

JOLLYJOKER, a.s.

**Výročná správa, účtovná závierka
k 30. septembru 2023
a Správa nezávislého audítora**

december 2023

JOLLYJOKER, a.s. Ďumbierska 3, 833 72 Bratislava

Výročná správa 2023

JOLLYJOKER, a.s.

Výročná správa vyhotovená podľa § 20 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve
v znení neskorších predpisov

Legislatívny rámec pre výročnú správu

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Táto výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do zbierky listín obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

Obsah výročnej správy:

- 1) Identifikačné údaje
- 2) Povinné informácie
- 3) Ďalšie informácie
- 4) Povinné prílohy
- 5) Ďalšie prílohy

1) Identifikačné údaje – základné informácie

Obchodné meno:	JOLLYJOKER, a.s.
IČO:	00 68 58 10
DIČ:	2020336010
IČ DPH:	SK2020336010
Adresa sídla:	Ďumbierska 3, 833 72 Bratislava
Obchodný register:	Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, Oddiel: Sa, Vložka číslo: 2973/B
Webové sídlo spoločnosti, mail:	www:jolly-joker.sk; mail:jolly-joker@jolly-joker.sk

Zoznam členov štatutárnych orgánov:

Predstavenstvo:

- 1) Ing. Ondrej Štefík, Rozvodná 11301/11 B, 831 01 Bratislava - predseda predstavenstva
- 2) Ing. Martin Štefík, Ďumbierska 11884/3F, 831 01 Bratislava – člen predstavenstva

Dozorná rada:

- 1) Mgr. Mária Štefiková, Rozvodná 11301/11 B, 831 01 Bratislava – predseda
- 2) JUDr. Gabriela Semančíková, Dvořákovo nábřežie 7529/4E, 811 02 Bratislava – člen
- 3) Ing. Mária Kadlecová, Lipová 1079/72, 900 33 Marianka – člen

Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia 2023	Zisk 213 479 eur
Splatené základné imanie (účet 411)	109 560 eur
Zákonný rezervný fond (účet 421)	37 993 eur
Priemerný počet zamestnancov	24
Hlavná činnosť	Veľkodistribúcia zdravotníckych pomôcok Montáž ochranných mreží Montáž, rekonštrukcie, opravy, údržba, odborné prehliadky a odborné skúšky zdvíhacích zariadení

Účtovným obdobím Spoločnosti je hospodársky rok. Spoločnosť nemá odštepny závod ani organizačnú zložku v tuzemsku ani v zahraničí. Spoločnosť nevlastní obchodný podiel v inej spoločnosti, ani nie je vlastnená inou spoločnosťou.

2) Povinné informácie

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť bola založená v roku 1990 a pôsobí na tuzemskom trhu. Od svojho založenia si Spoločnosť relatívne stabilne udržiava svoje postavenie vo svojej oblasti pôsobenia. Vývoj na trhu však prináša zvýšenú konkurenciu a požiadavky, ktorým sa musíme neustále prispôbovať.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci. Prognóza pre ďalšie obdobie je stabilná, resp. dajú sa očakávať výkyvy v odbyte z dôvodu cyklických výkyvov na trhu a v kúpyschopnosti obyvateľstva.

Spoločnosť svojou obchodnou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, nevypúšťa exhaláty do vzduchu ani nevytvára znečistenie vody, či nebezpečné odpady. Spoločnosť stabilne a dlhodobo zamestnáva okolo 24 pracovníkov.

SÚVAHA
Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2023	ROK 2022
MAJETOK SPOLU	6 637 652	9 484 352
A. Neobežný majetok	2 829 178	2 756 043
A.1 Dlhodobý nehmotný majetok	848	1 796
A.II Dlhodobý hmotný majetok	2 570 330	2 754 247
A.III Dlhodobý finančný majetok	258 000	0
B. Obežný majetok	3 782 877	6 703 448
B.I Zásoby	596 689	602 076
B.II Dlhodobé pohľadávky	23 084	31 920
B.III Krátkodobé pohľadávky	1 453 396	1 629 146
B.IV Krátkodobý finančný majetok	959 359	1 630 089
B. V Finančné účty	750 349	2 810 217
C. Časové rozlíšenie	25 597	24 861

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2023	ROK 2022
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	6 637 652	9 484 352
A. Vlastné imanie	1 205 280	3 196 092
A.1 Základné imanie	109 560	109 560
A.II Emisné ážio	0	0
A.III Ostatné kapitálové fondy	0	0
A.IV Záonné rezervné fondy	37 993	37 993
A.V Ostatné fondy zo zisku	11 733	11 733
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia	96 371	0
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	736 144	2 300 662
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	213 479	736 144
B. Záväzky	5 422 546	6 278 272
B.I Dlhodobé záväzky	32 879	3 968
B.II Dlhodobé rezervy	0	0
B.III Dlhodobé bankové úvery	0	500 000
B. IV Krátkodobé záväzky	4 832 707	5 175 268
B.V Krátkodobé rezervy	55 648	97 565
B.VI Bežné bankové úvery	501 312	501 471
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
C. Časové rozlíšenie	9 826	9 988

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom (nie prenajatým). Neobežný majetok je už zoprávkovaný (oprávky/OC) na 38,34%. Dlhodobý nehmotný majetok predstavuje najmä softvér.

Spoločnosť nevlastní akcie ani obchodný podiel v inej spoločnosti.

Vývoj stavu zásob je priaznivý, nedošlo k nárastu pomaly obrátkových zásob bez pohybu nad jeden rok. Opravná položka k zásobám bola tvorená vo výške 25 679,- eur.

Vývoj stavu krátkodobých pohľadávok je priaznivý. Pohľadávky po lehote splatnosti sú v sume 34 006,- eur, a preto Spoločnosť vytvorila ku krátkodobým pohľadávkam opravnú položku v sume 3 099,- eur, čo predstavuje 0,21 % ich objemu.

Spoločnosť má k 30.09.2023 vytvorenú opravnú položku ku krátkodobému finančnému majetku vo výške 800 000,- z dôvodu prebiehajúceho insolvenčného konania spoločnosti Arca Investments, a.s. a odhadovanej návratnosti tohto aktíva vo výške max. 25%.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období, a to najmä – poistenie majetku, spolupráca, kalendáre, webhosting platený vopred.

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 109 560 eur zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 1 205 280 eur a celkové záväzky sú v sume 5 422 546,- eur. Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade so Stanovami spoločnosti a Obchodným zákonníkom.

