

## 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: 13.05.2016.

### **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 01.01.2016 do 31.12.2016.

### **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 sústave podvojného účtovníctva opatrenie MF SR č.mf/27076/2007-74.

Pri účtovaní zásob tovaru použila spoločnosť v r.2016 spôsob A. Konečný stav zásob na základe fyzickej inventúry k 31.12.2016 bol 67728,94 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.2016 spoločnosť obstarala osobný automobil MERCEDES BENZ. V r.2016 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
- Teplné čerpadlo- odp.skupina: 2, doba odpisovania: 6 rokov, rovnomerné odpisy
- Klimatizačné zariadenie- od r. 2015 odp.skupina : 4, doba odpisovania : 12 rokov, rovnomerné odpisy

Osobný automobil MERCEDES BENZ- odp.skupina: 1, doba odpisovania: 4 roky, 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 krídlovou 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-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

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 285 213 EUR, z toho záväzky z obch.styku sú vo výške 154 598 EUR, záväzky voči spoločníkom : 134042 EUR, záväzky voči zamestnancom: 2187 EUR, záväzky zo sociálneho poistenia: 1304 EUR a daňové záväzky: -6918 EUR.

Dlhodobé záväzky sú vo výške : 355 637 EUR, z toho záväzok zo soc.fondu vo výške 4131 EUR a ost. dlhodobé záväzky vo výške 351 506 EUR/ záväzky voči spoločníkom - 281 506 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- 837 236 EUR, 2/ odpisy - 74 987 EUR, 3/ osobné náklady- 68 240 EUR, 4/ služby- 24 498 EUR a 5/ nákladové úroky- 21385 EUR. Nákladové úroky súvisia s dvomi dlhod. bankovými úvermi- na kúpu a rekonštrukciu nehnuteľnosti, zostatky týchto úverov k 31.12.2016 sú: 355 794 EUR a 582 624 EUR.V rámci výnosov najvyššiu položku predstavujú tržby z predaja tovaru- 979 503 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