

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

A. Názov a sídlo

VERSUS JJ s.r.o.
Stromová 38
833 18 Bratislava

Spoločnosť VERSUS JJ s.r.o (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 30. júna 1995 a do Obchodného registra bola zapísaná 3. augusta 1995 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č.9381/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

Spoločnosť poskytuje lekárenskú starostlivosť vo výdajni zdravotníckych pomôcok. Výdaj zdravotníckych pomôcok na základe predpisu od zodpovedného lekára, priamy predaj voľno predajných zdravotníckych pomôcok, voľno predajných farmaceutických výrobkov.

B. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

C. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 31. Januára 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

D. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. októbra 2022 do 30. septembra 2023.

E. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.09.2023	Stav k 30.09.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8	7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	7
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	1

F. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Spoločnosť nemá povinnosť auditu.

G. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30.9.2023:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Ing. Martin Štefík	3 320	50%	50%	
Ing. Ondrej Štefík	3 320	50%	50%	0
Spolu	6 640	100%	100%	0

V mene Spoločnosti sú oprávnení konať jeho konatelia, ktorými k dátumu 30.9.2023 sú: Ing. Ondrej Štefík, a Ing. Martin Štefík.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Podľa § 3 ods. 2. Zákona č. 7/2005 o konkurze a reštrukturalizácii v platnom znení (ďalej ako "ZoKR") je k 30. septembru 2023 v Spoločnosti technicky splnený limit na tzv. medzeru krytia, čo je rozdiel medzi výškou splatných peňažných záväzkov a peňažného majetku, ktorý by mal byť menej ako 1/10 výšky splatných záväzkov. Spoločnosť neeviduje žiadne záväzky po splatnosti ani k 30. septembru 2023, ani v období do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky. Spoločnosti vzhľadom na uvedené skutočnosti nehrozí v nasledujúcich 12 mesiacoch platobná neschopnosť a Spoločnosť teda neplní definíciu spoločnosti v kríze.

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.

Spoločnosť má dostatočne silnú finančnú pozíciu a disponuje dostatočnými finančnými zdrojmi, pomocou ktorých dokáže čeliť aktuálnej situácii, bez vplyvu na schopnosť pokračovať v plnej prevádzke v nasledujúcich mesiacoch.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5 rokov	rovnomerne	20%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 rokov	rovnomerne	5%
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 roky	rovnomerne	25%
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 roky	rovnomerne	25%

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, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a ceniny a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov.

i) Záväzky

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

j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

l) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Aj ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente vyskladnenia zo skladu Spoločnosti.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja zdravotníckych pomôcok.

m) Porovnateľné údaje

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

A. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2021	0	6 349	0	0	0	0	0	6 349
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2022	0	6 349	0	0	0	0	0	6 349
Oprávky								
Stav k 1.10.2021	0	3 844	0	0	0	0	0	3 844
Prírastky	0	1 596	0	0	0	0	0	1 596
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2022	0	5 440	0	0	0	0	0	5 440
Opravné položky								
Stav k 1.10.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2021	0	2 505	0	0	0	0	0	2 505
Stav k 30.09.2022	0	909	0	0	0	0	0	909

B. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2022	11 885	205 960	100 544	0	0	0	0	0	318 389
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	75 148	0	0	0	0	0	75 148
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2023	11 885	205 960	25 396	0	0	0	0	0	243 241
Oprávky									
Stav k 1.10.2022	0	205 960	100 544	0	0	0	0	0	306 504
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	75 148	0	0	0	0	0	75 148
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2023	0	205 960	25 396	0	0	0	0	0	231 356
Opravné položky									
Stav k 1.10.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2022	11 885	0	0	0	0	0	0	0	11 885
Stav k 30.09.2023	11 885	0	0	0	0	0	0	0	11 885

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a sú- bory hnuteľ- ných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2021	11 885	203 010	100 544	0	0	0	0	0	315 439
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 950	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	2 950	0	0	0	0	-2 950	0	0
Stav k 30.09.2022	11 885	205 960	100 544	0	0	0	0	0	318 389
Oprávky									
Stav k 1.10.2021	0	203 010	100 544	0	0	0	0	0	303 554
Prírastky	0	2 950	0	0	0	0	0	0	2 950
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2022	0	205 960	100 544	0	0	0	0	0	306 504
Opravné položky									
Stav k 1.10.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2021	11 885	0	0	0	0	0	0	0	11 885
Stav k 30.09.2022	11 885	0	0	0	0	0	0	0	11 885

C. Pohľadávky

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. septembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	685 313	0	685 313
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	685 313	0	685 313
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	145 954	0	145 954
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	145 954	0	145 954
Krátkodobé pohľadávky spolu	831 267	0	831 267

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	696 522	0	696 522
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	696 522	0	696 522
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	43	0	43
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	43	0	43
Krátkodobé pohľadávky spolu	696 565	0	696 565

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami a pohľadávky kryté záložným právom.

D. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

E. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.09.2023	Stav k 30.09.2022
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 757	6 807
Daň z nehnuteľnosti	242	225
Poistenie majetku	259	2 098
Kalendáre a diare	3427	3 769
Ostatné	570	715
Spolu	4 757	6 807

PASÍVA

A. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti X na strane 19.

B. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	171	40
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 320	1 109
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 320	1 109
Čerpanie sociálneho fondu	876	978
Konečný zostatok sociálneho fondu	615	171

C. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod F na strane 16.

D. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2023 :

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	615	0	0	615
Závazky zo sociálneho fondu	0	615	0	0	615
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	615	0	0	615
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	503 645	0	503 645
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	503 645	0	503 645
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	84 024	0	84 024
Závazky voči spoločníkom	0	0	42 687		42 687
Závazky voči zamestnancom	0	0	10 003	0	10 003
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	5 879	0	5 879
Daňové záväzky a dotácie	0	0	24 955	0	24 955
Iné záväzky	0	0	500	0	500
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	587 669	0	587 669

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	171	0	0	171
Závazky zo sociálneho fondu	0	171	0	0	171
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	171	0	0	171
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	705 621	0	705 621
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	705 621	0	705 621
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	35 864	0	35 864
Závazky voči zamestnancom	0	0	9 384	0	9 384
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	5 844	0	5 844
Daňové záväzky a dotácie	0	0	20 136	0	20 136
Iné záväzky	0	0	500	0	500
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	741 485	0	741 485

E. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022/2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.10.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2023
Krátkodobé rezervy, z toho:	13 261		13 261	0	
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	7 194	13 576	7 194	0	13 576
Nevyčerpaná dovolenka vrátane odvodov	7 194	13 576	7 194	0	13 576
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	6 067	1200	6 067	0	1200
Odmeny koncoročné	4 867	0	4 867	0	0
Spracovanie účtovníctva	1 200	1 200	1 200	0	1 200
Rezervy spolu	13 261	14 776	13 261	0	14 776

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.10.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2022
Krátkodobé rezervy, z toho:	13 342	13 261	13 342	0	13 261
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	8 475	7 194	8 475	0	7 194
Nevyčerpaná dovolenka vrátane odvodov	8 475	7 194	8 475	0	7 194
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	4 867	6 067	4 867	0	6 067
Odmeny koncoročné	4 867	4 867	4 867	0	4 867
Spracovanie účtovníctva	0	1 200	0	0	1 200
Rezervy spolu	13 342	13 261	13 342	0	13 261

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

A. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	6 475 745	5 659 515
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	6 475 745	5 659 515
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	33 563	3 067
Čistý obrat celkom	6 475 745	5 659 514

VÝNOSY

B. Tržby za tovar

Tržby za tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov tovarov Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	<i>Predaj zdravotníckych pomôcok</i>	
	2023	2022
Slovensko	6 475 745	5 659 515
Spolu	6 475 745	5 659 515

C. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2023	2022
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	280	3 067
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	274	316
Náhrada škody	0	384
Ostatné	6	2 367
Finančné výnosy, z toho:	0	0
Výnosové úroky	0	0

NÁKLADY

D. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	122 189	86 072
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>150</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	150
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>122 189</i>	<i>85 922</i>
Doprava	62 107	51 826
Reklama	801	801
Nájomné	5 192	3 719
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	33 250	13 240
Náklady na IT	6 064	5 633
Náklady na telekomunikačné služby	1 500	1 440
Poštovné	2 621	2 701
Opravy a udržiavanie	3 957	490
Ostatné Opravy a udržiavanie	6 697	6 072
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	19 307	12 138
Manká a škody	13 885	6 280
Dary	0	0
Poistenie majetku	1 741	3 043
Odpis pohľadávky	191	533
Ostatné	3 490	2 282
Finančné náklady, poplatok banke	244	298

E. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	207 660	172 442
Mzdy	148 578	123 580
Zákonné poistenie	52 208	43 409
Ostatné sociálne poistenie	0	0
Stravné lístky	4 773	3 924
Tvorba sociálneho fondu	1 320	1 109
Náhrada za nemoc	637	289
Ostatné sociálne náklady	144	131

F. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 30.09.2022	Zaúčtovaná do vlast- ného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.09.2023
Dlhodobý majetok	0	0	0	0
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	0	0	0	0
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	0	0	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložený daňová pohľadávka/(-) záväzok	0	0	0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022/2023			2021/2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	259 692			232 943		
teoretická daň		54 535	21%		48 918	21%
Daňovo neuznané náklady	14 875	3 124		11 895	2 498	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		57 659	22,20%		51 416	22,07%
Splatná daň z príjmov		57 659	22,20%		51 416	22,07%
Odložená daň z príjmov		0	0,00%		0	0,00%
Celková daň z príjmov		57 659	22,20%		51 416	22,07%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

VI. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

VII. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 30. Septembri 2023 do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022/2023.

VIII. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžicky alebo záruky.

IX. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

X. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

A. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2022	Prírastky	Úbytky (divi- dendy)	Presuny	Stav k 30.09.2023
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	663	0	0	0	663
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné po- diely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	214 540	0	214 540	181 527	181 527
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného ob- dobia	181 527	202 033	0	-181 527	202 033
Vlastné imanie spolu	403 370	202 033	214 540	0	390 863

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2021	Prírastky	Úbytky (divi- dendy)	Presuny	Stav k 30.09.2022
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	663	0	0	0	663
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné po- diely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	71 761	0	00	142 779	214 540
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného ob- dobia	142 779	181 527	0	-142 779	181 527
Vlastné imanie spolu	221 843	180 077	0	0	403 370

Hodnota splateného základného imania predstavuje 6 640 EUR.

XI. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021/2022

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 181 527 ,- EUR bol preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých období.

XII. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022/2023

Na valné zhromaždenie bude predložený návrh na nasledovné použitie zisku – preúčtovanie na *účet 428-Nerozdelený zisk minulých rokov*.