Krátkodobé rezervy v sume 55 648,- eur sú najmä – rezerva na nevyčerpané dovolenky, odmeny a odvody.

Spoločnosť k 30.09.2022 čerpala bankový úver v Tatra banke, a.s. vo výške 1 000 000,- splatný k 30.09.2024. Zostatok bankového úveru k 30.09.2023 je v hodnote 499 996 EUR.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

(údaje v celých eurách)	ROK 2023	ROK 2022
ČISTÝ OBRAT	14 399 032	13 735 751
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	14 425 037	13 761 865
I. Tržby z predaja tovaru	14 098 046	13 475 430
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	11 737
III. Tržby z predaja služieb	289 008	245 707
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	1 129	-731
V. Aktivácia	0	0
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	13 645	9 676
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	23 209	20 046
Náklady na hospodársku činnosť spolu	13 764 220	12 845 565
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	11 906 499	11 083 016
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	134 915	133 934
C. Opravné položky k zásobám	1 324	702
D. Služby	790 906	590 544
E. Osobné náklady	685 748	792 603
F. Dane a poplatky	15 521	15 603
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	200 930	198 464
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	0	0
I. Opravné položky k pohľadávkam	1 545	2 449
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	26 832	28 341
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	660 817	916 209
Výnosy z finančnej činnosti	339 323	33 167
Náklady na finančnú činnosť	672 254	11 939
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-332 931	21 228
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	327 886	937 437
Daň z príjmov splatná	105 597	204 722
Daň z príjmov odložená	8 810	-3 429
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	213 479	736 144

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala mierny nárast výnosov z hospodárskej činnosti. Celkový výsledok hospodárenia v sume 213 479 eur je tvorený najmä v hospodárskej oblasti.

b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.

Po 30. septembri 2023 nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke ani tejto výročnej správe za rok 2022/2023.

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

Budúci vývoj Spoločnosti bude ovplyvnený požiadavkami trhu, na ktoré musíme primerane pružne reagovať. Očakávané celkové oživenie ekonomiky môže priaznivo ovplyvniť aj kúpyschopnosť obyvateľstva a tým aj odbyť v našom segmente obchodu.

d) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja – bez náplne.

e) Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky – bez náplne.

f) Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.

Spoločnosť vytvorila za rok 2023 účtovný zisk po zdanení vo výške 213 479 eur. Rezervný fond je už vytvorený v maximálnej výške podľa Stanov spoločnosti. Ku dňu zostavenia výročnej správy štatutárny orgán zatiaľ nerozhodol o rozdelení zisku.

g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov – bez náplne.

h) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

i) Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – preto nemá povinnosť uviesť špecifické informácie o metódach riadenia rizík.

j) Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava). Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve, napríklad – vyhlásenie o správe a riadení.

k) Subjekt verejného záujmu (§ 20 ods. 9 až 14 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu tak, ako ho definuje § 2 ods. 14 zákona o účtovníctve (napr. emitent cenných papierov na regulovanom trhu, banka, poisťovňa, obchodník s cennými papiermi, subjekt kolektívneho investovania).

3) Ďalšie informácie

➤ Ukazovatele práce a miezd

Ukazovateľ	Od 1.10.22 – 30.09.23	Od 1.10.21 – 30.09.22
Počet zamestnancov spolu	24	22
a) z toho THP	18	19
b) robotníci	6	3
Priemerný počet zamestnancov	24	22
Mzdové náklady €	492 423	565 923

- **Základným cieľom** Spoločnosti je trvale zlepšovať vytvorený systém kvality a tým dosiahnuť ročné zvýšenie obchodných výsledkov oproti rovnakému obdobiu v roku 2023. Spoločnosť JOLLY JOKER, a.s. aj tento rok úspešne obhájila certifikát kvality ISO 9001:2008.

V roku 2023 sa naša Spoločnosť rozhodla pokračovať vo vytýčených základných cieľoch z minulých rokov smerujúcich k zvýšeniu kvality práce. Medzi základné ciele kvality patria:

- Sústreďenie sa na zákazníka - dosiahnuť spokojnosť zákazníka vyššou kvalitou vlastných činností
 - Zvyšovať zodpovednosť pracovníkov za kvalitu vo vnútri organizácie
 - Angažovanosť ľudí
 - Udržiavanie servisných činností 24 hodín denne pre všetkých zákazníkov
 - Poradenské služby 24 hodín po telefóne
 - Rozbehnúť školiacu a prednáškovú činnosť v nových priestoroch Spoločnosti
- Informácia – Spoločnosť si včas plní svoje daňové záväzky voči štátu a záväzky voči sociálnej a zdravotnej poisťovni

➤ Test spoločnosti na pojem „spoločnosť v kríze“ (§ 67a Obchodného zákonníka)

Podľa § 3 ods. 2. Zákona č. 7/2005 o konkurze a reštrukturalizácii v platnom znení (ďalej ako "ZoKR") nie 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. 1/10 splatných peňažných záväzkov Spoločnosti k 30. septembru 2023 predstavuje 393 tis. EUR, zatiaľ čo rozdiel medzi splatnými záväzkami a peňažným majetkom (v zmysle ZoKR) je 1 303 tis. EUR, teda 3,3 násobok. Vedenie Spoločnosti je napriek tomu presvedčené, že Spoločnosti nehrozí platobná neschopnosť, nakoľko napriek tomu, že v roku končiacom 30. septembra 2023 Spoločnosť mala jednorazové výdavky v súvislosti s vysporiadaním záväzkov voči bývalým akcionárom vo výške 2,3 mil. EUR, bola schopná plniť svoje záväzky načas. Odhliadnuc od týchto jednorazových výdavkov, ktoré v roku končiacom 30. septembra 2024 nenastanú, za predpokladu zachovania chodu Spoločnosti v podobnom rozsahu ako v roku končiacom 30. septembra 2023 vedenie očakáva, že Spoločnosť v roku končiacom 30. septembra 2024 vygeneruje pozitívne peňažné toky z prevádzky vo výške priemeru prevádzkových peňažných tokov (pred zdanením a dividendami) za roky 2022 a 2023, t.j. približne 1,1 mil. EUR. Spoločnosť tiež plní ukazovateľ pomeru vlastného imania k celkovým záväzkom, ktorý k 30. septembru 2023 vychádza na 0,22. 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.

➤ Informácia, či Spoločnosť má spracovanú transferovú dokumentáciu podľa § 18/1 ZDP

Spoločnosť vypracovala transferovú dokumentáciu nasledovne:

- a) Transferovú dokumentáciu za zdaňovacie obdobie roku 2023 v skrátenej forme.

4) Povinné prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

Správa nezávislého audítora za rok 2023

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2023 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)

5) Ďalšie prílohy

- Hlavní dodávateľia a hlavní odberateľia.

Významní dodávateľia a odberateľia

Významní odberateľia		Významní dodávateľia	
Divízia zdravotníctvo	VERSUS JJ, s.r.o. Bratislava	Divízia zdravotníctvo	COLOPLAST Dánsko
	EPION s.r.o. Nitra		
	Výdajňa ZP AGEL, Košice		
	Výdajňa ZP KA-MA, Snina		
	Lekáreň a výdajňa ZP MEDA, Trnava		
Divízia „železo“	SPEDOS Slovensko, spol. s r.o. Žilina	Divízia „železo“	CAME srl Taliansko
	UMAKOV GROUP, a.s. Bratislava		Conegliano serramenti srl Taliansko
	RPL Slovakia, s.r.o. Košice		Breda Sistemi Industriali spa Taliansko
	VILLA PRO, s.r.o.		FAC srl, Taliansko
	NFŠ, a.s.		BUILDING Shutter Systems s.r.o. Česká republika

V Bratislave, dňa 10.12.2023



Správa nezávislého audítora

Akcionárovi spoločnosti J O L L Y J O K E R , a.s.:

Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti J O L L Y J O K E R , a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) k 30. septembru 2023 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje tieto súčasti:

- súvahu k 30. septembru 2023,
- výkaz ziskov a strát za hospodársky rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Východisko pre náš názor

Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky* našej správy.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Etického kódexu pre účtovných odborníkov, ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov pri Medzinárodnej federácii účtovníkov (ďalej len „Etický kódex“), ako aj v zmysle iných požiadaviek slovenskej legislatívy, ktorá sa vzťahuje na náš audit účtovnej závierky. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladú tieto legislatívne požiadavky a Etický kódex.

Správa k ostatným informáciám uvedeným vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za výročnú správu vypracovanú v súlade so Zákonom o účtovníctve. Výročná správa pozostáva z (a) účtovnej závierky a (b) ostatných informácií.

Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

EP Consulting & Partner s. r. o.

*sídlo: Riečna 614/16, 900 41 Rovinka, Slovenská republika
korešpondenčná adresa: Dulovo nám. 11, 821 09 Bratislava
www.epconsulting.sk*

IČO spoločnosti: 48142816.

DIČ spoločnosti: 2120062736

IČ DPH spoločnosti: SK2120062736

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1, pod vložkou č. 103819/B, oddiel: Sro.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámiť sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a na základe toho posúdiť, či sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo poznatkami, ktoré sme počas auditu získali, alebo či existuje iná indikácia, že sú významne nesprávne.

Pokiaľ ide o výročnú správu, posúdili sme, či obsahuje zverejnenia, ktoré vyžaduje Zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu sme dospeli k názoru, že:

- informácie uvedené vo výročnej správe za hospodársky rok ukončený 30. septembra 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok, a že
- výročná správa bola vypracovaná v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Navyššie na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme počas auditu získali, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve, a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za zverejnenie prípadných okolností súvisiacich s pokračovaním Spoločnosti v činnosti, ako aj za zostavenie účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohľadnej dobe, okrem situácie, keď štatutárny orgán má v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, aj keď existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

Počas celého priebehu auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus ako súčasť nášho auditu podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Okrem toho:

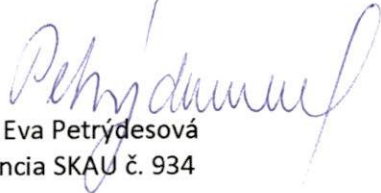
- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.
- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iného i plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu, ako aj významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré počas auditu identifikujeme.

EP Consulting & Partner s. r. o.
Licencia UDVA 402

V Bratislave, 15. decembra 2023




Ing. Eva Petrydesová
Licencia SKAU č. 934

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 30.09.2023

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 3 3 6 0 1 0	Účtovná závierka x riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 0 2 0 2 2
IČO 0 0 6 8 5 8 1 0	mimoriadna	x veľká	Za obdobie do 0 9 2 0 2 3
SK NACE 4 6 . 4 6 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 0 2 0 2 1 do 0 9 2 0 2 2

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

J O L L Y J O K E R , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Ď U M B I E R S K A

Číslo

3

PSČ

Obec

8 3 3 7 2 B R A T I S L A V A - M E S T S K Á Č A S Ť N O V É M E S T O

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

M e s t s k é h o s ú d u B r a t i s l a v a I I I ,

o d d i e l S a , v l o ž k a č . 2 9 7 3 / B

Telefónne číslo

0 2 5 9 2 0 0 7 1 3

Faxové číslo

E-mailová adresa

j o l l y - j o k e r @ j o l l y - j o k e r . s k

Zostavená dňa:

0 4 . 1 2 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	9 0 6 5 3 5 9	6 6 3 7 6 5 2	
			2 4 2 7 7 0 7		9 4 8 4 3 5 2
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	4 4 2 8 1 0 7	2 8 2 9 1 7 8	
			1 5 9 8 9 2 9		2 7 5 6 0 4 3
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	4 5 5 4 0	8 4 8	
			4 4 6 9 2		1 7 9 6
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	4 0 6 0 5	8 4 8	
			3 9 7 5 7		1 7 9 6
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	4 9 3 5		
			4 9 3 5		
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	4 1 2 4 5 6 7	2 5 7 0 3 3 0	
			1 5 5 4 2 3 7		2 7 5 4 2 4 7
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	8 4 5 5 1 1	8 4 5 5 1 1	
					8 4 5 5 1 1
2.	Slavyby (021) - /081, 092A/	13	2 5 1 5 4 5 2	1 6 4 7 1 0 2	
			8 6 8 3 5 0		1 7 7 2 8 7 4
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	7 6 1 1 0 4	7 5 2 1 7	
			6 8 5 8 8 7		1 3 5 8 6 2



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	2 5 0 0	2 5 0 0	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	2 5 8 0 0 0	2 5 8 0 0 0	
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	2 5 8 0 0 0	2 5 8 0 0 0	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29					
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30					
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31					
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32					
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	4 6 1 1 6 5 5	3 7 8 2 8 7 7			
			8 2 8 7 7 8		6 7 0 3 4 4 8		
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	6 2 2 3 6 8	5 9 6 6 8 9			
			2 5 6 7 9		6 0 2 0 7 6		
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	9 0 6 7 3	8 9 6 0 7			
			1 0 6 6		9 9 6 9 2		
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36					
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 1 2 9	1 1 2 9			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38					
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	5 3 0 5 6 6	5 0 5 9 5 3			
			2 4 6 1 3		5 0 2 3 8 4		
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40					
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	2 3 0 8 4	2 3 0 8 4			
					3 1 9 2 0		
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	2 3 0 8 4	2 3 0 8 4			
					2 5 0 8 5		



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		Netto
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	2 3 0 8 4	2 3 0 8 4	2 5 0 8 5	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			6 8 3 5	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 4 5 6 4 9 5	1 4 5 3 3 9 6	1 6 2 9 1 4 6	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 3 1 3 7 6 5	1 3 1 0 6 6 6	1 5 6 2 9 6 1	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 3 1 3 7 6 5 3 0 9 9	1 3 1 0 6 6 6	1 5 6 2 9 6 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 2 8 1 4 7	1 2 8 1 4 7	5 4 0 4 4
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 4 5 8 3	1 4 5 8 3	1 2 1 4 1
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	1 7 5 9 3 5 9 8 0 0 0 0 0	9 5 9 3 5 9	1 6 3 0 0 8 9
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	1 7 5 9 3 5 9 8 0 0 0 0 0	9 5 9 3 5 9	1 6 3 0 0 8 9
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	7 5 0 3 4 9	7 5 0 3 4 9	
					2 8 1 0 2 1 7
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	8 5 7 9	8 5 7 9	
					2 1 7 4 8
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	7 4 1 7 7 0	7 4 1 7 7 0	
					2 7 8 8 4 6 9
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 5 5 9 7	2 5 5 9 7	
					2 4 8 6 1
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 5 3 3 3	2 5 3 3 3	
					2 4 8 6 1
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	2 6 4	2 6 4	
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	6 6 3 7 6 5 2		9 4 8 4 3 5 2
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 2 0 5 2 8 0		3 1 9 6 0 9 2
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 0 9 5 6 0		1 0 9 5 6 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 0 9 5 6 0		1 0 9 5 6 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84			
A.II.	Emisné ážio (412)	85			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86			
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	3 7 9 9 3		3 7 9 9 3
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	3 7 9 9 3		3 7 9 9 3
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89			



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	1 1 7 3 3	1 1 7 3 3
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	1 1 7 3 3	1 1 7 3 3
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	9 6 3 7 1	
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	9 6 3 7 1	
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	7 3 6 1 4 4	2 3 0 0 6 6 2
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	7 3 6 1 4 4	2 3 0 0 6 6 2
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/I-429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 1 3 4 7 9	7 3 6 1 4 4
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	5 4 2 2 5 4 6	6 2 7 8 2 7 2
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 2 8 7 9	3 9 6 8
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	5 2 8 7	3 9 6 8
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	2 7 5 9 2	



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		5 0 0 0 0 0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	4 8 3 2 7 0 7	5 1 7 5 2 6 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 3 6 9 6 7 9	3 0 7 5 7 9 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielevej úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	3 3 6 9 6 7 9	3 0 7 5 7 9 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielevej úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	1 4 0 0 8 7 7	2 0 1 8 9 6 9
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 1 6 3 8	3 7 1 5 4
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 7 9 8 2	2 2 3 9 7
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 1 6 2 3	2 0 0 4 2
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	9 0 8	9 0 8
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	5 5 6 4 8	9 7 5 6 5
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 8 4 1 6	3 6 0 0 4
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 7 2 3 2	6 1 5 6 1
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	5 0 1 3 1 2	5 0 1 4 7 1
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	9 8 2 6	9 9 8 8
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 6 3 5	1 6 5 1
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	8 1 9 1	8 3 3 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 4 3 9 9 0 3 2	1 3 7 3 5 7 5 1
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 4 4 2 5 0 3 7	1 3 7 6 1 8 6 5
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 4 0 9 8 0 4 6	1 3 4 7 5 4 3 0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		1 1 7 3 7
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 8 9 0 0 8	2 4 5 7 0 7
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	1 1 2 9	- 7 3 1
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 3 6 4 5	9 6 7 6
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 3 2 0 9	2 0 0 4 6
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 3 7 6 4 2 2 0	1 2 8 4 5 6 5 6
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 1 9 0 6 4 9 9	1 1 0 8 3 0 1 6
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 3 4 9 1 5	1 3 3 9 3 4
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	1 3 2 4	7 0 2
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	7 9 0 9 0 6	5 9 0 5 4 4
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	6 8 5 7 4 8	7 9 2 6 0 3
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 9 2 4 2 3	5 6 5 9 2 3
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 7 0 3 7 7	1 9 6 7 7 2
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 2 9 4 8	2 9 9 0 8
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 5 5 2 1	1 5 6 0 3
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 0 0 9 3 0	1 9 8 4 6 4
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 0 0 9 3 0	1 9 8 4 6 4
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 5 4 5	2 4 4 9
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 6 8 3 2	2 8 3 4 1
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	6 6 0 8 1 7	9 1 6 2 0 9



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3 3 9 3 2 3	3 3 1 6 7
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	4 9 6 6 1 0	
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	- 1 6 1 9 3 9	3 3 1 6 7
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	- 1 6 1 9 3 9	3 3 1 6 7
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	4 6 5 2	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	4 6 5 2	
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	6 7 2 2 5 4	1 1 9 3 9
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	4 2 7 6 2 8	
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	2 0 0 0 0 0	
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	3 7 2 9 6	1 4 0 7
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 7 2 9 6	1 4 0 7
O.	Kurzové straty (563)	52	4 4	2 5 9
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	7 2 8 6	1 0 2 7 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 3 3 2 9 3 1	2 1 2 2 8
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	3 2 7 8 8 6	9 3 7 4 3 7
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 1 4 4 0 7	2 0 1 2 9 3
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 0 5 5 9 7	2 0 4 7 2 2
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	8 8 1 0	- 3 4 2 9
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 1 3 4 7 9	7 3 6 1 4 4

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

JOLLYJOKER, a.s.
Ďumbierska 3
833 72 Bratislava

Spoločnosť JOLLYJOKER, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená ako spoločnosť s ručením obmedzeným dňa 19. novembra 1990 a do Obchodného registra bola zapísaná 20. novembra 1990. (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sa, vložka č. 2973/B). Dňa 20. mája 2002 spoločníci odsúhlasili zmenu právnej formy na akciovú spoločnosť ku dňu 1. júla 2002.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

- veľkodistribúcia zdravotníckych pomôcok - Spoločnosť je dodávateľom zdravotníckych pomôcok spoločnosti COLOPLAST A/S Dánsko, dodáva zdravotnícke pomôcky nemocniciam, lekárniam a výdajňam zdravotníckych pomôcok;
- montáž mreží, brán, automatických a mechanických dverí najviac s dvojbodovým uzamykaním z jedného miesta;
- montáž, rekonštrukcie, opravy, údržba, odborné prehliadky a odborné skúšky zdvíhacích zariadení;
- Spoločnosť dodáva aj s montážou garážové brány, bezpečnostné mreže, ktoré dováža výhradne od talianskych dodávateľov. Predáva aj náhradné diely iným obchodným spoločnostiam.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Rozhodnutím jediného akcionára obchodnej spoločnosti zo dňa 31. Januára 2023 bola účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie schválená.

