

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE k 31.12.2019

A.VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Obchodné meno účtovnej jednotky: **Lekáreň pri Galérií, s.r.o.**

2. Sídlo účtovnej jednotky: **ul. 29 augusta 1, 036 01 Martin.**

IČO: **46409491** DIČ: **2023365498**

3. Dátum vzniku: 4.11.2011 zápisom v OR SR Žilina Oddiel: Sro Vložka číslo:55580/L

4. Opis hospodárskej činnosti: Maloobchod s kozmetickými výrobkami, maloobchod, sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, poskytovanie lekárenskej starostlivosti v odbore lekárenstvo vo verejnej lekárni s povolením 1.1.2012, poradenská činnosť, reklama marketing, organizácia kurzov, školení a seminárov.

5. Priemerný počet zamestnancov: 2,38 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 31.12.2019 t.j. k poslednému dňu účtovného obdobia.

8. Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie 2018 bola schválená valným zhromaždením, ktoré je schvaľujúcim orgánom spoločnosti dňa 07.06.2019

B. ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

1.Štatutárny orgán: PharmDr. Krupinská Ida, konateľ spoločnosti, RČ: 645728/6440

2. Dozorný orgán: nevymenovaný

3. Iný orgán: valné zhromaždenie

Štruktúra spoločníkov

p.č.	Spoločník	Výška podielu na ZI absol. v %	Podiel na hlas.právach %	Iný podiel na VI a ZI v %
1.	PharmDr. Krupinská	100	100	100

C.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.

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).

D. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Zásoby

Položka súvahy	Riadok účt.záv.	Ocenenie na zač. BÚO	Stav na konci BÚO
Tovar	15	40580	38128

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s ich obstarávaním. Skladová evidencia zásob je zabezpečená lekárenským softwarom od spoločnosti Počítače a programovanie ŽILINA. 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.

Pohľadávky

Opravné položky k pohľadávkam neboli v BÚO tvorené.

Pohľadávky do lehoty splatnosti : 12 939,- €

Pohľadávky spoločnosti nie sú zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia.

Významné položky časového rozlíšenia nákladov a výdavkov budúcich období.

	číslo	PS k 1.1	Prírastky	Úbytky	KS
Účet	381	127	164	127	164
Účet	383	2659	2814	2659	2814

Poistenie majetku a podnikania

- č. zmluvy 4270013388 poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú výkonom povolania od 2.6.2012.

- č. zmluvy 6576372007 účinnosť od 20.8.2013, riziko: environmentálna škoda.

E.ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY.

1. Vlastné imanie za BÚO

1a. Opis základného imania	Hodnota
Základné imanie celkom	5000
Základné imanie splatené	5000
Vlastné imanie	-86874

2. Rezervy

	číslo	PS k 1.1	Tvorba	Zníž.	Zrušen.	KS	R.použ.
	323	3459	3373	3459		3373	2020

3. Závazky

3a. Závazky do lehoty splatnosti spolu : 103536,- €

3b. Krátkodobé záväzky:

	Opis záväzku	Riadok účt.zav.	Hodnota
Účet	321,325	39	97352
Účet	331,34	40	1725
Účet	336	40	1066
Účet	341 342,343	41	579
Účet	221	44	29876

4. Závazky zo sociálneho fondu.

Stav na začiatku BÚO : 1791 €

Tvorba 2019: 264

Čerpanie 2018: 0

Stav na konci BÚO : 2055

F. INFORMÁCIA O VÝNOSOCH.

Druh výnosov	Opis	Suma
Tržba za vlastné výkony a tovar		
	Účet 602	433
	Účet 604	381856

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH.

Druh nákladov	Opis	Suma
Náklady na poskytnuté služby a tovar		
	Účet 501	973
	Účet 502	2693
	Účet 504	312784
	Účet 518	25401
Druh nákladov	Opis	Suma
Ostatné náklady hospod.činn.		
	Účet 521,524,527	36545
	Účet 531,538	213
	Účet 545, 548	244
Finančné náklady	Účet 562,568	3562

H. DAŇ Z PRÍJMOV.

Spoločnosť vykazuje v roku 2019 HV vo výške : -126

Položky zvyšujúce HV: 2057

Položky znižujúce HV 1852

Základ dane roku 2019: 80

Odpočet ¼ daňovej straty do výšky HV 80

Výsledok hospodárenie za rok 2019 -126

I. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA.

Členenie vlastného imania	Stav na zač. BÚO	Zniž/Zvýš	Stav na konci BÚO
---------------------------	------------------	-----------	-------------------

Vlastné imanie spolu	-86748	-126	-86874
ZI zapísane v OR 411	5000		5000

ZÁVER.

Po 31.12.2019 nenastali žiadne zmeny, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

