

Poznámky k Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 9 6 7 8 1

DIČ 2 0 2 2 2 7 2 5 4 9

ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

Lekáreň MÁRIA, s.r.o.
Rajecká cesta 14, 013 13 Rajecké Teplice
IČO : 36696781 DIČ :202272549

Spoločnosť Lekáreň MÁRIA, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 22.09.2006 a do obchodného registra bola zapísaná 10.11.2006 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel: Sro, vložka číslo:18233/L).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- poskytovanie lekárenskej starostlivosti v odbore lekárenstvo vo verejnej lekárni
- reklamné a propagačné činnosti
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
- podnikateľské poradenstvo

3. Spoločnosť nemá účasť v iných účtovných jednotkách.

4. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť mala v roku 2018 7 zamestnancov, z toho 1 vedúci pracovník. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka spoločnosť eviduje 7 zamestnancov.

5. 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo účtovnú závierku za rok 2017 30.7.2018 a rozhodlo o zaúčtovaní straty za rok 2017 na neuhradenú stratu minulých rokov.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

Konateľia: PharmDr. Mária Masaryková
Mária Masaryková

2. Informácie o spoločníkoch Spoločnosti

	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv	
	v eurách	%	%	
PharmDr Mária Masaryková	1992	30		30
Mária Masaryková	4648	70		70
SPOLU	6 640	100		100

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti.

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 počas celého účtovného obdobia. Zmeny metódy sa počas účtovného obdobia nevykytli.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Spoločnosť v účtovnom období nenadobudla nehmotný majetok.

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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 eur a nižšia sa účtuje do spotreby a eviduje sa na podsúvahových účtoch. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	6	Rovnomerná	16,67
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	25

c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o cenných papieroch.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, pričom Spoločnosť využíva pri vyskládňovaní ocenenie použitím metódy váženého aritmetického priemeru z obstarávacích cien.

Vedľajšie náklady na obstaranie sa zahŕňajú do ocenenia pri príjme na sklad .

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k prechodnému zníženiu úžitkovej hodnoty zásob a preto sa nevytvárala opravná položka.

e) Zákazková výroba

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť navykonávala zákazkovú výrobu.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam.

g) 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.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou.

j) Odložené dane z príjmu

Odložené dane z príjmu sa vzťahujú na:

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

k) 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.

l) Leasing

Spoločnosť neviduje majetok obstaraný formou finančného leasingu.

m) Deriváty

Spoločnosť neobchoduje s cennými papiermi a neúčtuje o derivátoch.

n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neviduje majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi.

o) Cudzia mena

Spoločnosť neviduje majetok ani záväzky v cudzej mene.

p) 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**

Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť nevlastní.

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku od vzniku spoločnosti do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľke:

Názov hmotného majetku	cena obst. v EUR	korekcia	netto
021100 budova	107649	7179	100470
022 100 LANCIA DELTA	18 988	18988	0
022 200 VW TIGUAN	32 925	4116	28809
022 300 ostatný HIM	1 833	383	1450
031100 pozemok	53096		53096
Spolu	214490	30666	183825

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku od vzniku spoločnosti do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľke:

Názov hmotného majetku	cena obst. v EUR	korekcia	netto
021100 budova	107649	4487	105854
022 100 LANCIA DELTA	18 988	18988	0
031100 pozemok	53096		53096
Spolu	179733	18988	156258

Spoločnosť nevyvíja výskumnú a vývojovú činnosť.

2. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok spoločnosť nevlastní.

3. Zásoby

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť neúčtovala opravné položky k zásobám.

4. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2018 eur	31.12.2017 eur
Pohľadávky do lehoty splatnosti	69115	77323
Pohľadávky po lehote splatnosti		
SPOLU	69115	77323

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni a na účet v banke.

Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

	31.12.2018 eur	31.12.2017 eur
Peniaze v hotovosti, ceniny	32659	68621
Peniaze na účte v banke	5751	7131
SPOLU	38410	75752

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2018 eur	31.12.2017 eur
Náklady budúcich období:		
- telefónne poplatky, poistné	1013	892
príjmy budúcich období /bonusy/ Kurzové rozdiely aktívne (nerealizované kurzové straty)	1984	858
SPOLU	2997	1750

F. ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v eurách):

	Stav k 1.1.2018 eur	Rozdel. HV roku	Zmena odloženej dane k	Oceňovacie rozdiely	Ostatné	Stav k 31.12. 2018 eur
Základné imanie	6 640					6 640
Základné imanie	6 640					6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely						
Zmena základného imania						
Kapitálové fondy						
Emisné ážio						
Ostatné kapitálové fondy						
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkl.						
Oceňov. rozdiely z prec. majetku a záväzkov						
Fondy zo zisku	674					674
Zákonný rezervný fond	664					664
Nedeliteľný fond	10					
Štatutárne fondy a ostatné fondy						
Výsledok hospodárenia minulých rokov						
Nerozdelený zisk minulých rokov						
Neuhradená strata minulých rokov		-164				-164
Rozdelenie HV /364/						
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-164					669
SPOLU	7150					7819