4. 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.

5. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.09.2023	Stav k 30.09.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	24	22
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	24	22
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	2	2

6. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Rozhodnutím jediného akcionára dňa 31. Januára 2023 bola schválená spoločnosť EP Consulting & Partner s.r.o. ako audítor účtovnej závierky za finančný rok končiaci 30. septembra 2023.

7. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 30.09.2023	Stav k 30.09.2022
Predstavenstvo:	Ing. Ondrej Štefík - predseda Ing. Martin Štefík – člen JUDr. Gabriela Semančíková (do 24. októbra 2022) - člen	Ing. Ondrej Štefík - predseda Ing. Martin Štefík – člen Ing. Mikuláš Jung (do 12. novembra 2021) - člen JUDr. Gabriela Semančíková (od 12. novembra 2021) - člen
Dozorná rada:	Mgr. Mária Štefíková - predseda JUDr. Gabriela Semančíková (od 25. októbra 2022) – člen Ing. Zuzana Desplechin (do 24. októbra 2022) – člen Ing. Mária Kadlecová - člen	Mgr. Mária Štefíková - predseda Ing. Zuzana Desplechin – člen Ing. Mária Kadlecová – člen

V mene spoločnosti je oprávnený konať a podpisovať každý člen predstavenstva samostatne.

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 30. Septembru 2023:

Akcionár	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	109 560	100%	100%	100%
Spolu	109 560	100%	100%	100%

Zmeny v štruktúre akcionárov Spoločnosti v priebehu hospodárskeho roka končiaceho 30.septembra 2023:

Akcionár do dňa zmeny v štruktúre akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Akcionár	Dátum prevodu akcií	absolútne	v %		
Ing. Zuzana Desplechin	24. októbra 2022	23 790	25%	25%	25%
Mgr. Ing. Robert Jung	24. októbra 2022	23 790	25%	25%	25%
Spolu		54 780	50%	50%	50%

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Podľa § 3 ods. 2. Zákona č. 7/2005 o konkurze a reštrukturalizácii v platnom znení (ďalej ako "ZoKR") nie 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. 1/10 splatných peňažných záväzkov Spoločnosti k 30. septembru 2023 predstavuje 393 tis. EUR, zatiaľ čo rozdiel medzi splatnými záväzkami a peňažným majetkom (v zmysle ZoKR) je 1 303 tis. EUR, teda 3,3 násobok. Vedenie Spoločnosti je napriek tomu presvedčené, že Spoločnosti nehrozí platobná neschopnosť, nakoľko napriek tomu, že v roku končiacom 30. septembra 2023 Spoločnosť mala jednorázové výdavky v súvislosti s vysporiadaním záväzkov voči bývalým akcionárom vo výške 2,3 mil. EUR, bola schopná plniť svoje záväzky načas. Odhliadnuc od týchto jednorázových výdavkov, ktoré v roku končiacom 30. septembra 2024 nenastanú, za predpokladu zachovania chodu Spoločnosti v podobnom rozsahu ako v roku končiacom 30. septembra 2023 vedenie očakáva, že Spoločnosť v roku končiacom 30. septembra 2024 vygeneruje pozitívne peňažné toky z prevádzky vo výške priemeru prevádzkových peňažných tokov (pred zdanením a dividendami) za roky 2022 a 2023, t.j. približne 1,1 mil. EUR. Spoločnosť tiež plní ukazovateľ pomeru vlastného imania k celkovým záväzkom, ktorý k 30. septembru 2023 vychádza na 0,22. Spoločnosť neeviduje žiadne záväzky po splatnosti ani k 30. septembru 2023, ani v období do dňa zostavenia tejto účtovnej zvierky. Spoločnosti vzhľadom na uvedené skutočnosti nehrozí v nasledujúcich 12 mesiacoch platobná neschopnosť a Spoločnosť teda neplní definíciu spoločnosti v kríze.

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

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 zavierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím, pokiaľ nie je uvedené inak (časť III. Bod 7).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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 znižuje o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

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, v ktorom bol uvedený majetok do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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	4	rovnomenne	25
Ostatný dlhodobý neh.majetok	4	rovnomenne	25

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) neprevyšuje 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	40 rokov	rovnomerne	2,5%
Samostatný huteľný majetok	4 roky	rovnomerne	25%
Stroje, prístroje a zariadenia	4 roky	rovnomerne	25%
Dopravné prostriedky	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) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely v súvahe Spoločnosti oceňujú takto:

Cenné papiere v majetku fondu (podielové listy) sa ocenili skutočnou reálnou cenou platnou ku dňu zostavenia účtovnej závierky, pričom sa zmena reálnej hodnoty účtuje cez účet 414 Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov, nakoľko ide o cenné papiere určené na predaj. V priebehu účtovného obdobia došlo k zmene spôsobu účtovania o zmene reálnej hodnoty krátkodobého finančného majetku Spoločnosti (časť III. Bod 7).

Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (zmenka, dlhopis) sa oceňujú v obstarávacej cene upravenej o alikvotný úrokový výnos, o ktorom sa účtuje v priebehu doby, ktorá uplynie medzi nákupom cenného papiera a splatnosťou cenného papiera vo vecnej a časovej súvislosti. Klasifikácia dlhových cenných papierov medzi krátkodobé a dlhodobé je určená v momente obstarania podľa zostatkovej doby do splatnosti cenného papiera.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, 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 v prípade zásob zdravotníckeho materiálu. Úbytok zásob v rámci divízie „železo“ sa účtuje v priemernej skladovej cene.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

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

g)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.

h)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.

ch)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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na:

- Nevyčerpanú dovolenku vrátane príslušných odvodov
- Reklama bilbord
- Zbierka zákonov
- Poplatok stredisku CP
- Audítorské služby
- Odmeny zamestnancov 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 účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j)Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k)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 prípočítateľné 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.

l)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.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcej základu dane.

