

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

KAMEA MED spol. s r.o.

Rekreačná 2

921 01 Piešťany

dátum založenia: 28.07.2006

dátum vzniku: 08.08.2006

spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava v oddieli sro vložka č.18865/T

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: KAMEA MED spol. s r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: REKREAČNÁ 2, 921 01, PIEŠŤANY

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

poskytovanie lekárenskej starostlivosti vo verejnej lekárni s individuálnou prípravou liekov, predaj doplnkov výživy

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	4
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie:

30.03.2015

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒riadna

☐mimoriadna

☐priebežná

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

a) štatutárny orgán : konatelia

- Mgr. Katarína Braunová, bytom Lúčna 15, 921 01 Piešťany, vznik funkcie 08.08.2006

- Tímea Eckmann Braunová, bytom Lúčna 15, 921 01 Piešťany, vznik funkcie 08.08.2006

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná závierka bola zostavená za bežné obdobie účtovnej jednotky. Vzhľadom k tomu, že jej nebola predĺžená nájomná zmluva na priestor, ukončila činnosť v obore verejnej lekárne.

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☐Áno

☒Nie

Spôsob účtovania podľa § 7 ods. 4 pri nesplnení predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti

Účtovníctvo účtovnej jednotky sa naďalej vedie tak, aby účtovná závierka poskytovala verný a pravdivý obraz o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

Vzhľadom k tomu, že spoločnosť prevádzkuje verejnú lekáreň, je viazaná pri tvorbe cien nariadenými predpismi Kategorizačnej Komisie Ministerstva zdravotníctva SR a VÚC Trnava. Pohľadávky na zdravotné poisťovne (ďalej ZP) v bežnom období sú súčasťou výnosov. Vzhľadom k tomu, že plnenie pohľadávok ZP je v nimi uznannej výške a úhrady sa opozdžujú o cca. 2 mesiace, je v položke súvahy B.III. Krátkodobé pohľadávky v bežnom období minusový zostatok.

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
B.III.1. pohľadávky z obchodného styku	pohľadávky na zdravotné poisťovne	rozvedené vyššie		-80 270

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

Záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov oceňoval podnik menovitou hodnotou pri ich vzniku.

Dlhodobý majetok ocenený cenou obstarania, zásoby ocenené cenami obstarania.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov oceňoval podnik menovitou hodnotou pri ich vzniku.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		neobstarával
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	nákupnou cenou
Vlastnými nákladmi		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		-
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		nevytváral
Menovitou hodnotou		
1. Peňažné prostriedky a ceniny	x	
2. Pohľadávky pri ich vzniku	x	špecifické ocenenie na základe kategorizácie ZP
2. Pohľadávky pri ich vzniku	x	predaj neštátnym odberateľom
3. Záväzky pri ich vzniku	x	

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
1. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		
2. Daň z príjmov - splatná	x	menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Nakupované zásoby: lieky, zdravotnícky materiál a doplnkový tovar oceňovala spoločnosť obstarávacou cenou.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

☐ spôsobom A účtovania zásob

☒ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

☐ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov

☒ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)

☐ iným spôsobom:

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Na skladové zásoby spoločnosti mali rozhodujúci vplyv kategorizačné rozhodnutia Ministerstva zdravotníctva týkajúce sa predajných cien liekov. Norma prirodzeného úbytku určená viacročným zisťovaním bola stanovená na 0,05% z hodnoty skladu v nákupných cenách bez DPH. Opravné položky sa netvorili, tento úbytok sa účtoval ako škody do normy.

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
--------------	------------------------	---------------------------------------	-----------	---------------	------------------------------------

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov oceňoval podnik menovitou hodnotou pri ich vzniku.

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) d) Finančné nástroje alebo majetok, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) d) 1. - 2. Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou

Krátkodobý majetok - krátkodobú pôžičku od spoločníka podnik oceňoval menovitou hodnotou a dohodnutým zmluvným úrokom. Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) d) 1. Určenie ocenenia reálnou hodnotou a aplikácia reálnej hodnoty podľa zákona

Čl. III (4) d) 2. Reálna hodnota pre každú kategóriu finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom

Finančný nástroj/majetok, ktorý nie je finančným nástrojom	Reálna hodnota	Suma zmeny reálnej hodnoty zahrnutá do výkazu ziskov a strát	Suma zmeny reálnej hodnoty zahrnutá do vlastného imania ako oceňovací rozdiel
--	----------------	--	---

Čl. III (4) d) 3. Derivátové finančné nástroje pri oceňovaní reálnou hodnotou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) d) 3. Rozsah a podstata derivátových finančných nástrojov, vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvniť sumu, časový priebeh a mieru istoty budúcich peňažných tokov

Druh derivátového finančného nástroja	Rozsah a podstata derivátového fin. nástroja	Hlavné podmienky a okolnosti ovplyvňujúce budúce peňažné toky
---------------------------------------	--	---

Čl. III (4) e) Finančné nástroje alebo majetok, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi

Pôžičky od spoločníka oceňoval podnik menovitou hodnotou pri ich vzniku a dohodnutými úrokom.

