

## A. Informácie o účtovnej jednotke

### 1. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovanie obchodu a služieb v oblasti obchodu
- poskytovanie lekárenskej starostlivosti vo verejnej lekárni.

### 2. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2023 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov pre podnikateľov.

### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Rozhodnutím spoločníkov spoločnosti dňa 25.06.2023.

## C. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Dr.Max Holding SK, a.s., so sídlom Einsteinova 23, Digital Park II/D, Bratislava ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní.

Materská spoločnosť Dr.Max Holding SK, a.s., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti PHARMAX HOLDINGS LIMITED, so sídlom 3082 Limassol, Agias Fylaxeos Polygnostou 212, C I CENTER BUILDING, Cyprus a táto spoločnosť má 100-percentný podiel na jej základnom imaní.

Účtovná závierka spoločnosti je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Pharmax Holdings Limited, so sídlom 3082 Limassol, Agias Fylaxeos & Polygnostou, 212, C&I CENTER BUILDING, Cyprus (registračné číslo: HE 295375), ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva.

## D. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t.j. v eurách.

Účtovníctvo sa vedie 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.

### b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

#### **c) Zásoby**

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

#### **d) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

#### **e) Peňažné prostriedky**

Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou

#### **f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

#### **g) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

#### **h) 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.

#### **i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

#### **l) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

### **E. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Po 31. decembri 2023 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

**1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov**

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 5                     | 6                                            |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 6                     | 6                                            |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 1                     | 1                                            |

## 2. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |             |                 |                             |       |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| Prvotné ocenenie                   |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 0       | 0                | 0        | 2 912       | 0               | 0                           | 2 912 |
| Prírastky                          | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0     |
| Úbytky                             | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0     |
| Presuny                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 2 912       | 0               | 0                           | 2 912 |
| Oprávky                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 0       | 0                | 0        | 2 492       |                 |                             | 2 492 |
| Prírastky                          | 0                           | 0       | 0                | 0        | 280         |                 |                             | 280   |
| Úbytky                             | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           |                 |                             | 0     |
| Presuny                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 2 772       |                 |                             | 2 772 |
| Opravné položky                    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |                  |          |             | 0               | 0                           | 0     |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             | 0               |                             | 0     |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             | 0               |                             | 0     |
| Presuny                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |         |                  |          |             | 0               | 0                           | 0     |
| Zostatková hodnota                 |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 0       | 0                | 0        | 420         | 0               | 0                           | 420   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 140         | 0               | 0                           | 140   |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                    |          |             |                 |                             |       |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------|--------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj                  | Softvér | Oceneniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |         |                    |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 0       | 0                  | 0        | 2 352       | 0               | 0                           | 2 352 |
| Prírastky                          | 0                                            | 0       | 0                  | 0        | 560         | 560             | 0                           | 1 120 |
| Úbytky                             | 0                                            | 0       | 0                  | 0        | 0           | 560             | 0                           | 560   |
| Presuny                            |                                              |         |                    |          |             |                 |                             | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0       | 0                  | 0        | 2 912       | 0               | 0                           | 2 912 |
| Oprávky                            |                                              |         |                    |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 0       | 0                  | 0        | 2 352       |                 |                             | 2 352 |
| Prírastky                          | 0                                            | 0       | 0                  | 0        | 140         |                 |                             | 140   |
| Úbytky                             | 0                                            | 0       | 0                  | 0        | 0           |                 |                             | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0       | 0                  | 0        | 2 492       |                 |                             | 2 492 |
| Opravné položky                    |                                              |         |                    |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |         |                    |          |             | 0               |                             | 0     |
| Prírastky                          |                                              |         |                    |          |             | 0               |                             | 0     |
| Úbytky                             |                                              |         |                    |          |             | 0               |                             | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |         |                    |          |             | 0               | 0                           | 0     |
| Zostatková hodnota                 |                                              |         |                    |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 0       | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0       | 0                  | 0        | 420         | 0               | 0                           | 420   |

