývoj záväzkov zo sociálneho fondu v priebehu bežného účtovného obdobia	Hodnota
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0 €
Tvorba sociálneho fondu	0 €
Čerpanie sociálneho fondu	0 €
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0 €

#### 5. Bankové úvery, pôžičky, finančné výpomoci

Charakter bankového úveru, pôžičky, finančnej výpomoci	Stav k 31.12.2015	Splatené za ÚO	Stav k 31.12.2016
Kontokorentný úver	€	€	€

#### 6. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Druh majetku	Splatnosť do 1 roka Hodnota
Strojové zariadenie	0 €

### F. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

Druh výnosov	Opis	Suma	
		BÚO	PÚO
Tržby za vlastné výrobky a služby	ERP	823€	€
	Služby	3 317 €	2 060 €
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	Prebytok sklad, vyrovnanie došlých faktúr	€	€

### ***G. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch***

Druh nákladov	Opis	Suma	
		BÚO	PÚO
Spotrebované náklady	Náklady na materiál a energie	14 088 €	3 136 €
	Služby	6 614 €	1 028 €
Osobné náklady	Mzdové náklady	0 €	0 €
	Náklady na sociálne zabezpečenie	0 €	0 €
	Sociálne náklady	0 €	0 €
Dane a poplatky	SOZA, poplatky za letnú terasu	0 €	0 €
Odpisy	Odpisy DHM	0 €	0 €
Ostatné náklady na hosp. činnosť	Manká a škody	0 €	0 €
Náklady na finančnú činnosť	Nákladové úroky, poplatky	304 €	111 €
	Ostatné náklady na finančnú činnosť	€	0 €

### ***H. Informácie k údajom o daniach z príjmov***

Prevod teoretickej dane z príjmov na vykázanu daň z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	BÚO	PÚO
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-17 950 €	-2 215 €
Teoretická daň	960 €	960 €
Daňovo neuznané náklady	€	€
Výnosy nepodliehajúce dani	0 €	0 €
Umorenie daňovej straty	0 €	0 €
Splatná daň	960 €	960 €
Celková vykázaná daň	960 €	960 €

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

Po 31. decembri 2015 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné a pravdivé zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovného vykázania.

Dátum: 18.02.2017

.....  
*podpis štatutárneho orgánu*

Príloha:

NÁZOV FIRMY: GALENOS, s.r.o. C A S H F L O W k : 12/2016

=====

OZNAČENIE POLOŽKY Čiastka

=====

P. Stav peň.prostriedkov na zač.účet.obdobia 272.73

=====

A. Čistý peňažný tok z bežnej a mimoriadnej činnosti 28 859.28

=====

Z. Účtovný hospodársky výsledok za účt.jednotku ako celok -17 949.18

=====

A.1. Úpravy o nepeňažné operácie 7 000.00

-----

A.1.1. Odpisy stálych aktív (+) 0.00

A.1.2. Odpis opravnej položky k odplatne nadob.majetku (+-) 0.00

A.1.3. Zmena zostatkov rezerv (+-) 0.00

A.1.4. Zmena zostatkov časového rozlíšenia nákladov,výnosov a dohad.účov(+-) 7 000.00

A.1.5. Zmena zostatkov opravných pol. k stálým aktívam (+-) 0.00

A.1.6. Zisk (strata) z predaja stálych aktív (zisk-,strata+) 0.00

A.1.7. Zúčtovanie oceňovacích rozdielov z kapitál.účasti (+-) 0.00

-----

A.2. Úpravy obežných aktív 39 808.46

-----

A.2.1. Zmena stavu pohľadávok (+) -1 280.25

A.2.2. Zmena stavu krátkodobých záväzkov (+-) 43 888.71

A.2.3. Zmena stavu zásob (+-) -2 800.00

A.2.4. Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+-) 0.00

=====

B. Investičná činnosť -7 500.00

=====

B.1. Obstaranie stálych aktív -7 500.00

-----

B.1.1. Obstaranie hmotného investičného majetku (-) -7 500.00

B.1.2. Obstaranie nehmotného investičného majetku (-) 0.00

B.1.3. Obstaranie finančných investícií (-) 0.00

-----

B.2. Výnosy z predaja stálych aktív 0.00

-----

B.2.1. Výnosy z predaja hmot. a nehmot. invest.majetku (+) 0.00

B.2.2. Výnosy z predaja finančných investícií (+) 0.00

-----

B.3. Komplexný prenájom 0.00

-----  
B.3.1. Úhrada pohľadávok z komplexného prenájmu(+) 0.00  
B.3.2. Úhrada záväzkov z komplexného prenájmu(-) 0.00  
=====

C. Finančná činnosť 32 786.56  
=====

C.1. Zmena stavu dlhodobých záväzkov 0.00  
-----

C.1.1. Zvýšenie dlhodobých úverov (+) 0.00  
C.1.2. Zníženie dlhodobých úverov (-) 0.00  
C.1.3. Zvýšenie záväzkov z dlhopisov (+) 0.00  
C.1.4. Zníženie záväzkov z dlhopisov (-) 0.00  
C.1.5. Zvýšenie ostatných dlhodobých záväzkov (+) 0.00  
C.1.6. Zníženie ostatných dlhodobých záväzkov (-) 0.00  
-----