

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2025

Zostavené podľa Opatrenia č. MF/23378/2014-74 (FS č. 12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre malé účtovné jednotky

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno: **CORTEX SK, s. r. o.**
 Sídlo: Ovocinárska 3, 083 01 Sabinov
 Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným
 Dátum vzniku: zápis do obchodného registra: 10.08.2004
 Hlavný predmet podnikania: lekáreň
 Účtovné obdobie: **Kalendárny rok 2025**

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2ZoU)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Netto aktíva celkom	586008	666199
Čistý obrat celkom	1155905	1178502
Počet zamestnancov	2	2

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotky**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenia č. MF/23378/2014-74).

- 2) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením: 27.05.2025
- 3) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej jednotky: **riadna účtovná závierka**
- 4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	2
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
-druh príjmu (výhody)	nie	nie
Dozorný orgán		
-druh príjmu (výhody)	nie	nie
Iný orgán účtovnej jednotky		
-druh príjmu (výhody)	nie	nie

Transakcie závislých osôb podľa § 2 písm. n) zákona (k r. 100II.časti)

Druh transakcie	výnosy	náklady
Služby	0	0
Zásoby tovaru	0	0

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- 1) **Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:** Áno
- 2) **Zmeny účtovných zásad a metód** – žiadne zmeny
- 3) **Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:**

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok - **áno**

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
dopravné + provízie + poistné + clo

a) Podnik nakupoval zásoby – áno

Účtovanie obstarania a úbytku zásob:

- pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania
spôsobom B účtovania zásob priamo do spotreby

b) Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky:

- peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval **menovitou hodnotou**
- pohľadávky pri odpisovaní nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňoval **obstarávacou cenou**.

c) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo úctu	dobu odpisovania (počet rokov)
Elektro dopravné prostriedky	022	2
Dopravné prostriedky	022	4
Stroje , prístroje	022	6
Technológie	022	8
Technológie	022	12
Stavby	021	20
Stavby	021	40

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

- Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002 do-
držovala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania. **Odpisové
sadzby pre účtovné a daňové odpisy** dlhodobého nehmotného majetku **sa rovnajú.**
- Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za
základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a
daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú.**
- UJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty
majetku (§21/5 PU)
- UJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku – položky pod 2400 eur jednotkovej
ceny so životnosťou nad jeden rok (§13/2 PU)
- UJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku – položky pod 1 700eur jednotkovej
ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU)
- UJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého
majetku – technického zhodnotenia pod 1700eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU , § 29/2 ZDP)
- UJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného
majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU, §35/2/h PU)

- **Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku**

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok.

- Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	45798	937020	108475				15500		1106793
Prírastky			43272				27772		71044
Úbytky			92604				43272		135876
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	45798	937020	59143				0		1041961
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		642980	108475						751455
Prírastky		46851	9661						56512
Úbytky			92604						92604
Stav na konci účtovného obdobia		689831	25532						715363
Zostatková cena									
Stav na začiatku účtovného obdobia	45798	294040	0				15500		355338
Stav na konci účtovného obdobia	45798	247189	33611				0		326598

- Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na zač.účtob dobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia F
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

ČI. IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**a) Veková štruktúra pohľadávok**

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky z obchodného styku- prepojené osoby			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu			124819

b) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	621	65818
Bežné bankové účty	47485	15332
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	48106	81150

c) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé - 381	989	638
Príjmy budúcich období krátkodobé - 385		

d) Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	22693
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Neuhradená strata minulých období	1401
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1401

e) Informácie o rezervách

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Dovolenky a odvody	1803	2814		1803	2814
Nevyfakturované dodávky	647	1060	647		1060

f) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	663487	678165
Krátkodobé záväzky spolu	663487	678165

g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	383	284
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	179	148
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	179	148
Čerpanie sociálneho fondu	135	49
Konečný zostatok sociálneho fondu	428	383

i) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé – 384	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé - 384	0	0

j) Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Čistý obrat	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	d	e
tovar	1124897	1145608
služby	31008	32894
Spolu	1155905	1178502

k) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne pred. účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	31008	32894
Tržby za tovar	1124897	1145608
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	1700	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	213	303
Čistý obrat celkom	1157818	1178804

l) Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	45998	14298
Účtovníctvo	4950	4950
Subdodávky		0
Opravy a údržby	36952	2335
Ostatné významné položky nákladov z hospod. činnosti, z toho:		
Poistenie majetku	2622	1470
Finančné náklady, z toho:	857	1511
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Úroky z úveru		
Bankové poplatky	857	1511
Mimoriadne náklady:		

m) Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-62728,30	x	x	2438,99	x	x
teoretická daň	x		21	x	512,18	21
Daňovo neuznané náklady	+1400,60		21	2251,42	472,80	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-2170,09		21	-0,98	-0,20	21
Odpočet daňovej straty				-4689,43	-984,78	
Spolu	-63497,79	0	21	0	0	21
Splatná daň z príjmov	x		21	x		21
Odložená daň z príjmov	x		0	x		0
Celková daň z príjmov	x	3840	21	x	3840	21

n) Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	22238				22238
Neuhradená strata minulých rokov	42292	1401			43693
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia					
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

ČI. V – INFORMÁCIE O O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

- UJ_neeviduje iné aktíva ani pasíva

ČI. VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

- Uj neeviduje udalosti, ktoré nastali po závierkovom dni

ČI. VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme: -----
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): -----
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): -----

Zostavená dňa: 23.06.2026

Schválená dňa: 23.06.2026