## 4. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |        |                                                            |                                             |                                    |             |                    |                                   |        |
|------------------------------------|-----------------------|--------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|--------|
|                                    | Pozemky               | Stavby | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných vecí | Pestovateľské<br>celky<br>trvalých porastov | Základné stádo<br>a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM | Spolu  |
| Prvotné ocenenie                   |                       |        |                                                            |                                             |                                    |             |                    |                                   |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0      | 37 885                                                     | 0                                           | 0                                  | 11 995      | 1 083              | 0                                 | 50 963 |
| Prírastky                          | 0                     | 0      | 0                                                          | 0                                           | 0                                  | 1 083       | 1 849              | 0                                 | 2 932  |
| Úbytky                             | 0                     | 0      | 0                                                          | 0                                           | 0                                  | 0           | 1 083              | 0                                 | 1 083  |
| Presuny                            |                       |        |                                                            |                                             |                                    |             |                    |                                   | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0      | 37 885                                                     | 0                                           | 0                                  | 13 078      | 1 849              | 0                                 | 52 812 |
| Oprávky                            |                       |        |                                                            |                                             |                                    |             |                    |                                   |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 0      | 33 897                                                     | 0                                           | 0                                  | 10 824      |                    |                                   | 44 721 |
| Prírastky                          |                       | 0      | 847                                                        | 0                                           | 0                                  | 1 258       |                    |                                   | 2 105  |
| Úbytky                             |                       | 0      | 0                                                          | 0                                           | 0                                  | 0           |                    |                                   | 0      |
| Presuny                            |                       |        |                                                            |                                             |                                    |             |                    |                                   | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       | 0      | 34 745                                                     | 0                                           | 0                                  | 12 082      |                    |                                   | 46 827 |
| Opravné položky                    |                       |        |                                                            |                                             |                                    |             |                    |                                   |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |        |                                                            |                                             |                                    |             | 0                  | 0                                 | 0      |
| Prírastky                          |                       |        |                                                            |                                             |                                    |             | 0                  |                                   | 0      |
| Úbytky                             |                       |        |                                                            |                                             |                                    |             | 0                  |                                   | 0      |
| Presuny                            |                       |        |                                                            |                                             |                                    |             |                    |                                   | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |        |                                                            |                                             |                                    |             | 0                  | 0                                 | 0      |
| Zostatková hodnota                 |                       |        |                                                            |                                             |                                    |             |                    |                                   |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0      | 3 987                                                      | 0                                           | 0                                  | 1 171       | 1 083              | 0                                 | 6 242  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0      | 3 140                                                      | 0                                           | 0                                  | 996         | 1 849              | 0                                 | 5 986  |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |                                                            |                                             |                                    |             |                    |                                   |        |
|------------------------------------|----------------------------------------------|--------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|--------|
|                                    | Pozemky                                      | Stavby | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných vecí | Pestovateľské<br>celky<br>trvalých porastov | Základné stádo<br>a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM | Spolu  |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |        |                                                            |                                             |                                    |             |                    |                                   |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 0      | 35 670                                                     | 0                                           | 0                                  | 11 106      | 565                | 0                                 | 47 342 |
| Prírastky                          | 0                                            | 0      | 2 215                                                      | 0                                           | 0                                  | 889         | 3 621              | 0                                 | 6 724  |
| Úbytky                             | 0                                            | 0      | 0                                                          | 0                                           | 0                                  | 0           | 3 103              | 0                                 | 3 103  |
| Presuny                            |                                              |        |                                                            |                                             |                                    |             |                    |                                   | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0      | 37 885                                                     | 0                                           | 0                                  | 11 995      | 1 083              | 0                                 | 50 963 |
| Oprávky                            |                                              |        |                                                            |                                             |                                    |             |                    |                                   |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 0      | 32 953                                                     | 0                                           | 0                                  | 9 347       |                    |                                   | 42 300 |
| Prírastky                          |                                              | 0      | 945                                                        | 0                                           | 0                                  | 1 476       |                    |                                   | 2 421  |
| Úbytky                             |                                              | 0      | 0                                                          | 0                                           | 0                                  | 0           |                    |                                   | 0      |
| Presuny                            |                                              |        |                                                            |                                             |                                    |             |                    |                                   | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 0      | 33 897                                                     | 0                                           | 0                                  | 10 824      |                    |                                   | 44 721 |
| Opravné položky                    |                                              |        |                                                            |                                             |                                    |             |                    |                                   |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |        |                                                            |                                             |                                    |             | 0                  |                                   | 0      |
| Prírastky                          |                                              |        |                                                            |                                             |                                    |             | 0                  |                                   | 0      |
| Úbytky                             |                                              |        |                                                            |                                             |                                    |             | 0                  |                                   | 0      |
| Presuny                            |                                              |        |                                                            |                                             |                                    |             |                    |                                   | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |        |                                                            |                                             |                                    |             | 0                  | 0                                 | 0      |
| Zostatková hodnota                 |                                              |        |                                                            |                                             |                                    |             |                    |                                   |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 0      | 2 717                                                      | 0                                           | 0                                  | 1 759       | 565                | 0                                 | 5 042  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0      | 3 987                                                      | 0                                           | 0                                  | 1 171       | 1 083              | 0                                 | 6 242  |

