

ČI. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke**ČI. I (1) (5) Všeobecné informácie**

ČI. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: LEKÁREŇ PRI NEMOCNICI Humenné, s.r.o.,

Sídlo účtovnej jednotky: Ul. 1.mája 5558, 066 01, Humenné

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

nákup a predaj liekov, nájom nebytových priestrov

ČI. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | | 12 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | | 12 |
| Počet vedúcich zamestnancov | | 1 |

ČI. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

ČI. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 09.03.2018

ČI. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

 riadna mimoriadna priebežná**ČI. III Informácie o prijatých postupoch****ČI. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky**

ČI. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

 Áno Nie**ČI. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód**

Aplikované účtovné zásady boli v rámci majetku, záväzkov, VI a VH aplikované v súlade s platnými zásadami o účtovníctve.

ČI. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

| Položka súvahy | Aplikované zásady a metódy | Druh zmeny zásady alebo metódy | Dôvod zmeny | Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy |
|-----------------------|----------------------------|--------------------------------|-------------|---|
| majetok | v rámci platného zákona | | | |
| záväzky | detto | | | |
| vlastné imanie | detto | | | |
| výsledok hospodárenia | detto | | | |

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

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

OC+ náklady, ktoré súvisia s obstaraním

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

| Ocenenie majetku a záväzkov | ÚJ má náplň (x) | Poznámka k oceneniu |
|--|-----------------|----------------------------|
| Obstarávacou cenou | | |
| 1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou | x | OC+náklady s tým súvisiace |
| 2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou | x | detto |
| 3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere | x | detto |
| 4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI | x | detto |
| 5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou | x | detto |
| 6. Záväzky pri ich prevzatí | x | detto |
| Vlastnými nákladmi | | |
| 1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | | bezpredmetné |
| 2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou | | detto |
| 3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | | detto |
| 4. Príchovky a prírastky zvierat | | detto |
| Menovitou hodnotou | | |
| 1. Peňažné prostriedky a ceniny | x | menovitá hodnota |
| 2. Pohľadávky pri ich vzniku | | detto |
| 3. Záväzky pri ich vzniku | | detto |

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

bezpredmetné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

| Ocenenie majetku a záväzkov | ÚJ má náplň (x) | Poznámka k oceneniu |
|---|-----------------|---------------------|
| Reálnou hodnotou | | |
| 1. Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti | | bezpredmetné |
| 2. Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti | | detto |
| 3. Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve | | detto |
| 4. Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní | | detto |
| 5. Drahé kovy v majetku fondu | | detto |
| Hodnotou zistenou metódou vlastného imania | | |
| | | bezpredmetné |
| Iné | | |
| 1. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci | | |
| 2. Daň z príjmov - splatná | | |

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- spôsobom A účtovania zásob
- spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
- metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
- iným spôsobom:

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

odpisový plán-odpisy uplatnené podľa platného zákona o účtovníctve a v ničom sa nelišili, ani neboli ovplyvnené zmenami.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- Dlhodobý nehmotný majetok odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

odpisový plán nebol v ovplyvnený inými skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

| Druh majetku | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|------------------|------------------|----------------|-----------------|
| budovy / stavby | 30 rokov | | rovnomerná |
| motorové vozidlá | 4 rokov | | rovnomerná |

Čl. III (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

neboli opravované chyby z min.období takého charakteru, ktorý by mal priamy vplyv na nerozdelený zisk

Čl. III (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

| Popis významnej chyby | Vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov | Vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov |
|-----------------------|--|---|
| bezpredmetné | | |

Čl. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

nevýznamné chyby -oprava, neboli také opravy chýb,, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia

Čl. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

| Popis nevýznamnej chyby | Vplyv na výsledok hospodárenia (BO) |
|-------------------------|-------------------------------------|
| bezpredmetné | |

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch**Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov**

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

| Záväzky | Hodnota (BO) | Hodnota (PO) |
|--|--------------|--------------|
| záväzky FO / na kúpu majetku: budova MP, prístavba k budove, pozemky / | | 587 395 |

Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch

Čl. IV (3) b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

| Spôsoby zabezpečenia záväzkov | Opis zabezpečenia záväzkov | Celková suma zabezpečených záväzkov |
|-------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| Záložným právom | bezpredmetné | |
| Zmluvné pokuty | bezpredmetné | |
| Iné formy zabezpečenia | | |

Čl. IV (6) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

bezpredmetné

Čl. IV (6) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

| Názov položky | Dôvod vzniku | Hodnota (BO) | Hodnota (PO) |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho: | | | |
| bezpredmetné | | | |
| Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho: | | | |
| bezpredmetné | | | |

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach**Čl. V (1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam****Čl. V (2) Významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. V (2) Významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe

| Významná finančná povinnosť | Hodnota (BO) | Hodnota (PO) |
|--|--------------|--------------|
| Zákonná povinnosť odobrať určité množstvo produktu | | |
| Zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu | | |
| Uskutočnené investície | | |
| Veľké opravy | | |

ČI. V (3) Informácie k údajom sledovaným na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. V (3) Informácie k údajom sledovaným na podsúvahových účtoch

| Názov položky | Hodnota (BO) | Hodnota (PO) |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Prenajatý majetok | | |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | | |
| Majetok prijatý do úschovy | | |
| Pohľadávky z derivátov | | |
| Závazky z opcí derivátov | | |
| Odpísané pohľadávky | | |
| Pohľadávky z leasingu | | |
| Závazky z leasingu | | |
| Iné položky | | |

ČI. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

ČI. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

| Zoznam udalostí | Dôvod | Hodnota (BO) | Hodnota (PO) |
|---|--------------|--------------|--------------|
| a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky | bezpredmetné | | |
| b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky | detto | | |
| c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky | detto | | |
| d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti | detto | | |
| e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku | detto | | |
| f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne) | detto | | |
| g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov | detto | | |
| h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy | detto | | |
| i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy | detto | | |
| j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť | detto | | |

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy