

Poznámky Úč POD 3-01

Poznámky účtovnej závierky

2022

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

31.12.2022

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			41814						41814
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			41814						41814
Oprávk									

Stav na začiatku účtovného obdobia	6589	6589
Prírastky	9226	9226
Úbytky		
Stav na konci účtovného obdobia	15815	15815
<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	35225	35225
Stav na konci účtovného obdobia	25998	25998
<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. 2022	r. 2021
Tržby z hospodárskej činnosti		
Tržby z predaja tovaru	594472	6000359
Tržby z predaja služieb	575	390
Tržby z finančnej činnosti		6000359

2. Náklady

Názov	r. 2022	r. 2021
Prevádzkové náklady/501xx	484465	5512
Náklady na predaný tovar	479310	503758
Opravy	322	
Odpis		
Služby	16637	16658
Mzdy	71838	74648

Finančné náklady:		
Úroky	1157	852
Kurzové straty		
568 -	2526	741
Bankové poplatky	1344	951

Informácie o pohľadávkach a záväzkov a rezervách

1. Závazky

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Krátkodobé záväzky spolu	104289	125731
Dlhodobé záväzky spolu	444	335

2. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Odložený daňový záväzok		

3. Pôžičky, úvery, Leasing

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2021
a	b	c	d	e	f
<hr/>					

Dlhodobé pôžičky

Konateľ	EUR	2,5	42500	46500
---------	-----	-----	-------	-------

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. 2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2021
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	31.12.2022	31.12.2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	334	87
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	110	247
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	110	247
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>		
Konečný zostatok sociálneho fondu	444	334

4. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá žiadne vydané dlhopisy.

5. Pohľadávky

Pohľadávky k 31. 12. 2022	V lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	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	33850	33850
-------------------------------	-------	-------

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	280	280
----------------	-----	-----

Krátkodobé pohľadávky spolu	34130	34130
------------------------------------	--------------	--------------

6. Rezervy

Bežné účtovné obdobie (rok 2022)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav k 31. 12. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					
Odchodné do dôchodku					

Ostatné rezervy dlhodobé spolu

Krátkodobé rezervy, z toho:

Zákonné rezervy krátkodobé 1795 5255 1795 5255

Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia 1795 5255 1795 5255

Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania

Rezerva na emisie

Zákonné rezervy krátkodobé spolu 1795 5255 1795 5255

Ostatné rezervy krátkodobé

Sprostredkovateľské provízie

Rabat odberateľom

Odmeny pracovníkom

Odstupné zamestnancom

Pokuty a penále

Iné

Nevyfakturované dodávky majetku

Ostatné rezervy krátkodobé spolu

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	10623		21	-5748		21
Teoretická daň		2230			0	

Daňovo neuznané náklady/připočitatelné položky	384		837	
Výnosy nepodliehajúce dani	312		395	
Umorenie daňovej straty	2952			
Spolu	7743	21	-5306	21
Splatná daň z príjmov		1626		0
Odložená daň z príjmov				
Celková daň z príjmov		1626		

2. Rozdelenie účtovného zisku, prerozdelenie straty

Rozdelenie účtovného zisku

2021

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	5748
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkov, členom	
Iné	
Spolu	5748

Informácie o vlastnom imaní

Bežné účtovné obdobie (2022)

Položka vlastného imania	Stav k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
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 účastí

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	1571	5748	7319
----------------------------------	------	------	------

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-5748	14745	8997
---	-------	-------	------

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	1157	

výpomoc

Zásoby