	Stav k 1.1.2017 eur	Rozdel. HV roku	Zmena odloženej dane k	Oceňovacie rozdiely	Ostatné	Stav k 31.12. 2017 eur
Základné imanie	6 640					6 640
Základné imanie	6 640					6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely						
Zmena základného imania						
Kapitálové fondy						
Emisné ážio						
Ostatné kapitálové fondy						
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkl.						
Oceňov. rozdiely z prec. majetku a záväzkov						
Fondy zo zisku	664					674
Zákonný rezervný fond	664					664
Nedeliteľný fond						
Štatutárne fondy a ostatné fondy		10				10
Výsledok hospodárenia minulých rokov						
Nerozdelený zisk minulých rokov						
Neuhradená strata minulých rokov						
Rozdelenie HV /364/		23630				
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	23640	-23640				-164
SPOLU	30944					7150

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2018 eur	Tvorba eur	Zníženie eur	Zrušenie eur	Stav k 31.12. 2018 eur
Zákonné rezervy					
Dlhodobé rezervy					
Odstránenie znečistenia životného prostredia					
Odstránenie odpadov a obalov					
Dlhodobé rezervy spolu					
Krátkodobé rezervy					
Záručné opravy					
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho	1736	3191		1736	3191
Zabezpečenia					
Na audit					
Rabat odberateľom					
Odmeny pracovníkom					
Odchodné do dôchodku a životné prac.jubileá					
Iné					
Krátkodobé rezervy spolu	1736	3191		1736	3191
REZERVY SPOLU	1736	3191		1736	3191

3. Závazky

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

	31.12.2018 eur	31.12.2017 eur
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	357661	374618
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	357661	374618
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	315	190
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	315	190

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového sa neúčtuje

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2018 eur	31.12.2017 eur
Stav k 1. januáru	190	27
Tvorba na ťarchu nákladov	445	460
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	320	297
Stav k 31. decembru	315	190

6. Bankové úvery

Spoločnosť v účtovnom období nečerpala bankový úver.

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neviduje výdavky budúcich období ani výnosy budúcich období.

G. VÝNOSY**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Tovar		Služby		Spolu	
	2018 eur	2017 eur	2018 eur	2017 eur	2018 eur	2017 eur
Slovenská republika	1187029	1126835	4170	5892	1191199	1132726
Iné						
SPOLU	1187029	1126835	4170	5892	11911993	1132726

8. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť sa nezaobrá výrobou.

9. Aktivácia

Spoločnosť v účtovnom období neaktivovala zásoby, majetok ani služby.

10. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

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

	2018 eur	2017 eur
Predaj materiálu		
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii		
Ostatné	1613	95
SPOLU	1613	95

11. Finančné výnosy

Prehľad finančných výnosov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2018 eur	2017 eur
Úroky		2
Kurzové zisky		
Kurzové zisky pri prechode na menu euro		
Realizované kurzové zisky		
Nerealizované kurzové zisky		
SPOLU		2

H. NÁKLADY

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad nákladov na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2018 eur	2017 eur
Opravy	17384	14660
Telefónne poplatky	1916	1768
Nájomné	2120	1692
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	11750	15884
Náklady na inzerciu, reklamu		
Ostatné služby	20073	24209
SPOLU	57243	58213

2. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

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

	2018 eur	2017 eur
Predaj materiálu		
Poistne	1560	1108
Odpis pohľadávky		
Ostatné	557	609
SPOLU	2117	1717

3. Finančné náklady

Prehľad finančných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2018 eur	2017 eur
Bankové poplatky	1880	1313
Kurzové straty		
Nerealizované kurzové straty		
SPOLU	1880	1313

4. Mimoriadne náklady

Spoločnosť nevykázala žiadne mimoriadne náklady.

I. DANE Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Základ dane eur	Daň eur	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1298		21
Z toho teoretická daň 21%		273	
Daňovo neuznané náklady (<i>trvalé rozdiely</i>)	3094	650	
Výnosy nepodliehajúce dani (<i>trvalé rozdiely</i>)	1396	-294	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky			
Celková vykázaná daň	1724	629	21

Poznámky k Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 9 6 7 8 1

DIČ 2 0 2 2 2 7 2 5 4 9

ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok, ktorý nie je vo vlastníctve Spoločnosti

Spoločnosť neeviduje na podsúvahových účtoch k 31.12.2018 žiaden tovar.

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť nedala do prenájmu majetok.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť nemá ďalšie záväzky.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Ostatné finančné pohľadávky / záväzky

Spoločnosť neeviduje finančné pohľadávky a záväzky.

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

V účtovnom období bol vyplatený spoločníkovi podiel na zisku za rok 2015.

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť vyplácala mzdu spoločníkovi.

N. 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.