

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 9 | 1 | 2 | 9 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 9 | 8 | 4 | 8 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2018

### Poznámky Úč MÚJ 3-01

#### ČI.I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

**A.1.Názov spoločnosti:** Lekáreň SAMARITÁN,.s .r.o.  
Sídlo: Drieňova 7, 010 04 Žilina  
Prevádzka: J.Milca10, 010 01 Žilina, Dlhé Pole 40, 013 32  
Dátum zápisu do Obchod.registra: 04.04.2000  
Údaje z Obchod.registra: Okresný súd Žilina, oddiel Sro, vložka č12144/L

#### A.2.Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra.

- Poskytovanie lekárenskej starostlivosti vo verejnej lekárni

#### A.3.Priemerný počet pracovníkov počas účtovného obdobia.

Priemerný počet pracovníkov spoločnosti počas účtovného obdobia bol 5, z toho riadiaci pracovník 1.

#### I.4.Dôvod zostavenia účtovnej závierky.

Dôvodom zostavenia účtovnej závierky je koniec účtovného obdobia, t.j.31.12.2018, ide teda o riadnu účtovnú závierku. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

#### I.5.Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Spoločnosť schválila účtovnú závierku 21.03.2018

#### I.6.Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nie súčasťou konsolidovaného celku

#### ČII.INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH METÓDACH A ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH

##### II.1.Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov.

###### Dlhodobý nehmotný majetok.

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť oceňuje skutočnou obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z ceny obstarania a z nákladov súvisiacich s obstaraním. Spoločnosť nevytvárala nehmotný investičný majetok vlastnou činnosťou.

###### Dlhodobý hmotný majetok.

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok spoločnosť oceňuje skutočnou obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z ceny obstarania a z nákladov súvisiacich s obstaraním, napr.montáž a pod. Spoločnosť nevytvárala dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

###### Zásoby.

Spoločnosť používala B spôsob účtovania zásob. Nakupované zásoby účtovná jednotka oceňuje skutočnou obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z ceny obstarania a z nákladov spojených s obstaraním zásob. Do nákladov súvisiacich s obstaraním sme zahrňujeme: prepravné, špedičné náklady a pod. Spoločnosť nevytvárala zásoby vlastnou činnosťou.

###### Pohľadávky.

Pohľadávky účtovná jednotka oceňuje ich nominálnou hodnotou. K 31.12.2018 porovnávala ich hodnotu zistenú dokladovou inventúrou s ich účtovnou hodnotou. Pohľadávky v zahraničnej mene eviduje samostatne v analytickej evidencii a ku dňu účtovnej závierky ich hodnotu prepočítala kurzom meny ECB platným 31.12.2018. Tento kurzový rozdiel zohľadnila v účtovníctve.

###### Krátkodobý finančný majetok.

Peňažné prostriedky a ceniny spoločnosť oceňuje ich nominálnou hodnotou a ku dňu uzávierky ich hodnotu zistenú inventúrou porovnáva s účtovnou hodnotou. Účtovná jednotka neeviduje krátkodobý finančný majetok v cudzej mene.

###### Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy.

Na účtoch aktív spoločnosť vykázala položky časového rozlíšenia v takej výške, aby bola dodržaná zásada časovej a vecnej súvislosti. Jedná sa hlavne o náklady budúcich období a príjmy budúcich období.

###### Závázky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov.

Účtovná jednotka ocenila záväzky ich nominálnou hodnotou. K 31.12.2018 porovnávala ich hodnotu zistenú dokladovou inventúrou s ich účtovnou hodnotou. Závázky v zahraničnej mene eviduje samostatne v analytickej evidencii a ku dňu účtovnej závierky ich prepočítala kurzom meny ECB platným 31.12.2018. Spoločnosť tvorí len zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky. Úvery a pôžičky eviduje v ich nominálnej hodnote.

IČO 3 6 3 9 1 2 9 8 DIČ 2 0 2 0 0 9 8 4 8 7

### Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy.

Na prechodných účtoch pasív spoločnosť vykázala položky časového rozlíšenia v takej výške, aby bola dodržaná zásada časovej a vecnej súvislosti. Jedná sa hlavne o nevyfakturované dodávky.