## 11. Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

| Zásoby                                             | Bežné účtovné obdobie                       |              |                                                          |                                                                 |                                       |
|----------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                    | Stav OP<br>na začiatku<br>účtovného obdobia | Tvorba<br>OP | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstat-<br>nenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>vyradenia majetku<br>z účtovníctva | Stav OP na konci<br>účtovného obdobia |
| Materiál                                           | 0                                           |              |                                                          |                                                                 | 0                                     |
| Nedokončená výroba a<br>polotovary vlastnej výroby | 0                                           |              |                                                          |                                                                 | 0                                     |
| Výrobky                                            | 0                                           |              |                                                          |                                                                 | 0                                     |
| Zvieratá                                           | 0                                           |              |                                                          |                                                                 | 0                                     |
| Tovar                                              | 5 165                                       | 4 004        | 5 165                                                    |                                                                 | 4 004                                 |
| Nehnuteľnosť na predaj                             |                                             |              |                                                          |                                                                 | 0                                     |
| Poskytnuté preddavky<br>na zásoby                  |                                             |              |                                                          |                                                                 | 0                                     |
| <b>Zásoby spolu</b>                                | <b>5 165</b>                                | <b>4 004</b> | <b>5 165</b>                                             | <b>0</b>                                                        | <b>4 004</b>                          |

## 14. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

| Pohľadávky                                                               | Bežné účtovné obdobie                 |            |                                               |                                                        |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                          | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP  | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 0                                     | 0          | 0                                             |                                                        | 0                                  |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                                     |            |                                               |                                                        | 0                                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                                     |            |                                               |                                                        | 0                                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                                     |            |                                               |                                                        | 0                                  |
| Iné pohľadávky                                                           | 215                                   | 291        | 0                                             |                                                        | 291                                |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                  | <b>215</b>                            | <b>291</b> | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                                               | <b>291</b>                         |

**15. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok**

Tabuľka č. 1

| Názov položky                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                     |                      | 0                |
| Iné pohľadávky                                                           | 3 533               | 0                    | 3 533            |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>3 533</b>        | <b>0</b>             | <b>3 533</b>     |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 96 099              | 8 494                | 104 593          |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 218 217             | 0                    | 218 217          |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                     |                      | 0                |
| Sociálne poistenie                                                       |                     |                      | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 3 111               | 0                    | 3 111            |
| Iné pohľadávky                                                           |                     |                      | 0                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>317 427</b>      | <b>8 494</b>         | <b>325 920</b>   |

## 17. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 2 205                 | 2 453                                        |
| Bežné bankové účty       | 0                     | 0                                            |
| Bankové účty termínované | 0                     | 0                                            |
| Peniaze na ceste         | 0                     | 0                                            |
| <b>Spolu</b>             | <b>2 205</b>          | <b>2 453</b>                                 |

**22. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

Tabuľka č. 1

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk                                    | 36 624                                       |
| Rozdelenie účtovného zisku                      | Bežné účtovné obdobie                        |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |                                              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                                              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Úhrada straty minulých období                   |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 36 624                                       |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                                              |
| Iné                                             |                                              |
| Spolu                                           | 36 624                                       |

Tabuľka č. 2

| Názov položky                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovná strata                              | 0                                            |
| Vysporiadanie účtovnej straty               | Bežné účtovné obdobie                        |
| Zo zákonného rezervného fondu               |                                              |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          |                                              |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        |                                              |
| Úhrada straty spoločníkmi                   |                                              |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov |                                              |
| Iné                                         |                                              |
| Spolu                                       | 0                                            |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO : 47133121

DIČ : 2023753699

### 23. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

| Názov položky               | Bežné účtovné obdobie                 |        |          |          |                                    |
|-----------------------------|---------------------------------------|--------|----------|----------|------------------------------------|
|                             | Stav na začiatku<br>účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci<br>účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy, z toho:   | 0                                     | 0      | 0        | 0        | 0                                  |
|                             |                                       |        |          |          | 0                                  |
|                             |                                       |        |          |          | 0                                  |
|                             |                                       |        |          |          | 0                                  |
|                             |                                       |        |          |          | 0                                  |
|                             |                                       |        |          |          | 0                                  |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 21 843                                | 13 857 | 18 080   | 0        | 17 620                             |
| na dovolenku                | 4 213                                 | 5 309  | 4 213    |          | 5 309                              |
| ostatné                     | 0                                     | 116    | 0        |          | 116                                |
| na nevyfaktúrované služby   | 4 274                                 | 1 537  | 4 274    |          | 1 537                              |
| na odmeny                   | 8 085                                 | 6 895  | 8 085    |          | 6 895                              |
| na vernostný systém         | 5 271                                 | 0      | 1 508    |          | 3 763                              |
|                             |                                       |        |          |          |                                    |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO : 47133121

DIČ : 2023753699

Tabuľka č. 2

| Názov položky               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |          |          |                                 |
|-----------------------------|----------------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                             | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy, z toho:   | 0                                            | 0      | 0        | 0        | 0                               |
|                             |                                              |        |          |          | 0                               |
|                             |                                              |        |          |          | 0                               |
|                             |                                              |        |          |          | 0                               |
|                             |                                              |        |          |          | 0                               |
|                             |                                              |        |          |          | 0                               |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 21 292                                       | 16 572 | 16 021   | 0        | 21 843                          |
| na dovolenku                | 4 593                                        | 4 213  | 4 593    |          | 4 213                           |
| ostatné                     | 0                                            | 0      | 0        |          | 0                               |
| na nevyfaktúrované služby   | 2 588                                        | 4 274  | 2 588    |          | 4 274                           |
| na odmeny                   | 5 273                                        | 8 085  | 5 273    |          | 8 085                           |
| na vernostný systém         | 8 838                                        | 0      | 3 567    |          | 5 271                           |
|                             |                                              |        |          |          |                                 |

**24. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch**

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Závázky po lehote splatnosti                                    | 19                    | 12 179                                       |
| Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 293 026               | 301 327                                      |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>293 045</b>        | <b>313 506</b>                               |
| Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 1 747                 | 1 154                                        |
| Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |                                              |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>1 747</b>          | <b>1 154</b>                                 |

**26. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu**

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>1 154</b>          | <b>565</b>                                   |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 593                   | 589                                          |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>593</b>            | <b>589</b>                                   |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>1 747</b>          | <b>1 154</b>                                 |