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

m)Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

n)Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

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:

- Zdravotníckeho tovaru
- Tovar „CAME“ – sú to komponenty k bránam, rampám, automatickým dverám
- Tovar s montážou – montáž na základe zmlúv o diele (garážové brány, bezpečnostné mreže, rampy, automatické dvere)
- Služby – servis a oprava dodávaných zariadení na základe zmlúv resp. objednávok

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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	845 511	2 515 452	805 413	0	0	0	0	0	4 166 376
Prírastky	0	0	0	0	0	0	13 565	2 500	16 065
Úbytky	0	0	57 874	0	0	0	0	0	57 874
Presuny	0	0	13 565	0	0	0	-13 565	0	0
Stav k 30.09.2023	845 511	2 515 452	761 104	0	0	0	0	2 500	4 124 567
Oprávky									
Stav k 1.10.2022	0	742 578	669 551	0	0	0	0	0	1 412 129
Prírastky	0	125 772	74 210	0	0	0	0	0	199 982
Úbytky	0	0	57 874	0	0	0	0	0	57 874
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2023	0	868 350	685 887	0	0	0	0	0	1 554 237
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								0	
Stav k 1.10.2022	845 511	1 772 874	135 862	0	0	0	0	0	2 754 247
Stav k 30.09.2023	845 511	1 647 102	75 217	0	0	0	0	2 500	2 570 330

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2021	845 511	2 500 803	837 301	0	0	0	0	0	4 183 615
Prírastky	0	0	0	0	0	0	21 807	0	21 807
Úbytky	0	0	39 046	0	0	0	0	0	39 046
Presuny	0	14 649	7 158	0	0	0	-21 807	0	0
Stav k 30.09.2022	845 511	2 515 452	805 413	0	0	0	0	0	4 166 376
Oprávy									
Stav k 1.10.2021	0	617 129	636 530	0	0	0	0	0	1 253 659
Prírastky	0	125 449	72 067	0	0	0	0	0	197 516
Úbytky	0	0	39 046	0	0	0	0	0	39 046
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2022	0	742 578	669 551	0	0	0	0	0	1 412 129
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								0	
Stav k 1.10.2021	845 511	1 883 674	200 771	0	0	0	0	0	2 929 956
Stav k 30.09.2022	845 511	1 772 874	135 862	0	0	0	0	0	2 754 247

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s dlhodobým nehmotným a dlhodobým hmotným majetkom.

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a os- tatný DFM s do- bou splatnosti najviac jeden rok	Obstará- vaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie					
Stav k 1.10.2022	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	258 000	0	258 000
Úbytky	0	0	0	0	0
Presuny	258 000	0	-258 000	0	0
Stav k 30.09.2023	258 000	0	0	0	258 000
Opravné položky					
Stav k 1.10.2022	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2023	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota					
Stav k 01.10.2022	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2023	258 000	0	0	0	258 000

Spoločnosť v roku 2023 obstarala dlhopis JTEF VI 2025 v hodnote 258 000 EUR.

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.10.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 30.09.2023
Materiál	1 037	29	0	0	1 066
Tovar	23 318	1 295	0	0	24 613
Zásoby spolu	24 355	1 324	0	0	25 679

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravná položka k zásobám je tvorená na základe rozhodnutia Spoločnosti vo výške 5% z hodnoty tých zásob, ktoré sú umiestnené na hlavnom sklade tovaru a hlavnom sklade materiálu.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.10.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 30.09.2022
Materiál	851	186	0	0	1 037
Tovar	22 802	516	0	0	23 318
Zásoby spolu	23 653	702	0	0	24 355

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.10.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 30.09.2023
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	25 028	1 545	0	23 474	3 099
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	25 028	1 545	0	23 474	3 099
Krátkodobé pohľadávky spolu	25 028	1 545	0	23 474	3 099

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.10.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 30.09.2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	22 956	2 129	0	0	25 028
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	22 956	2 129	0	0	25 028
Krátkodobé pohľadávky spolu	22 956	2 129	0	0	25 028

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti pred opravou položkou 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:	1 279 759	34 006	1 313 765
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 279 759	34 006	1 313 765
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	142 730	0	142 730
Daňové pohľadávky a dotácie	128 147	0	128 147
Iné pohľadávky	14 583	0	14 583
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 422 489	34 006	1 456 495

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:	1 450 901	137 088	1 587 989
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 450 901	137 088	1 587 989
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	66 185	0	66 185
Daňové pohľadávky a dotácie	54 044	0	54 044
Iné pohľadávky	12 141	0	12 141
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 517 086	137 088	1 654 174

Pohľadávky	Stav k 30.09.2023	Stav k 30.09.2022
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	499 996	1000 000

V súvislosti s prijatým bankovým úverom (časť IV. Bod 5) Spoločnosť uzatvorila zmluvu o záložnom práve k pohľadávkam do výšky nesplatennej časti úveru voči Tatra banka, a.s.

6. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 30.09.2023	Stav k 30.09.2022
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	1 065 000	1 065 000
Ostatné realizovateľné CP	694 359	1 165 089
Obstarávacia cena KFM spolu	1 759 359	2 230 089
Opravná položka ku KFM	-800 000	-600 000
Účtovná hodnota KFM spolu	959 359	1 630 089

Spoločnosť k 30.9.2023 eviduje v účtovnej závierke v súvahe na riadku č. 68 investičnú zmenku v spoločnosti Arca Investments, a.s. v nominálnej hodnote 1 mil EUR, so zmenkovou sumou 1 065 000 EUR, platnú od 9.3.2020 a splatnú dňa 8.3.2021 s avalom za vystaviteľa Ing. Rastislava Veliča.

Spoločnosť Arca Investment, a.s. vstúpila do insolvenčného konania vo forme reštrukturalizácie v Českej republike, kde spoločnosť J O L L Y J O K E R, a.s. prihlásila svoju pohľadávku aj s príslušenstvom. Podľa informácií dostupných k dátumu zostavenia účtovnej závierky vedenie Spoločnosti odhaduje návratnosť tohto finančného aktíva maximálne na 25%, a preto je k zmenke k 30.9.2023 zaúčtovaná opravná položka vo výške 800 tis. EUR.

