

Informácie o účtovnej jednotke

hc&ph, s.r.o.

ďalej aj "Spoločnosť"

Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

hc&ph, s.r.o.

Záporožská 7, 851 01 Bratislava

Založenie SpoločnostiPoznámky k účtovnej závierke zostavuje **právnická** osoba účtujúca v systéme podvojného účtovníctva.Spoločnosť bola založená dňa: **17.3.05**Deň zápisu Spoločnosti do obchodného registra vykonaný dňa: **31.3.05**Obchodný register Okresného súdu v **BRATISLAVA I.**, oddiel **Sro**, vložka **35430/B**.**Hlavnými hospodárskymi činnosťami Spoločnosti sú:**

- verejná lekáreň
- ekonomické poradenstvo

Údaje o počte zamestnancov:

| Názov položky | 2018 | 2017 |
|--|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 6 | 6 |
| Stav zamestnancov ku dňu: 31.12. | 7 | 7 |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierkyÚčtovná závierka Spoločnosti k **31.12.18** je zostavená ako **riadna** účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie oc **1.1.18** do **31.12.18**.**Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**Účtovná závierka Spoločnosti k **31.12.17**, za predchádzajúce účtovné obdobie, **bola** schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa: **26.11.18**.**Informácie o konsolidovanom celku**

hc&ph, s.r.o.

Spoločnosť nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach.

- **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky, vplyv zmeny účtovných zásad na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky**

Účtovná závierka **bola** zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady **boli** účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

- **Ocenenie, odpisové plány DNM a DHM (obstaraného kúpou, vlastnou činnosťou, inak**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).**Dlhodobý majetok** vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca

uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

| druh majetku | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Sadzba ročného odpisu |
|-------------------|--|--------------------|-----------------------|
| stavby | 40 | rovnomerná | 12/480 |
| vybavenie lekárne | 6 | rovnomerná | 12/72 |
| automobily | 4 | rovnomerná | 12/48 |
| počítače | 4 | rovnomerná | 12/48 |

• **Ocenenie DFM (cenných papierov, obchodných podielov)**

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Spoločnosť vlastnila 50% spoločnosti 3ExEvent s.r.o., ktorý v priebehu roka 2017 predala.

• **Ocenenie zásob (obstaraných kúpou, vlastnou činnosťou, inak)**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Oceňujú sa váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

• **Ocenenie zákazkovej výroby, ocenenie zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj**

Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.

• **Ocenenie pohľadávok**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhnutné pohľadávky.

• **Ocenenie krátkodobého finančného majetku (peňažných prostriedkov, cenín, CP na obchodovanie)**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

• **Ocenenie časového rozlíšenie na strane aktív súvahy (náklady budúcich období a príjmy budúcich období)**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

• **Ocenenie záväzkov (vrátane dlhopisov, pôžičiek, úverov)**

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

• **Ocenenie rezerv**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

- **Ocenenie časového rozlíšenia na strane pasív súvahy (výdavky budúcich období /BO/ a výnosy BO)**
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

- **Ocenenie derivátov**

Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.

- **Ocenenie prenajatého majetku, majetku obstaraného formou leasingu a operatívneho prenájmu**
Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Majetok prenajatý na základe leasingovej zmluvy vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

- **Ocenenie majetku obstaraného v privatizácii**

Spoločnosť neprivatizovala majetok.

- **Ocenenie splatnej dane z príjmov a odloženej dane z príjmov**

Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok sa vzťahujú na:

dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov v súvahe a ich daňovou základňou
možnosť umorovať daňovú stratu, t.j. možnosti odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti
možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani.

Splatná daň bola vypočítaná na základe úpravy účtovného hospodárskeho výsledku na daňový.

Na prepočet bola použitá sadzba 21%.

- **Informácie o poskytnutých dotáciách**

Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.

- **Informácie o emisných kvótach**

Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.

- **Informácie o cudzej mene**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov, sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky prepočítavajú na menu euro kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

- **Informácie o výnosoch**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu, či mal zákazník na zľavu nárok, alebo ide o dodatočnú zľavu. Tržby za predaj liekov v hotovosti si v 100% výške účtované cez tržby ERP.

Zúčtovanie platby od zdravotných poisťovní je účtovaná iba ako zúčtovací vzťah.

• **Tvorba kapitálového fondu z príspevkov podľa §123 ods2. a §217a Obchodného zákonníka v znení n. p. Spoločnosť netvorila kapitálový fond z príspevkov.**

Spoločnosť **eviduje** záväzky.

K záväzkom Spoločnosť uvádza nasledujúce informácie:

Spoločnosť má splátkový bankový úver.

Zostatok úveru k 31.12.2018 je 93 748 EUR a dlhodobá časť predstavuje 68 740 EUR.

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie 2018 | Predchádzajúce účtovné obdobie 2017 |
|--|-------------------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov | | |

Spoločnosť **nemá** záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Spoločnosť **nepoužíva** finančné deriváty pri svojej bežnej činnosti.

Spoločnosť **účtovala** o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a o nákladoch majúcich výnimočný rozsah alebo výskyt.

K nákladom Spoločnosť uvádza:

Spoločnosť neúčtovala o žiadnych mimoriadnych účtovných prípadoch.

Spoločnosť **eviduje** údaje na podsúvahových účtoch.

K údajom na podsúvahových účtoch Spoločnosť uvádza:

Spoločnosť **nemá** v nájme hnutelný majetok formou operatívneho prenájmu.

Spoločnosť **nemá** v nájme hnutelný majetok formou finančného prenájmu.

Spoločnosť **má** v nájme nehnuteľný majetok.

| druh nehnuteľného majetku v nájme | nájomná zmluva uzatvorená do: |
|--------------------------------------|-------------------------------|
| apartmán v Tatranskej Kotline | |

Spoločnosť **prenajíma** majetok iným účtovným jednotkám, alebo tretím osobám.

| druh prenajatého majetku | nájomná zmluva uzatvorená do | ročná výška nájomného |
|----------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| nehnutelnosť Záporožská 3 | | |
| byť Žižková Košice | neučito | 4800 |

Spoločnosť **neviduje** položky na podsúvahových účtoch.

Spoločnosť **neviduje** iné aktíva a pasíva.

Spoločnosť **neposkytla** príjmy a výhody členom štatutárnych dozorných a iných orgánov ÚJ.

Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spoločnosť **je** v ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami.

K ekonomickým vzťahom so spriaznenými osobami Spoločnosť uvádza:

Transakcie so spriaznenými osobami boli vykonané v súlade s obchodnými podmienkami s nezávislými osobami.

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

hc&ph, s.r.o.

Po **31.12.18** **nenastali** udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Spoločnosť **nie je** Spoločnosťou, ktorých činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu a ktorých čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 eur.

Spoločnosti **nie je** udelené výlučné právo alebo osobitné právo, alebo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom prijímajú náhradu za túto činnosť v akejkoľvek forme.