

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

I. (1) Názov právnickej osoby a jej sídlo alebo meno a priezvisko fyzickej osoby

Názov spoločnosti: DIANA S.R.O.
Sídlo spoločnosti: MASARYKOVA 11 - ZLATÁ ULIČKA, 98401 LUČENEC
Opis vykonávanej činnosti: Lekáreň.

I. (2) Dátum schválenia účtovnej závierky

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 18.05.2017.

I. (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky : účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01.01.2017 do 31.12.2017.

I. (4) Údaje o skupine účtovných jednotiek

I. (5) Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov: 5

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

II. (1) Informácie o orgánoch spoločnosti

Konateľmi spoločnosti sú:
MUDr.Pavol Tóth, Doc.MUDr.Dušan Dobrota , Csc.
Konatelia sú oprávnení konať v mene spoločnosti samostatne. Ich podiel na ZI je: MUDr.Pavol Tóth-50%,
Doc.MUDr. Dušan Dobrota, Csc.-50%

III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

III. (1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu , že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

III. (2) Informácia o aplikácií účtovných zásad a účtovných metód

Účtovná jednotka pri vedení účtovníctva sa riadila príslušnými ustanoveniami zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom znení a účtovnej osnovy pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva opatrenie MF SR č.mf/27076/2007-74.

Pri účtovaní zásob tovaru použila spoločnosť v r.2017 spôsob A. Konečný stav zásob k 31.12.2017 bol 57 654,24 EUR. Podrobný pohyb tovaru na sklade je evidovaný na skladových kartách v rámci lekárenského skladového programu Apoware.

III. (3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

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

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný do spoločnosti bol oceňovaný cenou obstarania plus náklady súvisiace s obstaraním. V r.2017 spoločnosť dokončila technické zhodnotenie zadnej budovy na Masarykovej ulici č.24 v Lučenci. V júni 2017 bola nehnuteľnosť skolaudovaná ako zdravotnícke centrum a bolo jej pridelené súpisné číslo 6099. Do užívania bola nehnuteľnosť zaradená 31.07.2017. Budovy na Masarykovej 24, Lučenec boli vedené na LV .6074 pod jedným súpisným číslom 342. Po kolaudácii a pridelení súp.čísła zadnej budove bolo rozdelené aj ďalšie odpisovanie týchto dvoch budov. Internou smernicou bol stanovený postup na rozpočítanie zostatkovej ceny nehnuteľností ako aj na rozdelenie obst.ceny, ktorá bola potrebná pre stanovenie výšky ročného odpisu u jednotlivých nehnuteľností.

Dlhodobý hmotný majetok odpisovaný tvoria :
osobný automobil MERCEDES BENZ- odp.skupina: 1, doba odpisovania: 4 roky, rovnomerné odpisy
regálová zostava do skladu- odp.skupina: 2, doba odpisovania 6 rokov, rovnomerné odpisy
sedacia súprava - odp.skupina: 2, doba odpisovania: 6 rokov, rovnomerné odpisy
Kancelársky nábytok - odp.skupina: 2, doba odpisovania: 6 rokov, rovnomerné odpisy

