

Poznámky Úč POD 3-01

Poznámky účtovnej závierky

2021

Lek-Pharm s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

1. Dlhodobý majetok:

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok podnik oceňoval obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Podnik netvoril v bežnom roku DHM vlastnou činnosťou

2. Cenné papiere

Spoločnosť nevlastní cenné papiere.

3. Zásoby

Podnik účtoval o obstaraní zásob spôsobom A, nakupované zásoby podnik oceňoval obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním

Podnik netvoril zásoby vlastnou činnosťou.

4. Oceňovanie pohľadávok, cenín, záväzkov, peňažných prostriedkov

Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, záväzky, pohľadávky menovitou hodnotou.

5. Dary

Podnik v bežnom období neviduje žiadne prijaté dary.

6. Inventarizácia

Podnik nezistil žiadny nový majetok pri vykonanej inventarizácii.

7. Odpisovanie Majetku

Účtovný odpisový plán vychádza z predpokladanej doby využívania DHM. Daňový odpisový plán vychádza zo zákona o dani z príjmov.

Pohyby majetku v bežnom období sú zobrazené v nasledujúcich tabuľkách.

Lek-Pharm s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2021

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stáado a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			7400						7400
Prírastky			34414						34414
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			41814						41814
Oprávk									

Stav na začiatku účtovného obdobia	257	257
Prírastky	6332	6332
Úbytky		
Stav na konci účtovného obdobia	6589	6589
<hr/>		
Opravné položky		
<hr/>		
Stav na začiatku účtovného obdobia		
Prírastky		
Úbytky		
Stav na konci účtovného obdobia		
<hr/>		
Zostatková hodnota		
<hr/>		
Stav na začiatku účtovného obdobia	7143	7143
Stav na konci účtovného obdobia	35225	35225
<hr/>		

8. Účtovné zásady a metódy

V bežnom období sa neuskutočnili žiadne zmeny zásad alebo účtovných metód. Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

9. Dotácie

V bežnom období spoločnosť neviduje žiadne dotácie.

10. V účtovnej jednotke sa v bežnom období neúčtovalo o žiadnej významnej chybe z minulého obdobia.

Informácie o výnosoch:

1. Tržby

Názov	r. 2021	r. 2020
Tržby z hospodárskej činnosti		
Tržby z predaja tovaru	6000359	162572
Tržby z predaja služieb	390	
Tržby z finančnej činnosti		1000

2. Náklady

Názov	r. 2021	r. 2020
Prevádzkové náklady/501xx	5512	7611
Náklady na predaný tovar	503758	125436
Opravy		
Odpis		
Služby	16658	6303
Mzdy	74648	24189

Finančné náklady:		
Úroky	852	
Kurzové straty		
568 -	741	234
Bankové poplatky	951	

Informácie o pohľadávkach a záväzkov a rezervách

1. Záväzky

Názov položky	31.12.2021	31.12.2020
Záväzky po lehote splatnosti	35	159
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	125696	67162
Krátkodobé záväzky spolu	125731	67321
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

2. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2021	31.12.2020
Odložený daňový záväzok		

3. Pôžičky, úvery, Leasing

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2020
---------------	------	----------------------	---------------------	--	--

a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Konateľ	EUR	2,5		46500	12000
Dlhodobé pôžičky spolu					
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky spolu					
Krátkodobé finančné výpomoci					
Krátkodobé finančné výpomoci spolu					
Spolu					

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2020
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery, Leasingy					
	EUR				
Krátkodobé bankové úvery, Leasingy					

Spolu

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2021	31.12.2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	87	
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	247	87
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	247	87
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>		
Konečný zostatok sociálneho fondu	334	87

4. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá žiadne vydané dlhopisy.

5. Pohľadávky

Pohľadávky k 31. 12. 2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d

Dlhodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku

Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu

Iné pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky spolu

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku

45325

45325

Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu

Sociálne poistenie

Daňové pohľadávky a dotácie

Iné pohľadávky

Krátkodobé pohľadávky spolu

45325

45325

6. Rezervy

Bežné účtovné obdobie (rok 2021)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav k 31. 12. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f

Dlhodobé rezervy, z toho:

Ostatné rezervy dlhodobé

Záručné opravy				
Odchodné do dôchodku				
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	<hr/>			
Krátkodobé rezervy, z toho:				
Zákonné rezervy krátkodobé	1340	1795	1795	1340
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	1340	1795	1795	1340
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania				
Rezerva na emisie				
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	1340	1795	1795	1340
Ostatné rezervy krátkodobé				
Sprostredkovateľské provízie				
Rabat odberateľom				
Odmeny pracovníkom				
Odstupné zamestnancom				
Pokuty a penále				
Iné				
	<hr/>			
Nevyfakturované dodávky majetku				
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	<hr/>			

Informácie o dani z príjmov

1. Prehľad o Dani z príjmov

Bežné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce obdobie		
Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %

Výsledko hospodárenia pred zdanením	-5748	21	-1571	21
Teoretická daň		0		0
Daňovo neuznané náklady/připočitatelné položky	837		375	
Výnosy nepodliehajúce dani	395			
Umorenie daňovej straty				
Spolu	-5306	21	-1196	21
Splatná daň z príjmov		0		0
Odložená daň z príjmov				
Celková daň z príjmov				

2. Rozdelenie účtovného zisku, prerozdelenie straty

Rozdelenie účtovného zisku

2020

Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku/straty minulých rokov	1571
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkov, členom	
Iné	
Spolu	1571

Informácie o vlastnom imaní

Bežné účtovné obdobie (2021)

Položka vlastného imania	Stav k 31.12.2020	Prírast ky	Úbytky	Presun y	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5000				5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	0	1571			1571
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1571	1571	1571		-5748
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu					

Informácie o závislých osôb

1. Prehľad o transakciách závislých osôb

Druh Transkacie	Náklad	Výnos
Služba		
Finančná výpomoc		852,09
Zásoby		