

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke k 31.12.2024**Čl. I****Všeobecné údaje****1. *Názov právnickej osoby a jej sídlo:*****Vesnala 10, s.r.o.***(do 12.6.2024 Sunlight Pharmacy 07 s. r. o.)***Sídlo:** Drotárska cesta 19B, 811 02 Bratislava*Dátum zápisu do obchodného registra:* 09.12.2020

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, Oddiel: Sro., vložka číslo: 149291/B.

Opis hlavnej vykonávanej činnosti:

- Poskytovanie lekárenskej starostlivosti vo verejnej lekárni
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti

2. *Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou:*

Účtovná jednotka je súčasťou skupiny účtovných jednotiek a je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona. Materská účtovná jednotka je spoločnosť SUNLIGHT HOLDINGS s.r.o. so sídlom Drotárska cesta 19B, Bratislava 811 08, SK, IČO: 47 706 775.

3. *Informácie o počte zamestnancov:*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	1

Čl. II**Informácie o prijatých postupoch****1) *Právny dôvod pre zostavenie účtovnej závierky***

Účtovná závierka sa zostavuje ako riadna v súlade s § 17 zák. č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2) Spôsoby ocenenia zložiek majetku a záväzkov:**a) dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého finančného majetku**

- účtovná jednotka oceňuje nakupovaný dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstarávacími cenami, t.j. cenou obstarania a nákladmi súvisiacimi s obstaraním, napr. preprava, inštalácia, montáž a pod. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania .
- účtovná jednotka neobstarávala dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou ani iným spôsobom ako kúpou
- účtovná jednotka neobstarávala dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou ani iným spôsobom ako kúpou
- účtovná jednotka neobstarala dlhodobý finančný majetok, tento oceňuje pri obstaraní obstarávacou cenou
- dlhodobý finančný majetok – dlhodobé poskytnuté pôžičky – oceňuje pri vzniku menovitou hodnotou.

b) zásob obstaraných kúpou, zásob vytvorených vlastnou činnosťou

- zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou (predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané náklady súvisiace s ich predajom).
- skladované zásoby rovnakého druhu /tovar, materiál / sa oceňovali obstarávacími cenami, t.j. cenou obstarania a nákladmi spojenými s ich obstaraním, napr. preprava a pod. Pri vyskladnení zásob sa prvá cena prírastku zásob použila ako prvá cena pri vyskladnení zásob (metóda FIFO). Pri účtovaní obstarania a úbytku zásob sa postupovalo podľa Opatrenia, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva (ďalej len Postupov účtovania) , ÚT 1, §43 ods.4 spôsobom B.
- účtovná jednotka neúčtovala o zásobách vlastnej výroby ani o zásobách obstaraných iným spôsobom
- účtovná jednotka neúčtovala o zákazkovej výrobe

c) pohľadávok

- účtovná jednotka oceňuje pohľadávky pri ich vzniku menovitými hodnotami. Pohľadávky postúpené spoločnosť oceňuje obstarávacími cenami. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky formou opravných položiek. Ocenenie dlhodobých pohľadávok sa neupravuje na hodnotu pohľadávky v čase účtovania a vykazovania formou opravnej položky.

d) krátkodobého finančného majetku

- účtovná jednotka oceňuje krátkodobý finančný majetok ich menovitými hodnotami.
- účtovná jednotka oceňuje časové rozlíšenie na strane aktív menovitými hodnotami vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným

obdobím. Na účtoch časového rozlíšenia sa neúčtuje, ak ide o nevýznamné sumy výnosov a nákladov a zároveň každoročne sa opakujúce plnenia.

