

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE k 31.12.2017

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Obchodné meno účtovnej jednotky: **Lekáreň pri Galérií, s.r.o.**
2. Sídlo účtovnej jednotky: **ul. 29 augusta 1, 036 01 Martin.**
IČO: 46409491 DIČ:2023365498
3. Dátum vzniku: 4.11.2011 zápisom v OR SR Žilina Oddiel: Sro Vložka číslo:55580/L
4. Opis hospodárskej činnosti: Maloobchod s kozmetickými výrobkami, maloobchod, sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, poskytovanie lekárenskej starostlivosti v odbore lekárenstvo vo verejnej lekárni s povolením 1.1.2012, poradenská činnosť, reklama marketing, organizácia kurzov, školení a seminárov.
5. Priemerný počet zamestnancov: 4 z toho vedúcich zamestnancov: 1
6. Účtovná jednotka **nie je** neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.
7. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:
Účtovná jednotka je právnickou osobou a zostavila túto riadnu účtovnú závierku k 31.12.2017 t.j. k poslednému dňu účtovného obdobia.
8. Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie 2016 bola schválená valným zhromaždením, ktoré je schvaľujúcim orgánom spoločnosti dňa 27.6.2017.

B. ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

9. Štatutárny orgán: PharmDr. Krupinská Ida, konateľ spoločnosti, RČ: 645728/6440
10. Dozorný orgán: nevymenovaný
11. Iný orgán: valné zhromaždenie
12. Štruktúra spoločníkov

| p.č. | Spoločník | Výška podielu na ZI absol. v % | Podiel na hlas.právach pč | Iný podiel na VI a ZI v % |
|------|--------------------|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 1. | PharmDr. Krupinská | 100 | 100 | 100 |

C. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

13. Spoločnosť zostavila účtovnú uzávierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

14. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Majetok a záväzky sa oceňovali ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu obstarávacou cenou. Obstarávacou cenou boli oceňované:

- dlhodobý majetok obstaraný kúpou .

Do obstarávacej ceny bol zahrnuté náklady súvisiace s obstaraním, dopravné a poštovné.

Účtovné obstaranie a úbytku zásob sa vykonáva podľa spôsobu „ B“.

Menovitou hodnotou boli oceňované peňažné prostriedky a ceniny, záväzky a pohľadávky pri ich vzniku.

15. Účtovná jednotka nevlastní majetok obstaraný v privatizácií.

16. V účtovnom období neboli prijaté dotácie na obstaranie majetku.

17. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

Interným predpisom sú stanovené pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku.

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2.400,-€, alebo nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 518 – Ostatné služby.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1.700,-€, alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ťarchu účtu 501.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku (DHM).

Pre bežné účtovné obdobie stanovila účtovná jednotka odpisový plán interným predpisom nasledovne:

- účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom.

D.ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

18. Zásoby

| Položka súvahy | Riadok učit.zav. | Ocenenie na zač. BÚO | Stav na konci BÚO |
|----------------|------------------|----------------------|-------------------|
| Tovar | 15 | 47392 | 37063 |

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s ich obstarávaním. Skladová evidencia zásob je zabezpečená lekárenským softwarom od

spoločnosti Počítače a programovanie ŽILINA. Predajná cena zásob podlieha regulácií podľa platného výmeru MF SR a bola v účtovnom období vykonaná z nariadenia MZ SR 12x.

Opravné položky k zásobám neboli v BÚO tvorené.

19. Pohľadávky

2a. Opravné položky k pohľadávkam neboli v BÚO tvorené.

2b. Pohľadávky do lehoty splatnosti : 13827,- €

2c. Pohľadávky spoločnosti nie sú zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia.

20. Významné položky časového rozlíšenia nákladov a výdavkov budúcich období.

| | číslo | PS k 1.1 | Prírastky | Úbytky | KS |
|------|-------|----------|-----------|--------|------|
| Účet | 381 | 134 | 150 | 134 | 150 |
| Účet | 383 | 2339 | 2528 | 2339 | 2528 |

21. Poistenie majetku a podnikania

- č. zmluvy 4270013388 poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú výkonom povolania od 2.6.2012.

- č. zmluvy 6576372007 účinnosť od 20.8.2013, riziko: environmentálna škoda.

E.ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY.

1. Vlastné imanie za BÚO

| 1a. Opis základného imania | Hodnota |
|----------------------------|---------|
| Základné imanie celkom | 5000 |
| Základné imanie splatené | 5000 |
| Vlastné imanie | -89381 |

2. Rezervy

| | číslo | PS k 1.1 | Tvorba | Zníž. | Zrušen. | KS | R.použ. |
|--|-------|----------|--------|-------|---------|------|---------|
| | 323 | 2017 | 3744 | 2017 | | 3744 | 2018 |

3. Závazky

3a. Závazky do lehoty splatnosti spolu : 116682,-€

3b. Krátkodobé závazky:

| | Opis závazku | Riadok účt.zav. | Hodnota |
|------|--------------|-----------------|---------|
| Účet | 321,325 | 39 | 107608 |
| Účet | 331,333 | 40 | 2374 |
| Účet | 336 | 40 | 1419 |
| | 341 | | |
| Účet | 342,343 | 41 | 2753 |
| Účet | 249 | 45 | 20000 |

4. Závazky zo sociálneho fondu.

Stav na začiatku BÚO : 1307

Tvorba 2017: 224

Čerpanie 2016: 0

Stav na konci BÚO : 1532

F. INFORMÁCIA O VÝNOSOCH.

| Druh výnosov | Opis | Suma |
|---------------------------------|----------|--------|
| Tržba za vlastné výkony a tovar | | |
| | Účet 602 | 1835 |
| | Účet 604 | 411466 |

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH.

| Druh nákladov | Opis | Suma |
|--------------------------------------|------------------|--------|
| Náklady na poskytnuté služby a tovar | | |
| | Účet 501 | 2972 |
| | Účet 502 | 2511 |
| | Účet 504 | 339512 |
| | Účet 518 | 25397 |
| Druh nákladov | Opis | Suma |
| Ostatné náklady hospod.činn. | | |
| | Účet 521,524,527 | 50101 |
| | Účet 531,538 | 210 |
| | Účet 545, 548 | 251 |
| Finančné náklady | Účet 562,568 | 3225 |

H. DAŇ Z PRÍJMOV.

Spoločnosť vykazuje v roku 2017 stratu vo výške : -11196

| | |
|-----------------------------------|--------|
| Položky zvyšujúce HV: | 2329 |
| Položky znižujúce HV | 1740 |
| Daňová strata v roku 2017: | -10607 |
| Daňová licencia splatná 2017 | 960 |
| Výsledok hospodárenie za rok 2017 | -12156 |

I. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA.

| Členenie vlastného imania | Stav na zač. BÚO | Zniž/Zvýš | Stav na konci BÚO |
|---------------------------|------------------|-----------|-------------------|
| Vlastné imanie spolu | -77225 | | -89381 |
| ZI zapísane v OR 411 | 5000 | | 5000 |

ZÁVER.

Po 31.12.2017 nenastali žiadne zmeny, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

