

POZNÁMKY k účtovnej závierke k 31. 12. 2016

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Základné údaje

Obchodné meno: PHARMADENT, s.r.o.
Sídlo: Špitálska 20, 811 01 Bratislava

Spoločnosť bola založená dňa 10.11.1993 a do Obchodného registra bola zapísaná dňa 12.11.1993.

2) Opis hospodárskej činnosti spoločnosti:

- poskytovanie lieč.-preventívnej starostlivosti v neštátnom zdrav. zariadení-lekárnictvo
- poskytovanie lieč.-preventívnej starostlivosti v neštátnom zdrav. zariadení-stomatológia

3) Počet zamestnancov:

Ukazovateľ	Stav k 31.12.16	Stav k 31.12.15
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6	6

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 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 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 22.02.2016

B. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť nie je začlenená do žiadneho konsolidačného celku.

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Spoločnosť v období v roku 2016 neevidovala:

- dlhodobý nehmotný majetok,
- dlhodobý finančný majetok,
- zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,
- krátkodobý finančný majetok,
- dlhopisy a úvery,
- deriváty,
- majetok a záväzky zabezpečené derivátmi,

- zákazkovú výrobu,
- majetok obstaraný v privatizáciou.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou spoločnosť oceňovala v obstarávacej cene pozostávajúcej z ceny obstarania a nákladov súvisiacich s obstaraním.

Zásoby obstarané kúpou spoločnosť oceňovala obstarávacou cenou. Obstarávaciu cenu rozdelila na analytických účtoch na skladovú cenu a odchýlku od skutočnej ceny. Pri vyskladnení zásob používala metódu FIFO. Oceňovaciu odchýlku rozpúšťala koeficientom. Účtovala o zásobách spôsobom B.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

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

3) Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba %	Odpisová metóda
Iné stroje a prístroje, inventár	6 rokov	16,66	rovnomerná
Osobné auto - leasing	4 roky	25	rovnomerná

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého majetku spoločnosť zostavila tak, že za základ vzala metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

4) Zmeny v účtovných zásadách a účtovných metódach neboli uskutočnené.

5) Spoločnosť neobdržala dotácie.

6) Spoločnosť neúčtovala o významných opravách chýb minulých účtovných období.

D. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

- 1) Spoločnosť neúčtovala o nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm).
- 2) a) Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov:

Závazky zo sociálneho fondu

Stav k 01. 01. 16	Tvorba	Čerpanie	Stav k 31. 12. 16
342,75	374,78	509,40	208,13

- b) Spoločnosť nevykazuje zabezpečené záväzky.
- 3) Spoločnosť nemá vlastné akcie – neaplikovateľné.
- 4) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky:
 - a) Spoločnosť neposkytla záruky alebo iné zabezpečenia pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky.
 - b) Spoločnosť neposkytla pôžičky členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky .
 - c) Hlavné podmienky – bez náplne.
 - d) Členovia štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, nepoužili žiadne finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely, ktoré je potrebné vyúčtovať.
- 5) Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky:
 - a) Neexistujú finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky, napríklad povinnosti nájomcu vyplývajúce z operatívneho prenájmu, z uzatvorených zmlúv na poskytnutie úveru alebo pôžičky, ktoré ešte neboli poskytnuté, finančné povinnosti vyplývajúce z licenčných a koncesionárskych zmlúv.
 - b) Neexistujú významné podmienené záväzky, ktorými sa rozumie buď:
 - možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
 - existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.
 - c) Opis významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov – bez náplne.
 - d) Významné finančné povinnosti a významné podmienené záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom – neaplikovateľné.
 - e) Neexistujú významné povinnosti účtovnej jednotky vyplývajúce z dôchodkových programov pre zamestnancov.
- 6) Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme.