

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

Lekáreň na námestí, s. r. o.
Sládkovičova 686
015 01 Rajec
IČO : 36 372 234
DIČ :2021000564

Spoločnosť s ručením obmedzeným (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladacou listinou podľa notárskej zápisnice č. NZ 93/97 zo dňa 19.5.1997, podľa §57, 105 a nasl. zákona č. 513/91 Zb. a do obchodného registra Okresného súdu v Žiline bola zapísaná 25.6.1997, zložka sro. 10392/L

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- obchodná činnosť v rozsahu voľných živností
- poskytovanie lekárenskej starostlivosti v odbore lekárenstvo
- reklamná a propagačná činnosť

3. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť zamestnávala v roku 2022 priemerne 4 zamestnancov.

2. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Schválenie ročnej závierky bolo uskutočnené 30.05.2022

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Orgány Spoločnosti

Konatelia: PharmDr. Peter Smieško, bytom v Rajeckých Tepliaciach, Partizánska cesta 631/10
PharmDr. Roman Smieško, bytom v Rajci, ul. Obrancov mieru360/11

Dozorná rada: Spoločenská zmluva neurčila dozornú radu

1. Informácie o *spoločníkoch* Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022

	Výška podielu na základnom imaní	
	€	%
<i>PharmDr. Peter Smieško</i>	3 319,39	50
<i>PharmDr. Roman Smieško</i>	3 319,39	50
SPOLU	6638,78	100

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne, s výnimkou tých, ktoré boli vyvolané zmenou legislatívy.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Od 1. januára 2003 súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch
Softwer	4

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom mesiaca uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je

1700 Eur, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch
Stavby	20,40
Stroje, prístroje a zariadenia	6,8,12
Dopravné prostriedky	4

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, bude vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa vytvára opravná položka.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (do 31. decembra 2012: cenou obstarania, t.j. bez nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Rezerva bola vytvorená len na nevyčerpané dovolenky a poistné.

Lekáreň na námestí, s.r.o.
Sládkovičova č.686
01501 Rajec

g) Závazky

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závazky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná než ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

h) Odložené dane z príjmu

Odložené dane z príjmu sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Uver

Majetok obstaraný formou spotrebného úveru sa účtuje do nákladov prostredníctvom odpisových skupín. Spoločnosť účtovala o poskytnutom uvere na kupu osobného motorového vozidla VolvoXC90,V , mesačné splátky **1078,90**.Uver bol splatený, ostatok uveru k 31.12.2022 je 0.

k) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar, neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

E. ÚDAJE NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

	31.12.2021	tvorba	31.12.2022
Hmotný majetok	142 800€	0 €	142 800€
Nehmotný majetok	903€	0 € -	903€

Stav k 31.12.2021 na účte 042 = 0

2. Zásoby

Spoločnosť nevytvárala opravnú položku na zásoby – nemá rizikové zásoby.

Stav zásob k 31.12.2021 **207 029 €**

Na zásoby nie je zriadené v prospech banky záložné právo.

Lekáreň na námestí, s.r.o.
Sládkovičova č.686
01501 Rajec

3. Pohľadávky

	Stav k 31.12. 2021 €	Tvorba (zvýšenie) €	Zníženie (použitie) €	Zrušenie (rozpustenie) €	Stav k 31.12. 2022 €
Pohľadávky z obchodného styku					
	50 273 €				61 045€
SPOLU					

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2021 €
Pohľadávky do lehoty splatnosti	61 045 €
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00€
	61 045€

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, účty v bankách.