e) záväzkov vrátene rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov

- účtovná jednotka oceňuje záväzky ich menovitými hodnotami pri ich vzniku. Pri prevzatí sa oceňujú záväzky obstarávacou cenou. Spoločnosť neúčtovala o prevzatých záväzkoch. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná, ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- účtovná jednotka oceňuje rezervy menovitými hodnotami, resp. sa oceňujú v predpokladanej výške záväzku,
- účtovná jednotka neúčtovala o dlhopisoch, o záväzkoch,
- účtovná jednotka oceňuje prijaté úvery menovitou hodnotou pri ich vzniku,
- Účtovná jednotka oceňuje prijaté pôžičky menovitou hodnotou pri ich vzniku,

f) derivátových operácií

- účtovná jednotka neúčtuje o derivátoch ani o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi
- účtovná jednotka oceňuje majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci jeho obstarávacou cenou pri kúpe ,
- účtovná jednotka nemá majetok nadobudnutý privatizáciou, ani kúpou cez FNM.

3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok a metódy odpisovania

- Odpisový plán bol zostavený internou smernicou tak, že boli použité odpisové metódy v zmysle zák. č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov pre dlhodobý hmotný majetok a v znení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve pre dlhodobý hmotný majetok. Účtovné odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sú zhodné s daňovými odpismi, s výnimkou odpisovania technického zhodnotenia vykonaného na prenajatom majetku odpisovanom nájomcom, ktoré sa odpíše v priebehu nájmu .

Pravidlá zostavenia účtovného odpisového plánu:

- Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje v súlade §20 Opatrenia MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa stanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva, a to ročnou odpisovou sadzbou z obstarávacej ceny, počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania, v závislosti od stanovenej doby životnosti.
- Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania. Účtovné a daňové odpisy sú zhodné.

Pravidlá zostavenia daňového odpisového plánu:

- Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje v súlade §28 zák. č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmu, t.j. rovnomerným spôsobom odpisovania a to ročnou odpisovou sadzbou z obstarávacej ceny v závislosti od zaradenia do príslušnej odpisovej skupiny v súlade s §26 zák. č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmu.
- Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje v súlade §22 ods. 8 zák. č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmu, t.j. v súlade s účtovným odpisom.

- Dlhodobý drobný hmotný majetok, ktorého ocenenie je :
- nižšie ako 1700,- EUR / ks sa považuje za zásoby a účtuje sa o nich v triede I. pri obstaraní priamo do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu.
- 2. technické zhodnotenie dlhodobého majetku do 1700,- EUR / rok / ks – náklady neprevyšujúce uvedenú sumu sa účtujú ako náklady na hospodársku činnosť § 21, ods.3 , písm. C) Postupov účtovania pre podnikateľov účtujúcich v podvojnóm účtovníctve.
- Dlhodobý drobný nehmotný majetok, ktorého ocenenie je:
nižšie ako 2400,- EUR sa účtuje priamo do nákladov na účet 518 – Ostatné služby

Odpisová skupina	doba odpisovania daňová	Mesačná odpisová sadzba daňová	Doba odpisovania účtovná	Mesačná odpisová sadzba účtovná
1	4 roky	1/48	5 rokov	1/60
2	6 rokov	1/72	7 rokov	1/84
3	8 rokov	1/96	9 rokov	1/108
4	12 rokov	1/144	12 rokov	1/144
5	20 rokov	1/240	10 rokov	1/120

4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

5) Informácie o dotáciách

Účtovná jednotka neúčtuje o dotáciách poskytnutých na obstaranie majetku. Spoločnosti neboli poskytnuté iné dotácie.

6) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov; informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia

V účtovnej jednotke v bežnom období nebolo účtované o oprave chýb minulých účtovných období .

Čl. III**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát****1. Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:**

Spoločnosť počas roka nevznikol dôvod účtovať o nákladoch alebo výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

2. Informácie o záväzkoch:

- a) celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov – nevykazujú sa,
 b) celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov – 218 031,- EUR