**33. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate**

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 0                     | 0                                            |
| Tržby z predaja služieb                 | 314                   | 367                                          |
| Tržby za tovar                          | 1 172 080             | 1 111 740                                    |
| Výnosy zo zákazky                       | 0                     | 0                                            |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                       |                                              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                       |                                              |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>1 172 394</b>      | <b>1 112 107</b>                             |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO : 47133121

DIČ : 2023753699

**36. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov**

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie |       |         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |         |
|----------------------------------------------|-----------------------|-------|---------|----------------------------------------------|--------|---------|
|                                              | Základ dane           | Daň   | Daň v % | Základ dane                                  | Daň    | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 26 371                | x     | x       | 46 849                                       | x      | x       |
| teoretická daň                               | x                     | 5 538 | 21%     | x                                            | 9 838  | 21%     |
| Daňovo neuznané náklady                      | -3 639                | -764  | 21%     | 3 211                                        | 674    | 21%     |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | 0                     | 0     | 21%     | 0                                            | 0      | 21%     |
| Umorenie daňovej straty                      | 0                     | 0     | 21%     | 0                                            | 0      | 21%     |
| Spolu                                        | 22 732                | 4 774 | 21%     | 50 060                                       | 10 513 | 21%     |
| Splatná daň z príjmov                        | x                     | 4 774 | 21%     | x                                            | 10 513 | 21%     |
| Odložená daň z príjmov                       | x                     | 1 313 | 21%     | x                                            | -287   | 21%     |
| Celková daň z príjmov                        | x                     | 6 087 | 21%     | x                                            | 10 225 | 21%     |

## 37. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

| Položka vlastného imania                                           | Bežné účtovné obdobie              |           |        |         |                                 |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                                    | 5 000                              | 0         | 0      |         | 5 000                           |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           | 0                                  | 0         | 0      |         | 0                               |
| Zmena základného imania                                            | 0                                  | 0         | 0      |         | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                                  | 0         | 0      |         | 0                               |
| Emisné ážio                                                        | 0                                  | 0         | 0      |         | 0                               |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 3 000                              | 0         | 0      |         | 3 000                           |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    | 0                                  | 0         | 0      |         | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                                  | 0         | 0      |         | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 0                                  | 0         | 0      |         | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                                  | 0         | 0      |         | 0                               |
| Zákonný rezervný fond                                              | 500                                | 0         | 0      |         | 500                             |
| Nedeliteľný fond                                                   | 0                                  | 0         | 0      |         | 0                               |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | 0                                  | 0         | 0      |         | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 77 653                             | 0         | 0      | 36 624  | 114 277                         |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                                  | 0         | 0      |         | 0                               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 36 624                             | 20 824    | 0      | -36 624 | 20 284                          |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | 0                                  | 0         | 0      |         | 0                               |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa             | 0                                  | 0         | 0      |         | 0                               |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO : 47133121

DIČ : 2023753699

| Položka vlastného imania                                           | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |        |         |                                 |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                                    | 5 000                                        | 0         | 0      |         | 5 000                           |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           | 0                                            | 0         | 0      |         | 0                               |
| Zmena základného imania                                            | 0                                            | 0         | 0      |         | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                                            | 0         | 0      |         | 0                               |
| Emisné ážio                                                        | 0                                            | 0         | 0      |         | 0                               |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 3 000                                        | 0         | 0      |         | 3 000                           |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    | 0                                            | 0         | 0      |         | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                                            | 0         | 0      |         | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                                            | 0         | 0      |         | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                                            | 0         | 0      |         | 0                               |
| Zákonný rezervný fond                                              | 500                                          | 0         | 0      |         | 500                             |
| Nedeliteľný fond                                                   | 0                                            | 0         | 0      |         | 0                               |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | 0                                            | 0         | 0      |         | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 72 216                                       | 0         | 0      | 5 437   | 77 653                          |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                                            | 0         | 0      |         | 0                               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 5 437                                        | 36 624    | 0      | -5 437  | 36 624                          |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | 0                                            | 0         | 0      |         | 0                               |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa             | 0                                            | 0         | 0      |         | 0                               |