

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

---

### A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

*Lekáreň na námestí, s. r.o.*  
*Sládkovičova 686*  
*015 01 Rajec*  
*IČO : 36 372 234*  
*DIC :2021000564*

Spoločnosť s ručením obmedzeným (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladacou listinou podľa notárskej zápisnice č. NZ 93/97 zo dňa 19.5.1997, podľa §57, 105 a nasl. zákona č. 513/91 Zb. a do obchodného registra Okresného súdu v Žiline bola zapísaná 25.6.1997, zložka sro. 10392/L

#### 2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- obchodná činnosť v rozsahu voľných živností
- poskytovanie lekárenskej starostlivosti v odbore lekárenstvo
- reklamná a propagačná činnosť

#### 3. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť zamestnávala v roku 2018 priemerne 3 zamestnancov.

#### 2. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

#### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Schválenie ročnej závierky bolo uskutočnené 29.06.2018.

### B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

#### *Orgány Spoločnosti*

*Konatelia: PharmDr. Peter Smieško, bytom v Rajeckých Tepliciach, Partizánska cesta 631/10*  
*PharmDr. Roman Smieško, bytom v Rajci, ul. Obrancov mieru360/11*

*Dozorná rada: Spoločenská zmluva neurčila dozornú radu*

## 1. Informácie o *spoločníkoch* Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2018:

|                               | Výška podielu na základnom imaní |            |
|-------------------------------|----------------------------------|------------|
|                               | €                                | %          |
| <i>PharmDr. Peter Smieško</i> | 3 319,39                         | 50         |
| <i>PharmDr. Roman Smieško</i> | 3 319,39                         | 50         |
| <b>SPOLU</b>                  | <b>6638,78</b>                   | <b>100</b> |

## C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky.

## D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne, s výnimkou tých, ktoré boli vyvolané zmenou legislatívy.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Od 1. januára 2003 súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|         | Predpokladaná doba<br>používania v rokoch |
|---------|---|
| Softwer | 4   |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom mesiaca uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je

**1700 Eur** , sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                | Predpokladaná doba<br>používania v rokoch |
|--------------------------------|---|
| Stavby                         | 20,40                                     |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 6,8,12                                    |
| Dopravné prostriedky           | 4   |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, bude vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

**c) Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa vytvára opravná položka.

**d) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (do 31. decembra 2012: cenou obstarania, t.j. bez nákladov súvisiacich s obstaraním).

Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

**e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**f) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Rezerva bola vytvorená len na nevyčerpané dovolenky a poistné.

**g) Záväzky**

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná než ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**h) Odložené dane z príjmu**

Odložené dane z príjmu sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

**i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**j) Leasing**

Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov prostredníctvom odpisových skupín.

Spoločnosť účtuje o finančnom prenájme osobného motorového vozidla BMW X1 vo výške 25 576€ počas 36 mesiacov. Odpisy vozidla su uplatnené zo vstupnej ceny 28302€ (vstupne poplatky, zhodnotenie vozidla).

Prvá splátka splatená vo výške 7672,50 €, spátky leasingu su 690,86 € počas 36 mesiacov.

Vozidlo bolo zaradené do 1 odpisovej skupina a odpisuje sa 4 roky. Leasing bol splatený 1.10.2018.

Spoločnosť účtuje o poskytnutom uvere vo výške 45 520,-€ na kupu osobného motorového vozidla Volvo XC90, V obstarávacej cene 48 708,34 (vstup. cena 47416,67+1291,67 poplatky), mesačné splátky 1078,90 počas 48 mesiacov. Prvá splátka splatená vo výške 11380,-€.

Lekáreň na námestí, s.r.o.  
Sládkovičova č.686  
01501 Rajec

**k) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar, neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

**E. ÚDAJE NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

|                  | 31.12.2017        | tvorba             | 31.12.2018         |
|------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Hmotný majetok   | <b>94 091,42€</b> | <b>48 708,34 €</b> | <b>142 799,76€</b> |
| Nehmotný majetok | <b>902,87€</b>    | -                  | <b>902,87</b>      |

Stav k 31.12.2018 na účte 042 = 0

**2. Zásoby**

Spoločnosť nevytvárala opravnú položku na zásoby – nemá rizikové zásoby. Stav zásob k 31.12.2018  
**170 143,84 €**

Na zásoby nie je zriadené v prospech banky záložné právo.

**3. Pohľadávky**

|                               | Stav k 31.12.<br>2017<br>€ | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>€ | Zníženie<br>(použitie)<br>€ | Zrušenie<br>(rozpustenie)<br>€ | Stav k 31.12.<br>2018<br>€ |
|-------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku |                            |                           |                             |                                |                            |
|                               | <b>39 202,90 €</b>         |                           |                             |                                | <b>44 069,79€</b>          |
| <b>SPOLU</b>                  |                            |                           |                             |                                |                            |

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

|                                 | k 31.12.2018<br>€  |
|---------------------------------|--------------------|
| Pohľadávky do lehoty splatnosti | <b>43 687,79 €</b> |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | <b>382,00€</b>     |

Lekáreň na námestí, s.r.o.  
Sládkovičova č.686  
01501 Rajec

|                    |        |
|--------------------|--------|
| Daňové pohľadávky  | 5 024€ |
| Ostatné pohľadavky | 177€   |

#### 4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, účty v bankách.

**Pokladnica:** stav k 31.12.2018    **26 468** Eur  
**Bankové účty:** stav k 31.12.2018    **7 067** Eur

#### 5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Náklady budúcich období | k 31.12.2017  | 31.12.2018    |
|-------------------------|---------------|---------------|
| - poistenie             | 1 364         | 1 926         |
| - ostatné               | 1 393         | 1 217         |
| - PHM                   | 32            | 51            |
| <b>Spolu</b>            | <b>2 789€</b> | <b>3 194€</b> |

#### F. ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

##### 1. Vlastné imanie

Výška vlastného imania k 31.12.2018 je .....24 747 €  
Výška základného imania k 31.12.2018 je ..... 6 639 €

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia v €

|                               | Stav k 31.12.2017 | obraty r.2018 |        | stav k 31.12.2018 |
|-------------------------------|-------------------|---------------|--------|-------------------|
| Zakladne imanie               | 6638,78           | 0             | 0      | 6638,78           |
| Kapitalove fondy              | 0                 | 0             | 0      | 0                 |
| Zakonný rezervný fond         | 331,94            | 0             | 0      | 331,94            |
| Nerozdelený zisk min.obd.     | 13111,44          | 0             | 460,10 | 13571,54          |
| Výsledok hospodarenia v schv. | 460,10            | 460,10        | 0      | 0                 |
| Výsledok hosp. za bežné obd.  | 0                 |               |        | 4204,43           |

## 2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke

|  | Stav k 31.12.<br>2017<br>€ | Stav 31.12.<br>2018<br>€ | SSt |
|--|----------------------------|--------------------------|-----|
| Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia | <b>10 482,12</b>           | <b>12 169,21</b>         |     |

## 3. Závazky z obchodného styku

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) su uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|  | k 31.12.2017<br>€ | k 31.12.2018<br>€ |
|--|-------------------|-------------------|
|  | <b>110 796 €</b>  | <b>125 837 €</b>  |

## 4. Nevyfakturované dodávky

|  | k 31.12.2017<br>€ | k 31.12.2018<br>€ |
|--|-------------------|-------------------|
|  | <b>1 623 €</b>    | <b>672 €</b>      |

## 5. Dlhodobé záväzky

|                          |                 |
|--------------------------|-----------------|
| Závazky voči spoločníkom | <b>57 684 €</b> |
| Závazky uver             | <b>43 849 €</b> |
| Závazky zo soc.fondu     | <b>5 842 €</b>  |
| Závazky leasing          | <b>0</b>        |

## 6. Krátkodobé záväzky

|                           |                 |
|---------------------------|-----------------|
| Závazky voči spoločníkom  | <b>10 000 €</b> |
| Závazky voči zamestnancom | <b>5 193 €</b>  |
| Závazky voči SP a VsZP    | <b>3 229 €</b>  |
| Závazky voči DU           | <b>2 479 €</b>  |

Lekáreň na námestí, s.r.o.  
Sládkovičova č.686  
01501 Rajec

**Odložený daňový záväzok** - výpočet odloženého daňového záväzku nemá naplň pre túto položku

#### 7. Bankový úver k 31.12.2018

Spoločnosť má kontokorektný bankový úver, k 31.12.2018 je čerpané **18 047€**

### G. VÝNOSY

#### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony, tovar a služieb sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                | Tržby za<br>tovar<br>€ | Tržby za služby<br>€ | Ostatné<br>€ |
|----------------|------------------------|----------------------|--------------|
|                | <b>814 673</b>         | <b>4 543</b>         | <b>4842</b>  |
| <b>SPOLU :</b> | <b>824 058</b>         | <b>€</b>             |              |

#### 2. Mimoriadne výnosy

Štruktúra mimoriadnych výnosov nemá naplň

### H. NÁKLADY

#### 1. Náklady na obstaranie tovaru 743 796€

#### 2. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných nákladov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Lekáreň na námestí, s.r.o.  
Sládkovičova č.686  
01501 Rajec

|                    |                  |
|--------------------|------------------|
| Náklady na energie | 1 561            |
| Spotreba materialu | 9 675            |
| Osobné náklady     | 129 280          |
| Odpisy             | 10 121           |
| Ostatne služby     | 15 295           |
| Ostatné naklady    | 4 637            |
| <b>SPOLU</b>       | <b>170 569 €</b> |

### 3. Finančné náklady

Prehľad finančných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|                         |                |
|-------------------------|----------------|
| Fin.náklady –účet 568   | 2 303          |
| Úroky bankové, z úverov | 1 591          |
| <b>SPOLU</b>            | <b>3 894 €</b> |

### 4. Mzdové náklady

Mzdové náklady spoločnosti v roku 2018 boli vo výške **94 809,60 €**.

Zákonne sociálne a zdravotné náklady boli vo výške **31 997,24 €**.

Socialne náklady boli vo výške **2 473,65 €**

## I. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

### 1. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť nemá prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

### 2. Ostatné finančné pohľadávky / záväzky

Spoločnosť neeviduje finančné *pohľadávky / záväzky*:z derivátov

## J. ÚDAJE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti sa za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období dosiahli výšku 0 €

Spoločník dosahoval príjmy za závislej činnosti.

## K. USPORIADANIE POLOŽIEK UČTOVNEJ ZÁVIERKY

Lekáreň na námestí, s.r.o.  
Sládkovičova č.686  
01501 Rajec

Spoločnosť vykonala uzatvorenie výsledkových účtov za rok 2017, vysporiadanie zisku vo výške **460,10 €** na účet 428 –nerozdelený zisk minulých období dňa 29.6.2018.

#### **L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Počas účtovného obdobia Spoločnosť neuskutočnila transakcie so spriaznenými osobami.

#### **SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA**

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

25.3.2018

\_\_\_\_\_  
Dátum

PharmDr.Roman Smieško

\_\_\_\_\_  
Podpis štatutárneho orgánu