

Poznámky k účtovnej závierke 31.12.2018

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 lekárstva vo verejnej lekárni s povolením 1.1.2009.

5. Priemerný počet zamestnancov: 7,50 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 31.12.2018 t.j k poslednému dňu účtovného obdobia

8. Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie 2017 bola schválená valným zhromaždením, ktoré je schvaľujúcim orgánom spoločnosti dňa 3.09.2018. Strata spoločnosti za rok 2017 vo výške 33 615,66 € bude pokrytá HV predchádzajúcich období vo výške 3 962,52 € vykazovaných v súvahe spoločnosti na účte 428 . Zostatok straty vo výške sa preúčtuje na účet strata za rok 2017.

ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

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

Dozorný orgán: nevymenovaný

Iný orgán: valné zhromaždenie

2. 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. Krížovej 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.závierky	Riadok účt.zavierky	Ocenenie na zač. BÚO	Prírastky	Úbytky	Korekcia +,-	Stav na konci BÚO
Stavby	013	17647			7066	10581
Súbory HV	014	35371			32298	3073

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 bola 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 : 100 414,00 €

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	1317	1317	1317	1317
Účet	383	-75	-83	-75	-83

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	-7884

2. Rezervy

	číslo	PS k 1.1	Tvorba	Zníž.	Zrušen.	KS	R.použ.
Účet	323	17156	14661	17156		14661	2019

3. Závazky

3a. Závazky do lehoty splatnosti spolu : 171854,- €

3b. Krátkodobé závazky:

	Opis závazku	Riadok účt.záv.	Hodnota
Účet	321,325	126	160062
Účet	331,333	131	6305
Účet	336	132	3733
Účet	341,342,343	133	1754

	Opis závazku	Riadok účt.záv.	Splatnosť 1-5r viac
Účet	372	135	115851

4. Závazky zo sociálneho fondu.

Stav na začiatku BÚO : 6253

Tvorba : 95

Čerpanie 2531

Stav na konci 4672

BÚo :

E. INFORMÁCIA O VÝNOSOCH.

Druh výnosov	Opis	Suma
Tržba za vlastné výkony a tovar		
	Účet 602	6065
	Účet 604	1091355

F. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH.

Druh nákladov	Opis	Suma
Náklady na poskytnuté služby a tovar		
	Účet 501	7208
	Účet 502	2200
	Účet 504	902111
	Účet 511	628
	Účet 513	6000
	Účet 518	40149

Druh nákladov	Opis	Suma
Ostatné náklady hospod.činn.		
	Účet 521,524,527	129058
	Účet 531,538	374
	Účet 544,545,546	9
	Účet 548,549	4907
	Účet 551	2629
Finančné náklady	Účet 568	3520

H. DAŇ Z PRÍJMOV.

Spoločnosť vykazuje v roku 2018 HV vo výške :	1186
Položky zvyšujúce HV:	10856
Položky znižujúce HV:	3322
Základ dane	8720
Odpočet daňovej straty 1/4	-6456
Daň z príjmu 2018	475
Výsledok hospodárenie 2018	710

I. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA.

Členenie vlastného imania	Stav na zač. BÚO	Zniž/Zvýš	Stav na konci BÚO
Vlastné imanie spolu	-8594	710	-7884
ZI zapísané v OR 411	5000		5000

ZÁVER.

Po 31.12.2018 nenastali žiadne zmeny, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