Informácie o záväzkoch		
a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	BO	PO
	0,-	0,-
b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov		
Spôsob zabezpečenia:		EUR
Zákaz postúpenia pohľadávok na tretie osoby	Zmluvy o pôžičkách	151 351,-
Záložné právo na zásoby a pohľadávky Ručiteľské vyhlásenie konatelia Ručiteľské vyhlásenie spoločností (Vesnala 3, s.r.o., Vesnala 1, s.r.o., Vesnala 2, s.r.o., Vesnala 4, s.r.o., Vesnala 5 s.r.o., Vesnala 8, s.r.o., Vesnala 9, s.r.o., Vesnala 6, s.r.o., Vesnala 7, s.r.o., SUNLIGHT HOLDING s.r.o., SUNLIGHT MEDICAL Ventures s.r.o. – do 25.4.2028	Zmluva o pôžičke od spoločnosti UNIPHARMA - 1. slovenská lekárnická akciová spoločnosť	66 680,-
Spolu zabezpečené:		218 031,-

3) informácie o orgánoch účtovnej jednotky

- a) členom štatutárneho orgánu neboli poskytnuté záruky ani iné zabezpečenie,
 b) členom štatutárneho orgánu neboli poskytnuté pôžičky,
 c) členom štatutárneho orgánu neboli poskytnuté finančné prostriedky , a ani iné plnenia na súkromné účely.

4) Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky

a) celková suma finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky, napr.

- povinnosti nájomcu vyplývajúce z operatívneho prenájmu – účtovná jednotka nemá takúto povinnosť,
- povinnosti z uzatvorených zmlúv na poskytnutie úveru alebo pôžičky, ktoré ešte neboli poskytnuté – účtovná jednotka nemá takúto povinnosť,
- finančné povinnosti vyplývajúce z licenčných a koncesionárskych zmlúv – účtovná jednotka nemá takúto povinnosť,

Spoločnosť prijala pôžičku od spoločnosti UNIPHARMA - 1. slovenská lekárnická akciová spoločnosť v hodnote 100 000 EUR. Pri čerpaní tejto pôžičky sa spoločnosť zaviazala odberom tovaru od tejto spoločnosti v rozsahu 80% z celkového odberu lekárne a to na obdobie 5 rokov, alebo do vysporiadania pôžičky, t.j. do r. 25.04.2028

b) celková suma významných podmienených záväzkov, ktorými sa rozumie

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky – účtovná jednotka nemá takúto povinnosť,,

2. existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože

2a. nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov – účtovná jednotka nemá takúto povinnosť,

2b. výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť – účtovná jednotka nemá takúto povinnosť,

c) opis významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov

Spoločnosť sa na základe ručiteľského vyhlásenia zaviazala voči veriteľovi - spoločnosti UNIPHARMA - 1. slovenská lekárnická akciová spoločnosť zabezpečiť pohľadávky veriteľa z titulu poskytnutých pôžičiek voči spoločnostiam Vesnala 11, s.r.o. – 86 672 EUR.

Spoločnosť ručí za záväzok spoločnosti Vesnala 3, s.r.o. , so sídlom Drotárska cesta 19B, Bratislava, IČO: 50 557 483 z dôvodu prijatia pôžičky od spoločnosti KORMINA, družstvo, so sídlom Landererova 8, 811 09 Bratislava, IČO 53 891 635. Splatnosť pôžičky je 20.06.2025, výška poskytnutej pôžičky je 30 000,- EUR.

Spoločnosť ručí za záväzok spoločnosti Vesnala 15, s.r.o. , so sídlom Drotárska cesta 19B, Bratislava, IČO: 54 625 050 z dôvodu poskytnutia pôžičky do spoločnosti Vesnala 15, s.r.o. od spoločnosti DUBRA F&D , s.r.o., so sídlom Čajkovského 5, Bratislava, IČO 35 713 101. Splatnosť pôžičky je 16.12.2026, výška poskytnutej pôžičky je 200 000,- EUR.

d) celková suma významných finančných povinností a významných podmienených záväzkoch voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom – účtovná jednotka nemá takúto povinnosť,

e) významné povinnosti účtovnej jednotky vyplývajúce z dôchodkových programov pre zamestnancov – účtovná jednotka nemá takúto povinnosť.

5) Informácie kapitálových fondoch

Účtovná jednotka nevytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa §123 ods.2 a 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.