

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2021

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: 2,13 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 31.12.2021 t.j. k poslednému dňu účtovného obdobia.

8. Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie 2020 bola schválená valným zhromaždením, ktoré je schvaľujúcim orgánom spoločnosti dňa 9.11.2021. Výsledok hospodárenia za rok 2020 bol preúčtovaný na účet neuhradenej straty za rok 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. Ku dňu 30.11.2021 ukončila poskytovanie lekárenskej starostlivosti z dôvodu absencie odborného zástupcu zodpovedného za poskytovanie tejto starostlivosti. Prevádzka lekárne bola 30.11.2021 zrušená.

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	33473	0

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 11x. Zásoby liekov a tovaru boli predané 31.11.2021 z dôvodov uvedených v bode C.1.

Opravné položky k zásobám neboli v BÚO tvorené.

Pohľadávky

Opravné položky k pohľadávkam neboli v BÚO tvorené.

Pohľadávky do lehoty splatnosti : 11621 €

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	333	46	333	46
Účet	383	2415	1987	2415	1987

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. Zmluva zrušená 31.11.2021.

.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	-88407
Kapitálové fondy	14000

2. Rezervy

	číslo	PS k 1.1	Tvorba	Zníž.	Zrušen.	KS	R.použ.
	323	2696	1623	2082		1623	2022

3. Závazky

3a. Závazky do lehoty splatnosti spolu : 59240,- €

z toho po lehote splatnosti :32458.-€

3b.Krátkodobé záväzky:

	Opis záväzku	Riadok účt.zav.	Hodnota
Účet	321	39	50649
Účet	331	40	0
Účet	336	40	0
Účet	383,379	42	8487
Účet	221,461	44	37457
Účet	342,343	41	104

4. Záväzky zo sociálneho fondu.

Stav na začiatku BÚO : 2233.-€

Tvorba 2021 0

Čerpanie 2021: 47

Stav na konci BÚO : 2186

.F.INFORMÁCIA O VÝNOSOCH.

Druh výnosov	Opis	Suma
Tržba za vlastné výkony a tovar		
	Účet 602	71
	Účet 604	278070

G.INFORMÁCIE O NÁKLADOCH.

Druh nákladov	Opis	Celkom
Náklady na poskytnuté služby a tovar		
	Účet 501	525
	<u>Účet 502</u>	1929
	Účet 504	227238
	Účet 511,513,518	20304
Druh nákladov	Opis	Celkom

Ostatné náklady hospodárskej činnosti

Účet 521,524,527	30198
Účet 538	159
Účet 545,546	838
Účet 548	191

Účet 562,568

5992

I. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA.

Členenie vlastného imania	Stav na zač. BÚO	Zniž/Zvýš	Stav na konci BÚO
Vlastné imanie spolu	-93172	-4765	-88407
ZI zapísane v OR 411	5000		5000

ZÁVER.

Po 31.12.2021 nenastali žiadné zmeny ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva . Nakoľko konateľ nezabezpečil odborného zástupcu prevádzky rozhodol o zrušení prevádzky lekárne a cez kapitálové vklady do spoločnosti zabezpečí úhrady zaväzkov do konca roka 2024.