Ostatné realizovateľné cenné papiere predstavujú podielové listy v podielovom fonde skupiny J&T, ktoré boli obstarané za obstarávaciu cenu 1 000 000 EUR dňa 09.apríla 2020. Časť cenných papierov spoločnosť odpredala v priebehu účtovného obdobia. K 30. septembru 2023 boli tieto cenné papiere ocenené v reálnej hodnote, pričom zmena reálnej hodnoty vo výške 96 371 EUR (po odloženej dani vo výške 25 617 EUR) bola účtovaná cez účet 414 Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. K 1.10.2022 Spoločnosť zaúčtovala opravu oceňovania týchto cenných papierov na ľarchu účtu 666 Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku vo výške 165 088 EUR (zmena z účtovania pohybu reálnej hodnoty cez výkaz ziskov a strát na účtovanie cez účet 414, teda cez vlastné imanie), nakoľko ide o cenné papiere držané na predaj.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. 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:	25 333	24 861
Zaplatené poisťné (majetok, zodpovednosť)	7 665	8 044
Kalendáre, diare – propagačný materiál	3 477	3 744
Zmluvy o reklame, reklamnej spolupráci	5 994	5 902
Služby – software licencie na upgrade	2 087	2 385
Internetové služby – webhosting, voľné miesto	1 420	218
Daň z nehnuteľností	2 695	2 692
Ostatné	1 995	1 876
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	264	0
Ostatné	264	0
Spolu	25 597	24 861

IV. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti X bod 1. na strane 24.

2. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti V bod 7 na strane 21.

3. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 968	2 368
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 706	5 011
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 706	5 011
Čerpanie sociálneho fondu	3 387	3 411
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 287	3 968

4. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	32 879	0	0	32 879
Záväzky zo sociálneho fondu	0	5 287	0	0	5 287
Odložený daňový záväzok	0	27 592	0	0	27 592
Dlhodobé záväzky spolu	0	32 879	0	0	32 879
Krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 369 679	0	3 369 679
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 369 679	0	3 369 679
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 463 028	0	1 463 028
Záväzky voči spoločníkom	0	0	1 400 877	0	1 400 877
Záväzky voči zamestnancom	0	0	31 638	0	31 638
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	17 982	0	17 982
Daňové záväzky a dotácie	0	0	11 623	0	11 623
Iné záväzky	0	0	908	0	908
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 832 707	0	4 832 707

Záväzky voči spoločníkom vo výške 1 400 877 EUR sú splatné najneskôr do 31.12.2025 v zmysle valného zhromaždenia, ktoré sa konalo dňa 29.5.2019 a rozhodlo o výplate dividend akcionárom Spoločnosti.

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	3 968	0	0	3 968
Závazky zo sociálneho fondu	0	3 968	0	0	3 968
Dlhodobé záväzky spolu	0	3 968	0	0	3 968
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 075 798	0	3 075 798
Östatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 075 798	0	3 075 798
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 099 470	0	2 099 470
Závazky voči spoločníkom	0	0	2 018 969	0	2 018 969
Závazky voči zamestnancom	0	0	37 154	0	37 154
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	22 397	0	22 397
Daňové záväzky a dotácie	0	0	20 042	0	20 042
Iné záväzky	0	0	908	0	908
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 175 268	0	5 175 268

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.10.2022				30.09.2023
Krátkodobé rezervy, z toho:	97 565	55 648	97 565	0	55 648
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	36 004	28 416	36 004	0	28 416
Nevyčerpaná dovolenka vrátane odvodov	36 004	28 416	36 004	0	28 416
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	61 561	27 232	61 561	0	27 232
Audítorské služby	3 500	3 500	3 500	0	3 500
Reklama - bilbord	22 410	22 410	22 410	0	22 410
Odmeny zamestnancom vrátane odv.	34 476	0	34 476	0	0
Ostatné rezervy	1 175	1 322	1 175	0	1 322
Rezervy spolu	97 565	55 648	97 565	0	55 648

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.10.2021				30.09.2022
Krátkodobé rezervy, z toho:	82 777	97 565	82 777	0	97 565
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	28 714	36 004	28 714	0	36 004
Nevyčerpaná dovolenka vrátane odvodov	28 714	36 004	28 714	0	36 004
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	54 063	61 561	54 063	0	61 561
Audítorské služby	3 500	3 500	3 500	0	3 500
Reklama - bilbord	14 940	22 410	14 940	0	22 410
Odmeny zamestnancom vrátane odv.	34 476	34 476	34 476	0	34 476
Ostatné rezervy	1 148	1 175	1 148	0	1 175
Rezervy spolu	82 777	97 565	82 777	0	97 565

6. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Úrok p.a. v %	Mena	Dátum splat- nosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 30.09.2023	k 30.09.2022
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				0	500 000
Bankový úver Tatra banka	1M EURIBOR +2,5	EUR	30.09.2024	0	500 000
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				501 312	501 471
Bankový úver Tatra banka	1M EURIBOR +2,5	EUR	30.09.2024	499 996	500 000
Kreditná karta		EUR		1 316	1 471
Spolu				501 312	1 001 471

V roku 2022 bol Spoločnosti poskytnutý splátkový úver od Tatra banka, a.s. na financovanie investičných potrieb za účelom odkúpenia akcií od predošlých akcionárov Spoločnosti. Tento úver je zabezpečený záložným právom k pohľadávkam vo výške nesplatennej časti splátkového úveru (časť III. bod 5).

V súvislosti s poskytnutým splátkovým úverom je Spoločnosť povinná plniť určité podmienky stanovené v zmluve uzatvorenej s bankou, ktoré Spoločnosť v priebehu bežného účtovného obdobia, aj k 30. septembru 2023 plnila.