### Darovaný majetok.

Spoločnosť nevlastní darovaný majetok.

### Zákazková výroba anehnutel'nosti na predaj.

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

### II.2 Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, spôsoby a sadzby odpisov.

O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého ocenenie je 2400,00 € a nižšie spoločnosť účtuje ako o službách a odpíše ho jednorázovo v roku obstarania.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého ocenenie je 1700,00 € a nižšie spoločnosť účtuje na analytickom účte 501 a odpíše ho jednorázovo v roku obstarania.

O obstaraní dlhodobého nehmotného majetku, ktorého cena obstarania je vyššia ako 2400,00 € a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok, spoločnosť účtuje na účte 019.

O obstaraní dlhodobého hmotného majetku, ktorého ocenenie je vyššie ako 1700,00 € a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok, spoločnosť účtuje na účte 042. Po uvedení majetku do užívania, sme tento zaradili podľa výšky ceny obstarania a podľa jednotlivých zložiek dlhodobého majetku do príslušnej odpisovej skupiny a preúčtovali na príslušný analytický účet účtovnej osnovy. Zároveň sme príslušnému majetku prideli jeho číslo a inventárnu kartu, kde evidujeme všetky potrebné údaje. Tento sme odpisovali podľa odpisového plánu. Odpisový plán dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sme tvorili ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania.

Odpisy spoločnosť účtuje priamym spôsobom, t.j. odpis účtuje na ľarchu príslušného účtu nákladov a v prospech aktívneho súvahového účtu. Pri zaradovaní dlhodobého hmotného majetku do odpisových skupín spoločnosť vychádzala z prílohyč.1 k zákonu 595/2003 Zb.zákonov..

V roku 2014 spoločnosť prerušila odpisovanie dlhodobého hmotného majetku.

### II.3 Zásady pre tvorbu opravných položiek.

Spoločnosť netvorila opravné položky k majetku.

### II.4 Poskytnuté dotácie.

Účtovnej jednotke neboli poskytnuté žiadne dotácie.

## ČI.III..ÚDAJE KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

### III.1.Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku.

#### Pohyb obstarávacích cien

| Obstarávacia cena<br>K 1.1.2018( €) | Prírastok<br>(€) | Úbytok<br>(€) | Presuny +, -<br>(€) | Obstarávacia cena<br>k 31.12.2018( €) |
|-------------------------------------|------------------|---------------|---------------------|---------------------------------------|
| 335983                              | 0                | 14378         | 0                   | 331515                                |

#### Pohyb oprávok a opravných položiek.

| Oprávky a opravné<br>položky k 1.1.2018<br>(€) | Prírastok<br>(€) | Úbytok<br>(€) | Oprávky a opravné<br>položky k 31.12.2018<br>(€) |
|--|------------------|---------------|--|
| 144190   | 13410            | 14378         | 143222   |

#### Pohyb zostatkových cien.

| Zostatková cena k 1.1.2018 (€) | Zostatková cena k 31.12.2018 (€) |
|--------------------------------|----------------------------------|
| 191703                         | 178293                           |

### III.2.Údaje o pohľadávkach.

#### Prehľad o opravných položkách k pohľadávkam.

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

#### Výška pohľadávok z obchodného styku do lehoty a po lehote splatnosti.

|                                     |       |
|-------------------------------------|-------|
| Pohľadávky do lehoty splatnosti (€) | 19223 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti (€) | 390   |

#### Výška pohľadávok krytých záložným právom alebo ináč zabezpečená s uvedením povahy a formy tohto záložného práva.

Spoločnosť nevlastní pohľadávky kryté záložným právom.

#### Výška a popis pohľadávok voči spriazneným osobám

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2018 pohľadávky voči spriazneným osobám.

IČO 3 6 3 9 1 2 9 8 DIČ 2 0 2 0 0 9 8 4 8 7

### III.3.Údaje o rezervách.

#### Popis jednotlivých rezerv.

| Druh rezervy:      | Stav k 1.1.2018 (€) | Tvorba (€) | Použitie (€) | Zrušenie (€) | Stav k 31.12.2018 (€) |
|--------------------|---------------------|------------|--------------|--------------|-----------------------|
| Krátkodobé rezervy | 0                   | 0          | 0            | 0            | 0                     |

#### Rezervy týkajúce sa spriaznených osôb.

Spoločnosť neviduje rezervy týkajúce sa spriaznených osôb.