Čl. III (4) e) 1. Derivátové finančné nástroje pri oceňovaní obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) e) 1. Finančné nástroje alebo majetok, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi

Druh derivátového finančného nástroja	Reálna hodnota určená ako trhovú cenu	Rozsah a charakter finančného nástroja
---------------------------------------	---------------------------------------	--

Čl. III (4) e) 2. Informácie o dlhodobom finančnom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) e) 2. Informácie o dlhodobom finančnom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota

Dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota	Reálna hodnota	Dôvod pre nezniženie účtovnej hodnoty vrátane povahy dôkazov pre predpoklad, že sa účtovná hodnota opätovne dosiahne
---------------------------	-----------------	----------------	--

Čl. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

Spoločnosť v bežnom období účtovala opravy nevýznamných chýb minulých období bez vplyvu na výsledok hospodárenia (neuhradené došlé dobropisy z r.2015 preúčtované na zníženie záväzkov konkrétnych dodávateľov). Opravu účtovanie Ročného zúčtovania zdravotných poisťovní za rok 2014 a 2015 ako zníženie nákladov na odvody zamestnancov. Uhradené pohľadávky od zamestnancom za stravenky do finančných príjmov.

Čl. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis nevýznamnej chyby	Vplyv na výsledok hospodárenia (BO)
zdravotné a sociálne odvody zamestnancov	-769
finančné výnosy z pohľadávok	643

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch

Spoločnosť eviduje pôžičku od spoločníka so zmluvne dohodnutými úrokmi .

Čl. IV (3) b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

Spôsoby zabezpečenia záväzkov	Opis zabezpečenia záväzkov	Celková suma zabezpečených záväzkov
Iné formy zabezpečenia	zmluva o pôžičke	32 901

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. V (2) Významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe

Distribučné spoločnosti poskytujú množstevné zľavy a finančné bonusy, účtované do výnosov.

Čl. V (2) Významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe

Významná finančná povinnosť	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
-----------------------------	--------------	--------------

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Spoločnosť v bežnom období eviduje krátkodobé pohľadávky voči neštátnym poskytovateľom zdravotnej starostlivosti. Iné - účet 315 001 t.j. Ostatné pohľadávky sú voči zdravotným poisťovniam sú vo výnosoch bežného obdobia (tržba elektronickej pokladne), ale podľa Zmuvy o zdravotnej starostlivosti a poplatkoch za lieky - znížené o neuznané a nehradené pohľadávky voči Zdravotným poisťovniám sú hradené s dvojmesačným posunom, prechádzajú do ďalšieho obdobia. Náklady budúcich období ktoré sú časovo rozlíšené: nájomné platené vopred, poisťenie automobilu, aktualizácia software

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Iné položky	7 152	229
Iné položky	-73 388	28 933

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Spoločnosť prevádzkovala verejnú lekáreň v prenajatých priestoroch, nájomná zmluva skončila 31.10.2016. Spoločnosť k tomuto dátumu vypredala skladové zásoby a prepustila zamestnancov.

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Zoznam udalostí	Dôvod	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne)	skončenie nájmu priestorov		
Hrubý zisk / hrubá strata		-3 308	-12 432
j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť	odobratie licencie		

Čl. VII Ostatné informácie

Dňa 05.01.2018 vznikol dôvod na podanie dodatočného danového priznania a tiež dodatočného priznania DPH, spoločnosť nezaúčtovala do výnosov posledné vydané pohľadávky za odpredané skladové zásoby.

Čl. VII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur**Čl. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku**

Spoločnosť stratu vykryla z nerozdeleného zisku minulých období. Spoločníci si nevyplácali odmeny ani nevyberali dividendy z minulých období.

Čl. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
nerozdelený zisk	2 536	14 967

Miesto pre ďalšie záznamy

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3	6	6	6	1	9	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	2	6	2	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Miesto pre ďalšie záznamy