

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2024

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

A. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

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

B. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

C. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 25. Januára 2024 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

D. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2024 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 2023 do 30. septembra 2024.

E. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.09.2024	Stav k 30.09.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8	8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	8
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	1

F. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Spoločnosť nemá povinnosť auditu.

G. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30.9.2024:

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

V mene Spoločnosti sú oprávnení konať jeho konatelia, ktorými k dátumu 30.9.2024 sú: Ing. Ondrej Štefík, a Ing. Martin Štefík.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Výhodiská pre zostavenie účtovnej závierky

K 30. septembru 2024 krátkodobé záväzky neprevyšujú obežný majetok Spoločnosti. Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že Spoločnosti nehrozí platobná neschopnosť. Spoločnosť tiež plní ukazovateľ pomeru vlastného imania k celkovým záväzkom, ktorý k 30. septembru 2024 vychádza na 0,78. Spoločnosť neeviduje žiadne záväzky po splatnosti ani k 30. septembru 2024, ani v období do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky. Spoločnosti vzhľadom na uvedené skutočnosti nehrozí v nasledujúcich 12 mesiacoch platobná neschopnosť a Spoločnosť teda neplní definíciu Spoločnosti v kríze.

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

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

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

c) Zásoby

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým

vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

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 rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov.

i) Záväzky

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

j) Splatná daň z príjmu

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

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

l) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja zdravotníckych pomôcok.

m) Porovnateľné údaje

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

C. Pohľadávky

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. septembru 2024 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	627 618	0	627 618
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	627 618	0	627 618
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	889	0	889
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	889	0	889
Krátkodobé pohľadávky spolu	628 507	0	628 507

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

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

D. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

E. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.09.2024	Stav k 30.09.2023
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 299	4 757
Daň z nehnuteľnosti	434	242
Poistenie majetku	405	259
Kalendáre a diare	0	3427
Ostatné	460	570
Spolu	1 299	4 757

PASÍVA**A. Vlastné imanie**

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti X na strane 18.

B. Sociálny fond

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

Názov položky	2024	2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	615	171
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 160	1 320
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 160	1 320
Čerpanie sociálneho fondu	1 035	876
Konečný zostatok sociálneho fondu	740	615

C. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod F na strane 15.

D. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2024 :

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	740	0	0	740
Závazky zo sociálneho fondu	0	740	0	0	740
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	740	0	0	740
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	552 502	0	552 502
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	552 502	0	552 502
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	39 169	0	39 169
Závazky voči spoločníkom	0	0	3 221		3 221
Závazky voči zamestnancom	0	0	9 412	0	9 412
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	7 642	0	7 642
Daňové záväzky a dotácie	0	0	18 729	0	18 729
Iné záväzky	0	0	165	0	165
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	591 671	0	591 671

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

E. Rezervy

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

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.10.2023				30.09.2024
Krátkodobé rezervy, z toho:	14 776	12 965	14 776	0	12 965
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>13 576</i>	<i>11 765</i>	<i>13 576</i>	<i>0</i>	<i>11 765</i>
Nevyčerpaná dovolenka vrátane odvodov	13 576	11 765	13 576	0	11 765
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 200</i>	<i>1 200</i>	<i>1 200</i>	<i>0</i>	<i>1 200</i>
Odmeny koncoročné	0	0	0	0	0
Spracovanie účtovníctva	1 200	1 200	1 200	0	1 200
Rezervy spolu	14 776	12 965	14 776	0	12 965

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

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

Názov položky	2024	2023
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	7 454 716	6 475 745
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	8 800	0
Tržby za tovar	7 474 626	6 475 745
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	19 910	33 563
Čistý obrat celkom	7 454 716	6 475 745

VÝNOSY**B. Tržby za tovar**

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

Oblasť odbytu	Predaj zdravotníckych pomôcok	
	2024	2023
Slovensko	7 454 716	6 475 745
Spolu	7 454 716	6 475 745

C. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2024	2023
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	19 910	280
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	19 772	274
Náhrada škody	127	0
Ostatné	11	6
Finančné výnosy, z toho:	0	0
Výnosové úroky	0	0

NÁKLADY**D. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti**

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

Názov položky	2024	2023
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	119 875	122 189
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>119 875</i>	<i>122 189</i>
Doprava	72 195	62 107
Reklama	801	801
Nájomné	6 109	5 192
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	19 831	33 250
Náklady na IT	5 547	6 064
Náklady na telekomunikačné služby	2 200	1 500
Poštovné	1 728	2 621
Opravy a udržiavanie	5 645	3 957
Ostatné	5 819	6 697
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 110	19 307
Manká a škody	1 168	13 885
Dary	0	0
Poistenie majetku	857	1 741
Odpis pohľadávky	0	191
Ostatné	85	3 490
Finančné náklady, poplatok banke	276	244

E. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Osobné náklady, z toho:	259 791	207 660
Mzdy	185 261	148 578
Zákonné poistenie	65 576	52 208
Ostatné sociálne poistenie	0	0
Stravné lístky	6 950	4 773
Tvorba sociálneho fondu	1 160	1 320
Náhrada za nemoc	457	637
Ostatné sociálne náklady	387	144

F. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 30.09.2023	Zaúčtovaná do vlast- ného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.09.2024
Dlhodobý majetok	0	0	0	0
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	0	0	0	0
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	0	0	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložený daňová pohľadávka/(-) záväzok	0	0	0	0

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

Názov položky	2023/2024			2022/2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	292 883			259 692		
teoretická daň		61 506	21%		54 535	21%
Daňovo neuznané náklady	273	57		14 875	3 124	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		61 563	21,02%		57 659	22,20%
Splatná daň z príjmov		61 563	21,02%		57 659	22,20%
Odložená daň z príjmov		0	0,00%		0	0,00%
Celková daň z príjmov		61 563	21,02%		57 659	22,20%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

VI. Podmienené záväzky

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

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

Po 30. Septembri 2024 do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023/20243.

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

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

IX. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

X. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA**A. Vlastné imanie**

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2023	Prírastky	Úbytky (divi- dendy)	Presuny	Stav k 30.09.2024
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	663	0	0	0	663
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné po- diely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	181 527	0	152 516	202 033	231 044
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného ob- dobia	202 033	231 320	0	-202 033	231 320
Vlastné imanie spolu	390 863	231 320	152 516	0	469 667

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

Hodnota splateného základného imania predstavuje 6 640 EUR.

XI. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022/2023

Účtovný zisk za rok 2022/2023 vo výške 202 033,- EUR bol preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých období.

XII. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023/2024

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