
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

Lekáreň pri Poliklinike .s r.o.
Hollého 150
015 01 Rajec

Spoločnosť s ručením obmedzeným (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladacou listinou podľa notárskej zápisnice č. NZ 161/93 zo dňa 29.10.1993, podľa §57, 105 zákona č. 513/91 Zb.dla18.9.1997 a do obchodného registra bola zapísaná 6.12.1993 Okresný súd zložka sro. vl. 1537/L

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- obchodná činnosť v rozsahu voľných živností
- poskytovanie lekárskej starostlivosti vo verejnej lekárni
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- reklamné a propagačné činnosti
- poskytovanie liečebno-preventívnej starostlivosti neštátnom zdravotníckom zariadení

3. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť zamestnávala v roku 2017 priemerne 7 zamestnancov.

2. 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.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Schválenie ročnej závierky bolo uskutočnené 30.06.2017.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Orgány Spoločnosti

Konatelia: MUDr. Anna Smiešková, bytom v Žiline, ul. V.Spanyola č.2120/34
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 2017:

Výška podielu na základnom imaní

	€	%
MUDr. Smiešková Anna	6639	100

SPOLU

6639

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 obstarávacia 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	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.

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.

a) 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.

g) 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.

Spoločnosť nemá náplň pre tieto položky.

h) Leasing

Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov prostredníctvom odpisov

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. Decembru 2017

4

a zaradenia do odpisových skupín ..

Leasing bol ukončený 31.8.2016

i) 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.

Výnosy : Tržby z predaja tovaru= **1 047 166 €**

Tržby z predaja služieb= **15 619 €**

E. ÚDAJE NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Stavby	86799 €
Hnuteľný majetok	205 169€
Pozemky	10 000€
Softver	1 214€

2. Zásoby

Spoločnosť nevytvárala opravnú položku na zásoby – nemá rizikové zásoby.

Stav zásob k 31.12.2017 **34 207 €**

Na zásoby nie je zriadené v prospech banky záložné právo.

3. Pohľadávky

	Stav k 31.12. 2016 €	Tvorba (zvýšenie) €	Zníženie (použitie) €	Zrušenie (rozpustenie) €	Stav k 31.12. 2017 €
Pohľadávky z obchodného styku					
SPOLU	70 825€				69 615€

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2017 €
Pohľadávky do lehoty splatnosti	69 015€
Pohľadávky po lehote splatnosti	600 €

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. Decembru 2017

5

4. Finančné účty

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

Pokladnica: stav k 31.12.2017 **20 933 €**

Bankove účty: stav k 31.12.2017 **9 098 €**

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia k 31.12.2017:

Náklady budúcich období:

- zostatok PHM	28
- poistenie	1 247
- služby	148
- ostatne	542

SPOLU 1965

F. ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Výška vlastného imania k 31.12.2017 je 448 €

Výška základného imania k 31.12.2017 je ... 6 639 €

2. Rezervy

Krátkodobé rezervy

Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia 14 394€

Spolu **14 394 €**

3. Záväzky z obchodného styku

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

k 31.12.2016	k 31.12.2017
--------------	--------------

Závazky su v lehote splatnosti	125 297€	132 607€
---------------------------------------	-----------------	-----------------

4. Nevyfakturované záväzky

Energie 2 970€

Tel.poplatky 82€

Ostatné krátkodobé záväzky

Záväzky voči zamestnancom 7 286 €

Záväzky voči SP a VsZP 4 417 €

Záväzky voči DU 5 299 €

Spolu 17 002 €

DLHODOBÉ ZÁVÄZKY

1. Záväzky voči spoločníkom k 31.12.2017 je 0,€ nakoľko zaväzok vo výške 19 137 € bol preúčtovaný na účet ostatných kapitalových fondov 413 a nasledne sa preúčtoval na vykrytie straty min. období účet 429.
/ schválené valným zhromaždením/

Zaväzky zo soc.fondu 8 681 €

2. Odložený daňový záväzok

spoločnosť nemá naplň pre túto položku

3. Bankový úver k 31.12.2017 je vo výške 26 973 €

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar , výrobkov a služieb

Tržby z predaja služieb 3 854 €

Tržby z prenájmu 3 684€

Tržby za recepty	8 081€
Tržby za tovar	1 047 166€
Ostatné výnosy	3 791 €
Spolu	1 066 576€

H. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných nákladov z hospodárskej činnosti :

Predaný tovar	858 851
Energie	2 970
PHM	3 209
Nákup DM	1 524
Nákup kancel.potrieb	3 175
Ostatné rež.naklady	5 555
Služby	25 818
Opravy	6 519
Odpisy	5 265
Osobné náklady	176 966
Dane a poplatky	803
Nakl. na hosp.činnosť	3 591
SPOLU	1 094 246€

2. Finančné náklady

Prehľad finančných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Úroky	3 838
Ostatné	2 080
SPOLU	5 918€

3. Osobné náklady

Mzdové náklady	129 996
Náklady zákonneho poistenia	43 078
Ostatné socialne náklady	3 892
SPOLU	176 966€

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 ŠTATUTÁRNYCH, 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. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť neuskutočnila transakcie so spriaznenými osobami .

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.

22.3.2018

Dátum

PharmDr.Roman Smieško

Podpis štatutárneho orgánu