Klimatizačné zariadenie - od r.2015 odp.skupina: 4, doba odpisovania: 12 rokov, rovnomerné odpisy
Auto TOYOTA LAND CRUISER - odp.skupina 1, doba odpisovania: 4 roky, rovnomerné odpisy
Tepelné čerpadlo- odp.skupina: 2, doba odpisovania: 6 rokov, rovnomerné odpisy
Klimatizačné zariadenie- od r. 2015 odp.skupina : 4, doba odpisovania : 12 rokov, rovnomerné odpisy
Lôžkový výťah v novom zdravotn.centre-zaradené do užívania 31.07.2017, odpis.skupina: 4, doba odpisovania: 12 rokov, rovnomerné odpisy
Vodovodná prípojka k budove Masarykova 24- od r. 2015 odp.skupina :4, doba odpisovania : 12 rokov. rovnomerné odpisy
Obchodno-prevádzková jednotka v Zl.uličke-19m2 - od r.2015 odp.skupina: 5, doba odpisovania: 20 rokov, rovnomerné odpisy
Drobná stavba -plot s krídlou bránou s autom.pohonom - od r. 2015 odp.skupina: 4, doba odpisovania: 12 rokov, rovnomerné odpisy
Zdravotné stredisko-Masarykova 28, Lučenec - od r. 2015 odp.skupina: 6, doba odpisovania : 40 rokov, rovnomerné odpisy
Viacúčelová budova-Zdravotné stredisko Zl. ulička, Lučenec - od r. 2015 odp.skupina: 6, doba odpisovania: 40 rokov, rovnomerné odpisy
Obchodno-prevádzková jednotka-lekáreň v Zl.uličke, Lučenec - od r. 2015 odp.sk.:5, doba odpisovania: 20 rokov, rovnomerné odpisy
Budova v Martine-ubytovňa v súkromí- od r. 2015 odp.skupina: 6, doba odpisovania: 40 rokov, rovnomerné odpisy, daňové odpisy- prerušené odpisovanie
Administratívna budova, obchod,služby-Masarykova 24, Lučenec, súp.č. 342 na parcele č. 1719/1 na LV č. 6074 - od r.2015 odp.skupina : 6, doba odpisovania: 40 rokov, rovnomerné odpisy, v r. 2017 technické zhodnotenie =výmena plynového kotla vo výške 2110,86 EUR
Budova zdravotníckeho centra- súp.č. 6099 na parcele č. 1719/8 na LV č. 6074, je to zrekonštruovaná a skolaudovaná zadná budova nehnuteľnosti na adrese Masarykova 24, Lučenec. Táto nehnuteľnosť bola vedená na LV č. 6074 spolu s prednou budovou= t.j. administratívnou budovou pod jedným súp.č.342.Po skolaudovaní v júni 2017 jej bolo pridelené súp.č. 6099. Celková výška technického zhodnotenia tejto budovy vo výške 917 850,75 EUR bola zaradená do majetku 31.07.2017.

Opravná položka k majetku nebola vytvorená.

DNM spoločnosť nemá.

Nakupované zásoby boli oceňované cenou obstarania.

Pohľadávky boli oceňované nominálnou hodnotou pri ich vzniku.

Finančný majetok bol oceňovaný nominálnou hodnotou.

Závazky z obch.styku , fin.výpomocí a úvery boli oceňované nominálnou hodnotou pri ich vzniku.

Spoločnosť neúčtovala o majetku, záväzkoch a pohľadávkach v cudzej mene.

Náklady boli časovo rozlišované na základe časovej a vecnej súvislosti. Zúčtovanie nákladov budúcich období sa vykoná v časovom období, s ktorým rozlíšené náklady časovo súvisia.

Rezervy neboli vytvorené.

III. (5) Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

IV. (1) Nehmotný majetok, ktorým je goodwill

Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť nemá.

IV. (2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

IV. (3) Informácie o záväzkoch

Krátkodobé záväzky sú vo výške 253 937 EUR, z toho záväzky z obch.styku sú vo výške 126 327 EUR, záväzky voči spoločníkom : 134042 EUR, záväzky voči zamestnancom: 2870 EUR, záväzky zo sociálneho poistenia: 1720 EUR a daňové záväzky: -11022 EUR.

Dlhodobé záväzky sú vo výške : 325051 EUR, z toho záväzok zo soc.fondu vo výške 3545 EUR a ost. dlhodobé záväzky vo výške 321 506 EUR/ záväzky voči spoločníkom - 251506 EUR + záväzok voči spoločnosti D.M.D.TRADE s.r.o., IČO: 36048585, bezúročná pôžička: 70000 EUR/.

Záväzky voči spoločníkom vo výške 82900 boli preúčtované na účet ost.kapitálové fondy na základe schválenia rozhodnutia spoločníkov o tejto transakcii valným zhromaždením spoločníkov.

IV. (4) Informácie o vlastných akciách

IV. (5) Informácie o položkách nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

V rámci nákladov najvyššiu položku predstavujú: 1/ náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru- 436583 EUR, 2/ odpisy - 94009 EUR, 3/ osobné náklady- 54250 EUR, 4/ služby- 18532 EUR a 5/ nákladové úroky- 20527 EUR. Nákladové úroky súvisia s dvomi dlhod. bankovými úvermi- na kúpu a rekonštrukciu nehnuteľnosti, zostatky týchto úverov k 31.12.2017 sú: 311 310 EUR a 521 077 EUR. V rámci výnosov najvyššiu položku predstavujú tržby z predaja tovaru- 498337 EUR.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**V. (1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam****V. (2) Významné položky ostatných finančných povinností****V. (3) Informácie o významných položkách majetku, pohľadávkach a majetku****VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA****VI. (1) Informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí****VII. OSTATNÉ INFORMÁCIE****VII. (1) Informácie o udelení výlučného alebo osobitného práva****VII. (2) Informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona****VII. (3) Informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona**