

Poznámky k Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 9 6 7 8 1

DIČ 2 0 2 2 2 7 2 5 4 9

ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

Lekáreň MÁRIA, s.r.o.
Rajecká cesta 14, 013 13 Rajecké Teplice
IČO : 36696781 DIČ :202272549

Spoločnosť Lekáreň MÁRIA, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 22.09.2006 a do obchodného registra bola zapísaná 10.11.2006 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel: Sro, vložka číslo:18233/L).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- poskytovanie lekárenskej starostlivosti v odbore lekárenstvo vo verejnej lekárni
- reklamné a propagačné činnosti
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
- podnikateľské poradenstvo

3. Spoločnosť nemá účasť v iných účtovných jednotkách.

4. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť mala v roku 2017 8 zamestnancov, z toho 1 vedúci pracovník. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka spoločnosť eviduje 8 pracovníkov.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo účtovnú závierku za rok 2016 6.12.2017 a rozhodlo o rozdelení zisku za rok 2016 spoločníkovi.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

Konateľia: PharmDr. Mária Masaryková
Mária Masaryková

2. Informácie o spoločníkoch Spoločnosti

	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv	
	v eurách	%	%	
PharmDr Mária Masaryková	1992	30		30
Mária Masaryková	4648	70		70
SPOLU	6 640	100		100

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti.

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 počas celého účtovného obdobia. Zmeny metódy sa počas účtovného obdobia nevykytli.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Spoločnosť v účtovnom období nenadobudla nehmotný majetok.

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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 eur a nižšia sa účtuje do spotreby a eviduje sa na podsúvahových účtoch. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	6	Rovnomerná	16,67
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	25

c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o cenných papieroch.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, pričom Spoločnosť využíva pri vyskládňovaní ocenenie použitím metódy váženého aritmetického priemeru z obstarávacích cien.

Vedľajšie náklady na obstaranie sa zahŕňajú do ocenenia pri príjme na sklad .

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k prechodnému zníženiu úžitkovej hodnoty zásob a preto sa nevytvárala opravná položka.

e) Zákazková výroba

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť navykonávala zákazkovú výrobu.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam.

g) 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.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou.

j) Odložené dane z príjmu

Odložené dane z príjmu sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

k) 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.

l) Leasing

Spoločnosť neeviduje majetok obstaraný formou finančného leasingu.

m) Deriváty

Spoločnosť neobchoduje s cennými papiermi a neúčtuje o derivátoch.

n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neeviduje majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi.

o) Cudzia mena

Spoločnosť neeviduje majetok ani záväzky v cudzej mene.

p) 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**

Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť nevlastní.

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku od vzniku spoločnosti do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľke:

Názov hmotného majetku	cena obst. v EUR	korekcia	netto
021100 budova	107649	4487	105854
022 100 LANCIA DELTA	18 988	18988	0
031100 pozemok	53096		53096
Spolu	179733	23457	156258

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku od vzniku spoločnosti do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľke:

Názov hmotného majetku	cena obst. v EUR	korekcia	netto
021100 budova	107649	1795	105854
022 100 LANCIA DELTA	18 988	18988	0
031100 pozemok	53096		53096
Spolu	179733	20783	158950

Spoločnosť nevyvíja výskumnú a vývojovú činnosť.

2. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok spoločnosť nevlastní.

3. Zásoby

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť neúčtovala opravné položky k zásobám.

4. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2016 eur	31.12.2017 eur
Pohľadávky do lehoty splatnosti	65057	77323
Pohľadávky po lehote splatnosti		
SPOLU	65057	77323

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni a na účet v banke.

Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

	31.12.2016 eur	31.12.2017 eur
Peniaze v hotovosti, ceniny	22272	68621
Peniaze na účte v banke	94889	7131
SPOLU	117161	75752

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2016 eur	31.12.2016 eur
Náklady budúcich období:		
- telefónne poplatky, poistné	563	892
príjmy budúcich období /bonusy/ Kurzové rozdiely aktívne (nerealizované kurzové straty)	1863	858
SPOLU	2426	1750

F. ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v eurách):

	Stav k 1.1.2016 eur	Rozdel. HV roku	Zmena odloženej dane k	Oceňovacie rozdiely	Ostatné	Stav k 31.12. 2016 eur
Základné imanie	6 640					6 640
Základné imanie	6 640					6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely						
Zmena základného imania						
Kapitálové fondy						
Emisné ážio						
Ostatné kapitálové fondy						
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkl.						
Oceňov. rozdiely z prec. majetku a záväzkov						
Fondy zo zisku	664					664
Zákonný rezervný fond	664					664
Nedeliteľný fond						
Štatutárne fondy a ostatné fondy						
Výsledok hospodárenia minulých rokov						
Nerozdelený zisk minulých rokov						
Neuhradená strata minulých rokov						
Rozdelenie HV /364/		51951				
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	51951	-51951				23640
SPOLU	59255					30944

