

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

Lekáreň na námestí, s. r.o.
Sládkovičova 686
015 01 Rajec
IČO : 36 372 234
DIČ :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 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Schválenie ročnej závierky bolo uskutočnené 30.06.2016.

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 2016:

	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 obstarávací 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 poisťné.

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. Odpisy vozidla sú uplatnené zo vstupnej ceny 28302€ (vstupné poplatky, zhodnotenie vozidla).

Prvá splátka splatená vo výške 7672,50 €, spátky leasingu sú 690,86 € počas 36 mesiacov.

Vozidlo bolo zaradené do 1 odpisovej skupiny 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.

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 2016.

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 31.12.2016
149 246 €

Na zásoby nie je zriadené v prospech banky záložné právo.

3. Pohľadávky

	Stav k 31.12. 2015 €	Tvorba (zvýšenie) €	Zníženie (použitie) €	Zrušenie (rozpustenie) €	Stav k 31.12. 2016 €
Pohľadávky z obchodného styku					
SPOLU	44 589 €				41 209 €

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2016 €
Pohľadávky do lehoty splatnosti	41 209 €
Pohľadávky po lehote splatnosti	0

4. Finančné účty

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

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

Pokladnica: stav k 31.12.2016 **467** Eur

Bankove účty: stav k 31.12.2016 **9 233** Eur

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Náklady budúcich období k	31.12.2015	31.12.2016
- poistenie	1893	2 006
- ostatné	324	1 071
- PHM	74	16
Spolu	2 291€	3 093€

F. ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Výška vlastného imania k 31.12.2016 je20 082 €

Výška základného imania k 31.12.2016 je 6 639 €

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke

	Stav k 31.12. 2015 €	SStav k 31.12. 2016 €
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	8 299 €	9230 €

3. Závazky z obchodného styku

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

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

k 31.12.2015
€

k 31.12.2016
€

84 454 €

107 237 €

4. Nevyfakturované dodávky

k 31.12.2015
€

k 31.12.2016
€

1940 €

939 €

5. Dlhodobé záväzky

Záväzky voči spoločníkom **45 184 €**

Záväzky zo soc.fondu **4 507 €**

Záväzky leasing **12 069 €**

6. Krátkodobé záväzky

Záväzky voči spoločníkom **12 500 €**

Záväzky voči zamestnancom **4 000 €**

Záväzky voči SP a VsZP **2 458 €**

Záväzky voči DU **6 378 €**

7. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku nemá naplň pre túto položku

8. Bankový úver k 31.12.2015

Spoločnosť má kontokorektný bankový úver, k 31.12.2016 nemá naplň pre túto položku

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

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 €
	722 489		449
SPOLU :	723 791	€	

2. Mimoriadne výnosy

Štruktúra mimoriadnych výnosov nemá naplň

H. NÁKLADY

1. Náklady na obstaranie tovaru 580 650€

2. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

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

Náklady -spotrebované nákupy	8 204
energie	1 759
Osobné náklady	100 372
Odpisy	7 076
Ostatne služby	10 390
Ostatné naklady	3 791
SPOLU	131 592 €

3. Finančné náklady

Prehľad finančných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Fin.náklady –účet 568	1 080
Úroky z úverov	1 094

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

Uroky leasing	786
Kurzove straty	2
SPOLU	2 962 €

4. Mzdové náklady

Mzdové náklady spoločnosti v roku 2016 boli vo výške **74 090 €**.

Zákonne sociálne a zdravotné náklady boli vo výške **24 430 €**.

Socialne náklady boli vo výške **1 853 €**

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 UČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosť vykonala uzatvorenie výsledkových účtov za rok 2015, vysporiadanie zisku vo výške **2 604,98 €** na účet 428 –nerozdelený zisk minulých období.

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila transakcie s nasledovnými spriaznenými osobami):
Lekáreň pri poliklinike, s.r.o. ,DIČ 2020637795, nákup tovaru vo výške 5134,84 v cenach obvyklých.

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

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

20.3.2017

Dátum

PharmDr.Roman Smieško

Podpis štatutárneho orgánu