Pokladnica: stav k 31.12.2022	21 954 Eur
Bankové účty: stav k 31.12.2022	4 050 Eur
Peniaze na ceste terminál: stav k 31.12.2022	9 909 Eur

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Náklady budúcich období	k 31.12.2021	31.12.2022
- poistenie	3 202	3 469
- ostatné	64	212
- PHM	115	77
Spolu	3 381€	3 758€

F. ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Výška vlastného imania k 31.12.2022 je 10 945 €

Výška základného imania k 31.12.2022 je 6 639 €

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia v €

	Stav k 31.12.2021	obraty r.2021		stav k 31.12.2022
Zakladne imanie	6 639	0	0	6 639
Kapitalove fondy	0	0	0	0
Zakonný rezervný fond	664	0	0	664
Nerozdeleny zisk min.obd.	42 857	0	31 505	11 352
Neuhradena strata min.obdobi	22 177	9 329	31 505	0
Vysledok hospodarenia v schv.	-9 329	0	9 329	0

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke

	Stav k 31.12. 2021 €	Stav 31.12. 2022 €
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	14 612€	14 013€
Z toho rezerva na mzdy	11 060	10 587
rezerva na ZP	1 106	973
rezerva na SP	2 446	2 453

3. Záväzky z obchodného styku

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) su uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2021 €	k 31.12.2022 €
	189 544 €	214 273 €

Lekáreň na námestí, s.r.o.
Sládkovičova č.686
01501 Rajec

4. Nevyfakturované dodávky

	k 31.12.2021 €	k 31.12.2022 €
	- 709 €	-1 374 €- nevyfakturované dobropisy

5. Dlhodobé záväzky

Záväzky voči spoločníkom	42 684 €
Záväzky zo soc.fondu	9 428 €
Záväzky leasing	0

6. Krátkodobé záväzky

Záväzky voči zamestnancom	6 286 €
Záväzky voči SP a VsZP	3 656 €
Záväzky voči DU	7 470 €

Odložený daňový záväzok - výpočet odloženého daňového záväzku nemá naplň pre túto položku

7. Bankový úver k 31.12.2022

Spoločnosť má kontokorektný bankový úver, stav k 31.12.2022 je **5 872€**.

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony, tovar a služieb sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tržby za tovar €	Tržby za služby €	Ostatné €
1 248 160	2 225	3 119

SPOLU : **1 253 504 €**

Lekáreň na námestí, s.r.o.
Sládkovičova č.686
01501 Rajec

2. Mimoriadne výnosy

Štruktúra mimoriadnych výnosov nemá naplň

H. NÁKLADY

1. Náklady na obstaranie tovaru 1 050 569€

2. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných nákladov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Náklady na energie	1 601
Spotreba rež.materiálu	9 841
Mzdové náklady	117 048
Socialne poistenie	37 220
Odpisy	9 131
Ostatne služby	20 575
Ostatné naklady	9 026

SPOLU 204 442 €

3. Finančné náklady

Prehľad finančných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Fin.náklady –účet 568	5 764
Úroky bankové, z úverov	313
Ostatne	126

SPOLU 6 203 €

4. Mzdové náklady

Mzdové náklady spoločnosti v roku 2021 boli vo výške **117 048 €**.

Zákonne sociálne a zdravotné náklady boli vo výške **37 220 €**.

Socialne náklady boli vo výške **3 628 €**

I. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť nemá prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Lekáreň na námestí, s.r.o.
Sládkovičova č.686
01501 Rajec

2. Ostatné finančné pohľadávky / záväzky

Spoločnosť neeviduje finančné pohľadávky / záväzky: z derivátov

J. ÚDAJE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti sa za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období dosiahli výšku 0 €
Spoločník dosahoval príjmy za závislej činnosti.

K. USPORIADANIE POLOŽIEK ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosť vykonala uzatvorenie výsledkových účtov za rok 2021 vysporiadanie straty vo výške **9 328,56 €** na účet 429 –neuhradena strata minulých období dňa 30.5.2022.
Neuhradene straty min. období na účte 429 vo výške 22 176,92 boli vysporiadane zo zisku min.období účet 428

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila transakcie so spriaznenými osobami.
Nákup tovaru v hodnote 15 352,88€, od spoločnosti Lekáreň pri poliklinike, Holleho 150, Rajec.

SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

28.3.2023

Dátum

PharmDr.Roman Smieško

Podpis štatutárneho orgánu

Lekáreň na námestí, s.r.o.
Sládkovičova č.686
01501 Rajec