

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2020

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

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

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

IČO: **46409491** DIČ: **2023365498**

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

A.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.

A.5. Priemerný počet zamestnancov: 2,5 z toho vedúcich zamestnancov: 1

A.6. Účtovná jednotka **nie je** neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

A.7. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná jednotka je právnickou osobou a zostavila túto riadnu účtovnú závierku k 31.12.2020 t.j. k poslednému dňu účtovného obdobia.

A.8. Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie 2019 bola schválená valným zhromaždením, ktoré je schvaľujúcim orgánom spoločnosti dňa 23.11.2020.

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 bola prijatá dotácia MZ SR na vyplatenie odmien za prácu v I. línii epidémie COVID pre zdravotníckych pracovníkov spoločnosti.

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	38128	33473

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 : 14 940,62 €

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	164	333	164	333
Účet	383	2814	2415	2814	2415

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 -93172

2. Rezervy

	číslo	PS k 1.1	Tvorba	Zniž.	Zrušen.	KS	R.použ.
	323	3373	1360	2037		2696	2021

3. Závazky

3a. Závazky do lehoty splatnosti spolu : 91018,- €

z toho po lehote splatnosti :32458.-€

3b.Krátkodobé záväzky:

	Opis záväzku	Riadok účt.zav.	Hodnota
Účet	321	39	80725
Účet	331	40	1537
Účet	336	40	903
Účet	383,379	42	6315

Účet	221,461	44	47627
Účet	342,343	41	1538

4. Závazky zo sociálneho fondu.

Stav na začiatku BÚO : 2055.-€

Tvorba 2020 178

Čerpanie 2018: 0

Stav na konci BÚO : 2233

.F.INFORMÁCIA O VÝNOSOCH.

Druh výnosov	Opis	Suma
Tržba za vlastné výkony a tovar		
	Účet 602	481
	Účet 604	445803
	Účet 648	1521

G.INFORMÁCIE O NÁKLADOCH.

Druh nákladov	Opis	Celkom
---------------	------	--------

Náklady na poskytnuté služby a tovar

Účet 501	1368
<u>Účet 502</u>	2282
Účet 504	379122
Účet 511,518	25532

Druh nákladov	Opis	Celkom
---------------	------	--------

Ostatné náklady hospodárskej činnosti

Účet 521,524,527	40231
Účet 538	149
Účet 548	234
Účet 562,568	5183

I. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA.

			Stav na konci
--	--	--	---------------

Členenie vlastného imania	Stav na zač. BÚO	Zniž/Zvýš	BÚO
Vlastné imanie spolu	-86874	-6298	-93172
ZI zapísane v OR 411	5000		5000

ZÁVER.

Po 31.12.2020 nenastali žiadné zmeny ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva .