

## I. I - (5)

Údaje o skupine, a to:

a) obchodné meno a sídlo ú tovej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú ú tovnú závierku za najvä šiu skupinu, ktorej sú as ou je ú tovná jednotka ako dcérska ú tovná jednotka,

b) obchodné meno a sídlo ú tovej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú ú tovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej sú as ou je ú tovná jednotka ako dcérska ú tovná jednotka, a ktorá je tiež za lenená do skupiny ú tovných jednotiek uvedených v písmene a),

c) adresa, kde sa môže vyžiada kópia konsolidovaných ú tovných závierok uvedených v písmenách a) a b),

d) údaj, i ú tovná jednotka je materskou ú tovnou jednotkou a údaj, i je oslobodená od povinnosti zostavi konsolidovanú ú tovnú závierku a konsolidovanú výro nú správu pod a § 22 zákona, pri om sa uvádzajú

1. pri oslobodení pod a § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej ú tovej jednotky zostavujúcej konsolidovanú ú tovnú závierku pod a osobitných predpisov,12)
2. pri oslobodení pod a § 22 ods. 10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych ú tovných jednotiek.

S.r.o. nie je sú as ou konsolidovaného celku a nie je materskou ú tovnou jednotkou.

**I. I - (6)** Priemerný prepo ítaný po et zamestnancov ú tovej jednotky po as ú tovného obdobia, po et zamestnancov ú tovej jednotky ku d u, ku ktorému sa zostavuje ú tovná závierka, z toho po et vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumejú lenovia štatutárneho orgánu ú tovej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo lena štatutárneho orgánu.

Tabu ka 1: Informácie k I. I odst. 6 o po te zamestnancov

Názov položky	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Priemerný prepo ítaný po et zamestnancov	3,7	4
Stav zamestnancov ku d u, ku ktorému sa zostavuje ú tovná závierka, z toho:	4	4
Po et vedúcich zamestnancov	1	1

## I. II

Informácie o prijatých postupoch

**(1)** Informácia, i je ú tovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že ú tovná jednotka bude nepretržite pokrač ova vo svojej innosti. Ak tento predpoklad nie je splnený, uvádza sa informácia o nesplnení predpokladu nepretržitého pokrač ovania vo svojej innosti a k tomu zodpovedajúci spôsob ú tovania pod a § 7 ods. 4 zákona.

S.r.o. vykonala ú tovnú závierku s tým predpokladom, že aj na alej bude nepretržite pokrač ova vo svojej innosti.

**I.II - (4)** Spôsob a ur enie ocenenia majetku a záväzkov vrátane ur enia rozhodujúcich ú tovných odhadov a predpokladov, pri om sa zoh ad uje zásada významnosti. Uvádza sa najmä

a) obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, aktivovanie úrokov tvoriacich sú as ocenenia majetku a záväzkov,

b) ur enie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku,

c) ur enie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv,

d) ur enie ocenenia finan ných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finan ným nástrojom pri oce ovaní reálnou hodnotou, a to:

1. ur enie ocenenia reálnou hodnotou, pri om sa uvádza aplikácia reálnej hodnoty pod a zákona; pri kvalifikovanom odhade sa uvádza stanovenie významných predpokladov slúžiacich ako základ modelov a postupov ocenenia,
2. pre každú kategóriu finan ných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finan ným nástrojom sa uvádza reálna hodnota a údaj o tom, v akej sume sa zmeny reálnej hodnoty zahrnuli do výkazu ziskov a strát a v akej sume sa zahrnuli do vlastného imania ako oce ované rozdiely,
3. pre každý druh derivátových finan ných nástrojov informácie o rozsahu a podstate týchto nástrojov vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvni sumu, asový priebeh a mieru istoty budúcich pe ažných tokov,

e) ur enie ocenenia finan ných nástrojov pri oce ovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi, a to:

1. pre každý druh derivátových finan ných nástrojov sa uvádza reálna hodnota týchto finan ných nástrojov, ak sa môže spo ahlivo ur i ako trhová cena a informácia o rozsahu a charaktere týchto nástrojov,
2. pri dlhodobom finan nom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota, sa uvádza 2a. ú tovná hodnota a reálna hodnota za jednotlivé položky majetku alebo skupiny týchto jednotlivých položiek majetku,

2b. dôvod pre nezniženie ú tovej hodnoty vrátane povahy dôkazov pre predpoklad, že sa ú tovná hodnota opätovne dosiahne,

f) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pri om sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre ú tovné odpisy,

g) informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie.