### III.4.Údaje o záväzkoch.

#### Výška a štruktúra záväzkov z obchodného styku do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

|   |       |
|---|-------|
| Záväzky do lehoty splatnosti (€)                | 30099 |
| Záväzky po lehote splatnosti do 30 dní(€)       | 679   |
| Záväzky po lehote splatnosti do 1 roka (€)      | 0     |
| Záväzky po lehote splatnosti od 1 do 5 rokov(€) | 0     |

#### Výška a štruktúra ostatných záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

| Druh záväzku          | do 1 roka (€) | Od 1 do 5 rokov (€) | Viac ako 5 rokov (€) |
|-----------------------|---------------|---------------------|----------------------|
| Voči zamestnancom     | 2594          |                     |                      |
| Za sociálne poistenia | 1652          |                     |                      |
| Daňové záväzky        | 1345          |                     |                      |

#### Výška záväzkov krytých záložným právom.

Spoločnosť nevlastí záväzky kryté záložným právom.

#### Vška a popis záväzkov voči spriazneným osobám.

Spoločnosť eviduje záväzok voči spriazneným osobám –vložené vlastné prostriedky .

### III.5.Prehľad o sociálnom фонде.

| Stav k 1.1.2018(€) | Tvorba (€) | Čerpanie (€) | Stav k 31.12.2018(€) |
|--------------------|------------|--------------|----------------------|
| 0                  | 1218       | 474          | 744                  |

### III.6..Údaje o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach.

| Druh úveru     | Stav k 1.1.2018(€) | Úrovňová sadzba (%) | Splatnosť  | Zostatok nesplatenej istiny k 31.12.2018(€) |
|----------------|--------------------|---------------------|------------|---|
| Spotrebný úver | 17480              | 0                   | 30.06.2020 | 15047                                       |

### III.7.Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Spoločnosť neviduje majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

### III.8.Údaje o nákladoch a výnosoch

Spoločnosť v roku 2018 nevidovala žiadne položky nákladov a výnosov, ktoré by mali mimoriadny rozsah

### III.9.Prehľad zmien vlastného imania spoločnosti

#### Rozdelenie účtovného zisku resp.usporiadanie účtovnej straty za predchádzajúce obdobie.

Spoločnosť rozhodla o preúčtovaní zisku na účet 428 a pridelu časti zisku do sociálneho fondu.

#### Popis a výška zmien vlastného imania podľa jednotlivých súvahových položiek.

| Popis jednotlivých položiek         | Stav k 1.1..2018 (€) | Stav k 31.12.2018 (€) |
|-------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Základné imanie                     | 6639                 | 6639                  |
| Kapitálové fondy                    | 0                    | 0                     |
| Fondy zo zisku                      | 664                  | 664                   |
| Hosp.výsledok minulých rokov        | 242871               | 249269                |
| Hosp.výsledok bežného účtov.obdobia | 7399                 | -5605                 |
| Vlastné imanie celkom               | 257573               | 250967                |

IČO 3 6 3 9 1 2 9 8 DIČ 2 0 2 0 0 9 8 4 8 7

**III.10. Doplnujúce informácie k dani z príjmu právnických osôb.**

Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani z príjmov PO.

**Položky zvyšujúce základ dane z príjmov PO.**

|   |                |
|---|----------------|
| Nadspotreba PHL zaúčtovaná v nákladoch    | 323,39         |
| Ostatné nedaňové náklady                  | 855,53         |
| Náklady, ktoré neboli zaplatené do 31.12. | 520,00         |
| <b>Spolu</b>                              | <b>1698,92</b> |

**Položky znižujúce základ dane z príjmov PO.**

Spoločnosť neviduje položky znižujúce základ dane z príjmov PO.

**III.11 Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti.**

Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia spoločnosti – Lubomír Závodský a Martina Zonneschainová. vá. Za výkon funkcie konateľa nepoberali v roku 2018 žiadny peňažný ani nepeňažný príjem.