

Poznámky Úč POD 3-01

## **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 2015 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2015 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 2014 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Rozhodnutím spoločníkov spoločnosti dňa **20.8.2015**.

## **B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky**

### **Spoločníci**

**RAKLIM, a.s.**

**Moldavská cesta 8/A, 040 11 Košice**

## **C. Informácie o konsolidovanom celku**

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou spoločnosti RAKLIM, a.s., so sídlom Moldavská 8/A, Košice, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní.

Materská spoločnosť RAKLIM, a.s., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti MIRAKL, a.s. a táto spoločnosť má 100-percentný podiel na jej základnom imaní.

Spoločnosť MIRAKL, 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 2015 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                                    | 6                     | 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 | Oceniiteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| Prvotné ocenenie                   |                             |         |                   |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 914     | 0                 | 0        | 707         | 0               | 0                           | 1 621 |
| 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                           | 914     | 0                 | 0        | 707         | 0               | 0                           | 1 621 |
| Oprávky                            |                             |         |                   |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 286     | 0                 | 0        | 206         |                 |                             | 492   |
| Prírastky                          | 0                           | 229     | 0                 | 0        | 354         |                 |                             | 582   |
| Úbytky                             | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           |                 |                             | 0     |
| Presuny                            |                             |         |                   |          |             |                 |                             | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 514     | 0                 | 0        | 560         |                 |                             | 1 074 |
| 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 |                             |         |                   |          |             |                 |                             | 1 129 |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |         |                   |          |             |                 |                             | 547   |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                   |          |             |                 |                             |       |
|------------------------------------|--|---------|-------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj                  | Softvér | Oceniiteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| Prvotné ocenenie                   |  |         |                   |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0  | 914     | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 914   |
| Prírastky                          | 0  | 0       | 0                 | 0        | 707         | 707             | 0                           | 1 414 |
| Úbytky                             | 0  | 0       | 0                 | 0        | 0           | 707             | 0                           | 707   |
| Presuny                            |  |         |                   |          |             |                 |                             | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 914     | 0                 | 0        | 707         | 0               | 0                           | 1 621 |
| Oprávky                            |  |         |                   |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0  | 57      | 0                 | 0        | 0           |                 |                             | 57    |
| Prírastky                          | 0  | 229     | 0                 | 0        | 206         |                 |                             | 435   |
| Úbytky                             | 0  | 0       | 0                 | 0        | 0           |                 |                             | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 286     | 0                 | 0        | 206         |                 |                             | 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 |  |         |                   |          |             |                 |                             | 857   |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  |         |                   |          |             |                 |                             | 1 129 |

## 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 hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu   |
| Prvotné ocenenie                   |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 88 277 | 38 760  | 0                                     | 0                               | 1 688       | 0               | 0                           | 128 725 |
| Prírastky                          | 0                     | 0      | 2 023   | 0                                     | 0                               | 2 198       | 4 221           | 0                           | 8 442   |
| Úbytky                             | 0                     | 0      | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 4 221           | 0                           | 4 221   |
| Presuny                            |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 88 277 | 40 783  | 0                                     | 0                               | 3 886       | 0               | 0                           | 132 946 |
| Oprávk                             |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 25 066 | 33 995  | 0                                     | 0                               | 1 499       |                 |                             | 60 560  |
| Prírastky                          |                       | 4 414  | 1 243   | 0                                     | 0                               | 852         |                 |                             | 6 509   |
| Úbytky                             |                       | 0      | 0   | 0                                     | 0                               | 0           |                 |                             | 0       |
| Presuny                            |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       | 29 480 | 35 238  | 0                                     | 0                               | 2 351       |                 |                             | 67 069  |
| 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 |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 68 165  |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 65 877  |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
|------------------------------------|--|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
|                                    | Pozemky                                      | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu   |
| Prvotné ocenenie                   |  |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0  | 88 277 | 33 942  | 0                                     | 0                               | 1 688       | 0               | 0                           | 123 907 |
| Prírastky                          | 0  | 0      | 4 818   | 0                                     | 0                               | 0           | 4 818           | 0                           | 9 635   |
| Úbytky                             | 0  | 0      | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 4 818           | 0                           | 4 818   |
| Presuny                            |  |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 88 277 | 38 760  | 0                                     | 0                               | 1 688       | 0               | 0                           | 128 725 |
| Oprávk                             |  |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  | 20 652 | 32 940  | 0                                     | 0                               | 1 003       |                 |                             | 54 596  |
| Prírastky                          |  | 4 414  | 1 055   | 0                                     | 0                               | 495         |                 |                             | 5 964   |
| Úbytky                             |  | 0      | 0   | 0                                     | 0                               | 0           |                 |                             | 0       |
| Presuny                            |  |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  | 25 066 | 33 995  | 0                                     | 0                               | 1 499       |                 |                             | 60 560  |
| 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  | 67 624 | 1 002   | 0                                     | 0                               | 685         | 0               | 0                           | 69 311  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 63 211 | 4 765   | 0                                     | 0                               | 189         | 0               | 0                           | 68 165  |