'Mikro ú tovná jednotka doržovala postupy ú tovania pod a opatrenia MF SR . 23054/2002-92, zásady a metódy ú tovania

pre mikro ÚJ boli zavedené do postupov ú tovania opatrením MF/17 922/2013-74. Ú tovná závierka bola zostavená v skrátrenom rozsahu, pod a opatrenia MF SR . MF/15464/2013-74 v znení opatrenia . MF/18008/2014-74 a opatrenia MF/14775/2017-74 MF SR.

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oce uje obstarávacou cenou, ktorá zah a cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

/preprava, montáž, poistné a pod./ a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny /napr. rôzne formy z avy z ceny/.

Majetok nadobudnutý bezodplatne, preradený z osobného vlastníctva, novozistený pri inventarizácii, okrem pe ažných prostriedkov,

cenín a poh adávok ocenených menovitou hodnotou, sa oce uje reálnou hodnotou.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, aby sa rovnali da ovým odpisom. Odpisova sa za ína mesiacom, ke

bol majetok zaradený do užívania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a menej, sa ú tuje

ako o spotrebe materiálu. Pri stanovení odpisovej skupiny a ro ného odpisu na uplat uje rovnomerné odpisovanie. V roku 2019

s.r.o. odpisovala technické zhodnotenie prenajatých priestorov /lekárne/, na ktorom s dohodla s prenajímate om.

Technické

zhodnotenie v roku jeho realizácie bolo zaradené do 4. odpisovej skupiny s dobou odpisovania 20 rokov. V roku 2015 sa menil

v zákone o dani z príjmov po et odpisových skupín na 6. Pod a tohto zákona sa za ali rozlišova aj stavby s odpisovaním 20 rokov a 40 rokov. Pod a klasifikácie stavieb prenajatá budova, ktorá slúži na lekárenske ú ely, bola zaradená do odpisovej skupiny

6 a bude sa odpisova 40 rokov. Pod a klasifikácie stavieb sa zara uje do skupiny 1264, o sú budovy pre zdravotníctvo. V roku 2017 s.r.o. zakúpila nové po íta e, ktoré sa budú opdisova 4 roky a nové auto na leasing, ktoré sa taktiež bude odpisova 4 roky.

ÚJ pri evidovaní, odpisovaní a ú tovaní majetku postupuje pod a internej smernice . 13/2017.

Nakupované zásoby sa oce ujú obstarávacou cenou, ktorá zah a cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním /preprava,

balné, poštovné a pod./ . S.r.o. ú tuje zásoby spôsobom B a postupuje aj pod a internej smernice . 6/2011 o ú tovaní zásob. Finan né bonusy

ÚJ ú tuje na ú et 504 002, ktorý potom na konci roka rozpúš a pomerom /PS zásob zo skladovej evidencie + príjem zásob/ x výdaj zásob. Bonusy k predanému tovaru ú tuje na ú et 504 005, ktoré sú potom sú as ou ocenenia zásob.

ÚJ ú tuje aj o aktivácii tovaru a materiálu, ktoré oce uje cenami ur enými opatreniami o cenovej regulácii MZ SR tzv. taxou laborum.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Poh adávky sa pri ich vzniku oce ujú ich menovitou hodnotou.

Pe ažné prostriedky a ceniny - poštovné sa oce ujú ich menovitou hodnotou.

Na ú toch asového rozlíšenia ÚJ neú tovala ú tovný nevýznamný a stále sa opakujúci ú tovný prípad, ktorý sa týka ú tovania nákladov

medzi dvoma ú tovnými obdobiami, iba v tom prípade, ak sa celý náklad týkal iba budúcich ú tovných období alebo troch ú tovných období /ESET na 2 roky/.

