

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2025

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 18. Decembra 2024 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

D. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2025 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 2024 do 30. septembra 2025.

E. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.09.2025	Stav k 30.09.2024
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 30.9.2025:

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 30.9.2025 sú: Ing. Ondrej Štefík, a Ing. Martin Štefík.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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.

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	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, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie 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 závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Splatná daň z príjmu

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

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

l) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja zdravotníckych pomôcok.

m) Porovnateľné údaje

V roku 2024/2025 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

C. Pohľadávky

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. septembru 2025 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	768 461	0	768 461
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	768 461	0	768 461
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 700	0	5 700
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	4 826	0	4 826
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	874	0	874
Krátkodobé pohľadávky spolu	774 161	0	774 161

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:	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

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 30.09.2025	Stav k 30.09.2024
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 890	1 299
Daň z nehnuteľnosti	438	434
Poistenie majetku	360	405
Kalendáre a diare	622	0
Ostatné	470	460
Spolu	1 890	1 299

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	2025	2024
Začiatkový stav sociálneho fondu	740	615
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 401	1 160
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	1 000	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 401	1 160
Čerpanie sociálneho fondu	1 714	1 035
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 426	740

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 2025 :

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	654 673	0	552 502
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	654 673	0	654 673
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	31 431	0	31 431
Závazky voči spoločníkom	0	0	3 221	0	3 221
Závazky voči zamestnancom	0	0	14 318	0	14 318
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	11 049	0	11 049
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2 843	0	2 843
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	686 104	0	686 104

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	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	0	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

E. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2024/2025 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.10.2024				30.09.2025
Krátkodobé rezervy, z toho:	12 965	30 704	12 965	0	30 704
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>11 765</i>	<i>15 522</i>	<i>11 765</i>	<i>0</i>	<i>15 522</i>
Nevyčerpaná dovolenka vrátane odvodov	11 765	15 522	11 765	0	15 522
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 200</i>	<i>15 182</i>	<i>1 200</i>	<i>0</i>	<i>15 182</i>
Odmeny koncoročné	0	13 982	0	0	13 982
Spracovanie účtovníctva	1 200	1 200	1 200	0	1 200
Rezervy spolu	12 965	30 704	12 965	0	30 704

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.10.2022				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

**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	2025	2024
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	8 297 416	7 454 716
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	9 600	8 800
Tržby za tovar	8 287 816	7 445 916
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	5 756	19 910
Čistý obrat celkom	8 297 416	7 454 716

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	2025	2024
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 756	19 910
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	5 251	19 772
Náhrada škody	505	127
Ostatné	0	11
Finančné výnosy, z toho:	554	0
Výnosové úroky	554	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	2025	2024
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	191 854	119 875
<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>191 854</i>	<i>119 875</i>
Doprava	75 764	72 195
Reklama	874	801
Nájomné	6 544	6 109
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	19 056	19 831
Náklady na IT	6 510	5 547
Náklady na telekomunikačné služby	2 359	2 200
Poštovné	2 045	1 728
Opravy a udržiavanie	20 972	5 645
Prenájom hnutelných vecí	52 560	0
Ostatné	5 170	5 819
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 403	2 110
Manká a škody	5 230	1 168
Dary	61	0
Poistenie majetku	1 025	857
Odpis pohľadávky	0	0
Ostatné	87	85
Finančné náklady, poplatok banke	334	276

E. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2025	2024
Osobné náklady, z toho:	310 560	259 791
Mzdy	218 623	185 261
Zákonné poistenie	77 621	65 576
Vzdelávanie zamestnancov	5 150	0
Stravné lístky	6 657	6 950
Tvorba sociálneho fondu	1 401	1 160
Náhrada za nemoc	622	457
Ostatné sociálne náklady	486	387

F. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 30.09.2024	Zaučtovaná do vlast- ného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.09.2025
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 daňová 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	2024/2025			2023/2024		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	257 838			292 883		
teoretická daň		54 146	21%		61 506	21%
Daňovo neuznané náklady	17 066	3 583		273	57	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	0
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	0
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	0
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	0
Iné	0	106		0	0	0
Spolu		57 835	22,43%		61 563	21,02%
Splatná daň z príjmov		57 835	22,43%		61 563	21,02%
Odložená daň z príjmov		0	0,00%		0	0
Celková daň z príjmov		57 835	22,43%		61 563	21,02%

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 2025 do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024/2025.

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 1.10.2024	Prírastky	Úbytky (divi- dendy)	Presuny	Stav k 30.09.2025
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	231 044	0	143 044	231 320	319 320
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného ob- dobia	231 320	200 003	0	-231 320	200 003
Vlastné imanie spolu	469 667	200 003	143 044	0	526 626

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

Hodnota splateného základného imania predstavuje 6 640 EUR.

XI. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2023/2024

Účtovný zisk za rok 2023/2024 vo výške 231 320,- EUR bol vo výške 230 320,- eur preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých období a vo výške 1 000,- použitý na tvorbu SF spoločnosti.

XII. Rozdelenie zisku za bežný rok 2024/2025

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