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	14 387 054	13 732 874
Tržby za vlastné výrobky	0	11 737
Tržby z predaja služieb	289 008	245 707
Tržby z predaja tovaru	14 098 046	13 475 430
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	11 978	2 877
Čistý obrat celkom	14 399 032	13 735 751

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Predaj zdravotníckych pomôcok		Predaj tovaru CAME		Predaj tovaru s montážou	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	12 438 874	11 687 478	820 396	920 150	838 776	867 802
Spolu	12 438 874	11 687 478	820 396	920 150	838 776	867 802

Oblasť odbytu	Predaj výrobkov		Opravy, servis, odborné prehliadky		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	0	11 737	289 007	245 707	14 387 054	13 732 874
Spolu	0	11 737	289 007	245 707	14 387 054	13 732 874

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o 1 129 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje nárast o 1 129 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	30.09.2023	30.09.2022	1.10.2021	2023	2022
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	1 129	0	0	1 129	-731
Spolu	1 129	0	731	1 129	-731
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	1 129	-731

4. 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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Obstaranie zásob vlastnou činnosťou (aktivácia)	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	36 854	29 772
Predaj materiálu	11 978	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	11 024	6 925
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku a materiálu	1 667	9 676
Ostatné – poisťné plnenie poisťky - dožitie	0	0
Ostatné	12 185	13 121
Finančné výnosy, z toho:	339 323	33 167
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	496 610	0
Oprava ocenenia krátkodobého finančného majetku (časť III bod 6)	-165 088	0
Iné precenenie finančného majetku	3 149	0
Výnosové úroky	4 652	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	790 906	590 544
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	9 200	8 552
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 525	7 540
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	1 675	1 012
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	781 706	581 992
Doprava	85 936	78 669
Nájomné	42 927	74 122
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	80 023	29 589
Náklady na inzerciu, reklamu	47 741	41 527
Služby k zákazníkom	311 690	140 578
Náklady na IT	15 864	24 461
Náklady na telekomunikačné služby	18 485	16 600
Opravy a údržba	52 701	49 116
Poštovné	6 211	5 418
Služby zdravotníctvo (poradenstvo, edukačná činnosť)	85 454	82 457
Letenky a ubytovanie	6 327	795
Cestovné	1 554	853
Náklady na reprezentáciu	2 000	2 996
Ostatné	24 794	34 811
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	28 377	30 790
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	10 147	11 445
Odpis pohľadávky	3	152
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	1 545	2 449
Dary	1 000	1 000
Ostatné (poistenie aut, majetku, zodpovednosti a iné)	15 682	15 744
Finančné náklady, z toho:	672 254	11 939
Kurzové straty:	44	259
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	672 210	11 680
Predané cenné papiere	427 628	0
Opravné položky k finančnému majetku (časť III bod 6)	200 000	0
Nákladové úroky	37 296	1 407

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	685 748	792 603
Mzdy	492 423	565 923
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	117 232	133 131
Zdravotné poistenie	47 613	56 684
Dôchodkové pripoistenie	5 532	6 958
Stravné	15 750	13 285
Náhrada za nemoc, odstupné	1 406	3 283
Školenie, ostatné sociálne náklady	1 085	8 329
Tvorba sociálneho fondu	4 706	5 010

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 01.10.2022	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.09.2023
Dlhodobý majetok	-69 063	0	1 939	-67 123
Zásoby	24 355	0	1 324	25 679
Pohľadávky	684	0	-373	311
Rezervy	61 561	0	-34 329	27 232
Oceňovacie rozdiely z precenie majetku	0	-121 988		-121 988
Ostatné	15 013	0	-10 513	4 500
Celkom	32 550	-121 988	-41 952	-131 389
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	6 835	-25 617	-8 810	-27 592
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	6 835	0	-6 835	0
Odložený daňový záväzok	0	25 617	1 975	27 592

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	327 886			937 437		
teoretická daň		68 856	21%		196 862	21%
Daňovo neuznané náklady	223 150	46 862		21 098	4 431	
Výnosy nepodliehajúce dani	-73 634	-15 463		0	0	
Zrážková daň	67 390	14 152		0	0	
Spolu		114 407	34,89%		201 293	21,48%
Splatná daň z príjmov		105 597	32,21%		204 722	21,84%
Odložená daň z príjmov		8 810	2,69%		-3 429	-0,36%
Celková daň z príjmov		114 407	34,89%		201 293	21,48%

VI. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislativa 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 také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022/2023.

X. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.10.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.09.2023
Základné imanie	109 560	0	0	0	109 560
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	37 993	0	0	0	37 993
Ostatné fondy	11 733	0	0	0	11 733
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	0	96 371	0	0	96 371
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 300 662	0	2 300 662	736 144	736 144
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	736 144	213 479	0	-736 144	213 479
Vlastné imanie spolu	3 196 092	309 850	2 300 662	0	1 205 280

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.10.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.09.2022
Základné imanie	109 560	0	0	0	109 560
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	37 993	0	0	0	37 993
Ostatné fondy	11 733	0	0	0	11 733
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 742 866	0	0	557 796	2 300 662
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	557 796	736 144	0	-557 796	736 144
Vlastné imanie spolu	2 459 948	736 144	0	0	3 196 092

Základné imanie Spoločnosti tvorí 18 akcií v menovitej hodnote 3 320 EUR a 150 akcií v menovitej hodnote 332 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 109 560 EUR. V priebehu účtovného obdobia neboli upísané akcie. Zisk na akciu v menovitej hodnote 3 320 EUR predstavuje 6 261,94 EUR, zisk na akciu v menovitej hodnote 332 EUR predstavuje 626,19 EUR.

Úbytok v hospodárskom roku končiacom 30. septembra 2023 v hodnote 2 300 662 EUR predstavuje vyplatenie dividend akcionárom Spoločnosti.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021 -2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 736 144 EUR bol na základe rozhodnutia akcionárov zo dňa 31. Januára 2023 preúčtovaný na účet nezozdeleného zisku.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022- 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2023.

XI. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	327 886	937 437
Odpisy dlhodobého majetku	200 930	198 464
Odpis zásob	10 147	11 445
Odpis pohľadávky	3	152
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-21 929	2 071
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	1 324	702
Zmena stavu opravnej položky k finančnému majetku	200 000	0
Zmena stavu rezerv	-41 917	14 787
Úrokové (výnosy)/náklady netto	32 643	-31 761
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 667	-6 800
Zmena metódy ocenenia finančného majetku	165 088	0
Zisk z predaja KFM	-55 713	0
Iné	-3 150	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	813 645	1 126 496
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok / (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	245 788	-193 177
Úbytok / (prírastok) zásob	-6 085	17 870
(Úbytok) / prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	276 851	-106 068
Prevádzkové peňažné toky	1 330 199	845 121
Prijaté úroky	4 327	0
Zaplatená daň z príjmov	-165 548	-271 015
Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	-2 918 754	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 749 776	574 106
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-16 065	-21 807
Obstaranie finančnej investície	-254 850	0
Prijmy z predaja finančného majetku	496 610	0
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	1 667	6 800
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	227 362	-15 007
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy/splátky úverov od bánk	-500 158	1 000 710
Zaplatené úroky	-37 296	-1 407
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-537 454	999 303
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		
	-2 059 868	1 558 402
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 810 217	1 251 815
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	750 349	2 810 217