	Stav k 1.1.2017 eur	Rozdel. HV roku	Zmena odloženej dane k	Oceňovacie rozdiely	Ostatné	Stav k 31.12. 2017 eur
Základné imanie	6 640					6 640
Základné imanie	6 640					6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely						
Zmena základného imania						
Kapitálové fondy						
Emisné ážio						
Ostatné kapitálové fondy						
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkl.						
Oceňov. rozdiely z prec. majetku a záväzkov						
Fondy zo zisku	664					674
Zákonný rezervný fond	664					664
Nedeliteľný fond						
Štatutárne fondy a ostatné fondy		10				10
Výsledok hospodárenia minulých rokov						
Nerozdelený zisk minulých rokov						
Neuhradená strata minulých rokov						
Rozdelenie HV /364/		23630				
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	23640	-23640				-164
SPOLU	30944					7150

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2017 eur	Tvorba eur	Zníženie eur	Zrušenie eur	Stav k 31.12. 2017 eur
Zákonné rezervy					
Dlhodobé rezervy					
Odstránenie znečistenia životného prostredia					
Odstránenie odpadov a obalov					
Dlhodobé rezervy spolu					
Krátkodobé rezervy					
Záručné opravy					
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho	1854	1736		1854	1736
Zabezpečenia					
Na audit					
Rabat odberateľom					
Odmeny pracovníkom					
Odchodné do dôchodku a životné prac.jubileá					
Iné					
Krátkodobé rezervy spolu	1854	1736		1854	1736
REZERVY SPOLU	1854	1736		1854	1736

3. Závazky

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

	31.12.2016 eur	31.12.2017 eur
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	391584	374617
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	391584	374617
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	27	190
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	27	190

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového sa neúčtuje

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2016 eur	31.12.2017 eur
Stav k 1. januáru	216	27
Tvorba na ťarchu nákladov	328	460
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	516	297
Stav k 31. decembru	27	190

6. Bankové úvery

Spoločnosť v účtovnom období nečerpala bankový úver.

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neeviduje výdavky budúcich období ani výnosy budúcich období.

G. VÝNOSY**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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:

	Tovar		Služby		Spolu	
	2016 eur	2017 eur	2016 eur	2017 eur	2016 eur	2017 eur
Slovenská republika	1098159	1126835	7524	5892	1105683	1132726
Iné						
SPOLU	1098159	1126835	7524	5892	1105683	1132726

8. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť sa nezaobrá výrobou.

9. Aktivácia

Spoločnosť v účtovnom období neaktivovala zásoby, majetok ani služby.

10. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

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

	2016 eur	2017 eur
Predaj materiálu		
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii		
Ostatné	489	95
SPOLU	489	95

11. Finančné výnosy

Prehľad finančných výnosov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2016 eur	2017 eur
Úroky	3	2
Kurzové zisky		
Kurzové zisky pri prechode na menu euro		
Realizované kurzové zisky		
Nerealizované kurzové zisky		
SPOLU	3	2

H. NÁKLADY**1. Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad nákladov na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2016 eur	2017 eur
Opravy	15869	14660
Telefónne poplatky	1642	1768
Nájomné	1890	1692
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	3576	15884
Náklady na inzerciu, reklamu		
Ostatné služby	33816	24209
SPOLU	56793	58213

2. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

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

	2016 eur	2017 eur
Predaj materiálu		
Poistne	2295	1108
Odpis pohľadávky		
Ostatné	150	609
SPOLU	2445	1717

3. Finančné náklady

Prehľad finančných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2016 eur	2017 eur
Bankové poplatky	1 065	1313
Kurzové straty		
Nerealizované kurzové straty		
SPOLU	1065	1313

4. Mimoriadne náklady

Spoločnosť nevykázala žiadne mimoriadne náklady.

I. DANE Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Základ dane eur	Daň eur	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	890		21
Z toho teoretická daň 21%		186,9	
Daňovo neuznané náklady (<i>trvalé rozdiely</i>)	2647	555,87	
Výnosy nepodliehajúce dani (<i>trvalé rozdiely</i>)	1813	-380,73	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky			
Celková vykázaná daň	1724	362,10	21

Poznámky k Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 9 6 7 8 1

DIČ 2 0 2 2 2 7 2 5 4 9

ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok, ktorý nie je vo vlastníctve Spoločnosti

Spoločnosť neeviduje na podsúvahových účtoch k 31.12.2017 žiaden tovar.

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť nedala do prenájmu majetok.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť nemá ďalšie záväzky.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Ostatné finančné pohľadávky / záväzky

Spoločnosť neeviduje finančné pohľadávky a záväzky.

L. ÚDAJE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

V účtovnom období bol vyplatený spoločníkovi podiel na zisku za rok 2015 a 2016.

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť vyplácala mzdu spoločníkovi.

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.