Závazky pri ich vzniku sa oce ujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v ú tovníctve, uvedú

sa závazky v ú tovníctve a v ú tovnjej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú závazky s neur ítým asovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oce ujú

sa v o akávanej výške záväzku. Konkrétne bola vytvorená rezerva na nevy erpané dovolenky z roku 2019 a rezerva na nevyfakturované

dodávky - Východoslovenská vodárenska spoločnosť, ktorá nevyfakturovala spotrebu vody za obdobie od 6. 12. 2019 do 31. 12. 2019. Ke že nám fakturuje

raz za tri mesiace, bolo ažké ur í sumu nákladov, ktoré by mali patri ešte do roku 2019. Preto sme z dôvodu opatrnosti vytvorili rezervu.

Tržby za tovar a vlastné výkony neobsahujú da z pridanej hodnoty a sú znížené o z avy poskytované zákazníkom

/vernostné karty/.

I.III - (2) - c) výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

I.III - (2) - d) štruktúre záväzkov pod a zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov,

**Tabuľka 26: Informácie k I. III odst. 2 písm. c) a d) o záväzkoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	50288	64593
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	40447
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	50288	24146
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	30255	30565
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	30255	30565
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

I.III - (4) Pri majetku prenajatom formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu sa uvádza

- a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu u nájomcu a finančný náklad,
- b) suma istiny u nájomcu a finančný náklad pod a doby splatnosti
- do jedného roka vrátane,
  - viac ako jeden rok a do piatich rokov vrátane,
  - viac ako päť rokov.

**Tabuľka 32: Informácie k I. III odst. 4 písm. a) a b) o majetku prenájom formou finančného prenájmu u nájomcu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	0	5852	0	5149	478	0
Finančný náklad	0	820	0	967	79	0
<b>Spolu</b>	0	6672	0	6116	557	0

**I. IV**

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

(1) K položkám výnosov a nákladov sa v poznámkach uvádzajú doplnujúce a vysvetľujúce informácie o

- a) sume tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb pod a jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky,

**Tabuľka 37: Informácie k I. IV odst. 1 písm. a) o sume tržieb**

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
tovar	504616	410496
vlastné služby	418	840
aktivácia tovaru a materiálu	3562	3725
	0	0
	0	0
	0	0

**Tabu ka 43: Informácie k . IV odst. 1 písm. g) o sume významných položiek nákladov za poskytnuté služby**

Typ služieb	Suma na nákup služieb	
	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
oprava áut a HIM prenajatého	2590	1636
servisné programové služby	3524	2810
nájomné	5104	5104
telekomunika né služby	1089	898

I. IV - (1) - h) opise a sume významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej inosti,

**Tabu ka 44: Informácie k I. IV odst. 1 písm. h) o sume významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej inosti**

Ostatné náklady	Suma ostatných nákladov z hospodárskej inosti	
	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
tovar	394111	319312
materiál a energie	8740	8722
odpisy	11387	11387
osobné náklady	56997	57605

I. IV - (1) - i) opise a sume významných položiek finan ných nákladov a celkovej sume kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát ú tovaná ku d u, ku ktorému sa zostavuje ú tovná závierka.

**Tabu ka 45: Informácie k I. IV odst. 1 písm. i) o sume významných položiek finan ných nákladov a celkovej sume kurzových strát**

Finan né náklady	Suma finan ných nákladov	
	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
nákladové úroky	849	1041
bankové poplatky	1066	681
	0	0
	0	0

I. VII - (1) - c) samostatne sa uvádzajú transakcie so spriaznenými osobami za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v ú tovnjej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv,
2. subjekt, ktorý v ú tovnjej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv,
3. dcérske ú tovné jednotky,
4. spoločné ú tovné jednotky,
5. pridružené ú tovné jednotky,
6. k ú ový manažment ú tovnjej jednotky alebo jej materskej ú tovnjej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby.

**Tabu ka 48: Informácie k I. VII odst. 1 písm. c) o transakciách so spriaznenými osobami**

Spriaznená osoba:	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Zoznam transakcií:		
PharmDr Darina Poláková-nájom	4706	4706
	0	0
	0	0
	0	0
Spriaznená osoba:	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Zoznam transakcií:		
PhMr.D.Š eš áková-spl.pôži ky	21179	39500
	0	0
	0	0
	0	0

I. VII - (2) - e) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely lenmi štatutárneho orgánu,

**Tabuľka 52: Informácie k I. VII odst.2 písm. e) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely lenmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú**

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán	120	521
Druh príjmu:	0	0
Iný orgán	0	0