

Poznámky k účtovnej závierke 31.12.2017

A.VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Obchodné meno účtovnej jednotky: **Lekáreň Cyrila a Metoda s.r.o.**

2.Sídlo účtovnej jednotky: **Bagarova 32/A, 036 01 Martin.**

Prevádzka: LEKÁREŇ CYRILA A METODA

1 čsl. Brigády 3231

038 61 Vrútky

IČO: 44483643 DIČ: 2022727355

3.Dátum vzniku: 4.12.2008 zápisom v OR SR Žilina Oddiel: sro Vložka číslo:50480/L

4. Opis hospodárskej činnosti: Maloobchod s kozmetickými výrobkami, maloobchod, sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, poskytovanie lekárenskej starostlivosti v odbore lekárstvo vo verejnej lekárni s povolením 1.1.2009.

5. Priemerný počet zamestnancov: 7,20 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 30.05.2017. Zisk spoločnosti za rok 2016 vo výške 277,51 € sa ponecháva na účte nerozdelený zisk.

ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

1. Štatutárny orgán: PhMr. Krížová Soňa, konateľ spoločnosti,
Martin Kríž, konateľ spoločnosti vznik funkcie 26.10.2016.

2. Dozorný orgán: nevymenovaný

3. Iný orgán: valné zhromaždenie

4. Štruktúra spoločníkov

Meno	podiel na ZI v %	hlasovacie práva %	iný podiel na VI a ZI %
PHMr.Krížová Soňa	50	50	50
Kríž Martin	50	50	50

B. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

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

2. 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.

3. Účtovná jednotka nevlastní majetok obstaraný v privatizácií. Kúpnu zmluvou o predaji podniku uzavretou dňa 1.1.2009 spoločnosť odkúpila prevádzku Lekáreň Cyrila a Metoda od poskytovateľa lekárenskej starostlivosti PhMr. Križovej Soni so sídlom ul. Cyrila a Metoda Vrútky.

Po ukončení nájmu k 31.8.2009 bola prevádzka presťahovaná do nájmu na ul. 1.čsl. brigády 3231 Vrútky. Rekonštrukciu prenajatých nebytových priestorov obstarala spoločnosť z vlastných prostriedkov. Odpis obstarávacích nákladov po súhlase prenajímateľa vykonáva spoločnosť.

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

5.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 účtoné obdobie stanovila účtovná jednotka odpisový plán interným predpisom nasledovne:

- účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom.

C. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY.

1. Dlhodobý hmotný majetok

Položka účt.záverky	Riadok účt.záverky	Ocenenie na zač. BÚO	Prírastky	Úbytky	Korekcia +,-	Stav na konci BÚO
Stavby	013	17647			6624	11023
Súbory HV	014	30284	5087		30111	5260

2. Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s ich obstarávaním. Skladová evidencia zásob je zabezpečená lekárenským softwarom od spoločnosti NRSYS. Predajná cena zásob podlieha regulácií podľa platného výmeru MF SR a bol v účtovnom období vykonaná z nariadenia MZ SR 12x.

Opravné položky k zásobám neboli v BÚO tvorené.

3. Pohľadávky

3a. Opravné položky k pohľadávkam neboli v BÚO tvorené.

3b. Pohľadávky do lehoty splatnosti : 140364,- €

3c. Pohľadávky spoločnosti nie sú zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia.

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

	číslo	PS k 1.1	Prírastky	Úbytky	KS
Účet	381	1279	1317	1279	1317
Účet	383	-219	-75	-219	-75

5. Poistenie majetku a podnikania

- č. zmluvy 3491380594 poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou MV s účinnosťou od 1.5.2011.

- č. zmluvy 5710115512 havarijné poistenie MV s účinnosťou od 1.5.2011.

- č. zmluvy 6555498399 poistenie malých a stredných podnikateľov s účinnosťou od 5.9.2009.

- zákonné poistenie MV.

D. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV.

1. Vlastné imanie za BÚO

1a. Opis základného imania	Hodnota
Základné imanie celkom	5000
Základné imanie splatené	5000
Vlastné imanie	-8594

2. Rezervy

	číslo	PS k 1.1	Tvorba	Zníž.	Zrušen.	KS	R.použ.
Účet	323	12894	17156	12894		17156	2018

3. Závazky

3a. Závazky do lehoty splatnosti spolu : 154925,- €

3b. Krátkodobé závazky:

	Opis závazku	Riadok účt.záv.	Hodnota
Účet	321,325	126	152601
Účet	331,333	131	7415
Účet	336	132	4452
Účet	341,342,343	133	1379

	Opis závazku	Riadok účt.záv.	Splatnosť 1-5r viac
Účet	372	135	135767

4. Závazky zo sociálneho fondu.

Stav na začiatku BÚO :5551

Tvorba : 702

Čerpanie : 0

Stav na konci BÚo : 6253

E. INFORMÁCIA O VÝNOSOCH.

Druh výnosov	Opis	Suma
Tržba za vlastné výkony a tovar		
	Účet 602	8620
	Účet 604	1060634

F. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH.

Druh nákladov	Opis	Suma
Náklady na poskytnuté služby a tovar		
	Účet 501	6032
	Účet 502	2479
	Účet 504	871927
	Účet 511	1195
	Účet 513	3779
	Účet 518	42676

Druh nákladov	Opis	Suma
Ostatné náklady hospod.činn.		
	Účet 521,524,527	165386
	Účet 531,538	471
	Účet 544,546	0
	Účet 548,549	1820
	Účet 551	2101
Finančné náklady	Účet 568	2928

H. DAŇ Z PRÍJMOV.

Spoločnosť vykazuje v roku 2017 HV vo výške :	-30736
Položky zvyšujúce HV:	7793
Položky znižujúce HV:	2880
Daňová strata 2017	-25882
Daň z príjmu 2017 licenčná splatná	2880
Úhrn preddavkov dane za 2017	5063
Výsledok hospodárenie 2017	-33616

I. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA.

Členenie vlastného imania	Stav na zač. BÚO	Zniž/Zvýš	Stav na konci BÚO
Vlastné imanie spolu	25022	-33616	-8594
ZI zapísané 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.