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

Tabuľka č. 1

| Zásoby  | 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 |
| Materiál  | 0                                     |              |   |  | 0                                  |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0                                     |              |   |  | 0                                  |
| Výrobky   | 0                                     |              |   |  | 0                                  |
| Zvieratá  | 0                                     |              |   |  | 0                                  |
| Tovar   | 166                                   | 1 195        | 1 089   |  | 273                                |
| Nehnuteľnosť na predaj                          |                                       |              |   |  | 0                                  |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  |                                       |              |   |  | 0                                  |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>166</b>                            | <b>1 195</b> | <b>1 089</b>                                  | <b>0</b>   | <b>273</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   | 421                                   | 5 687        | 5 466   |  | 642                                |
| <b>Pohľadávky spolu</b>  | <b>421</b>                            | <b>5 687</b> | <b>5 466</b>                                  | <b>0</b>   | <b>642</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  | 12 431              |                      | 12 431           |
| 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   |                     |                      | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>12 431</b>       | <b>0</b>             | <b>12 431</b>    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 37 884              | 20 273               | 58 157           |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 28 536              |                      | 28 536           |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                     |                      |                  |
| Sociálne poistenie   |                     |                      | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie  |                     |                      | 0                |
| Iné pohľadávky   | 8 931               |                      | 8 931            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>75 351</b>       | <b>20 273</b>        | <b>95 625</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       | 3 607                 | 7 476  |
| Bežné bankové účty       | 0                     | 0  |
| Bankové účty termínované | 0                     | 0  |
| Peniaze na ceste         | 0                     | 0  |
| <b>Spolu</b>             | <b>3 607</b>          | <b>7 476</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 |
|---|--|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | <b>11237,71</b>                              |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| 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    |  |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 11 238                                       |
| Iné   |  |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>11 238</b>                                |

Tabuľka č. 2

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

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

Tabuľka č. 1

| Názov položky                      | Bežné účtovné obdobie              |               |               |          | Stav na konci účtovného obdobia |
|------------------------------------|------------------------------------|---------------|---------------|----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie |                                 |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>0</b>                           | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>                        |
|                                    |                                    |               |               |          | 0                               |
|                                    |                                    |               |               |          | 0                               |
|                                    |                                    |               |               |          | 0                               |
|                                    |                                    |               |               |          | 0                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>6 823</b>                       | <b>81 758</b> | <b>84 128</b> | <b>0</b> | <b>4 453</b>                    |
| na dovolenku                       | 3 295                              | 1 755         | 3 182         |          | 1 869                           |
| ostatné                            | 0                                  | 0             | 0             |          | 0                               |
| na nevyfaktúrované služby          | 1 691                              | 0             | 991           |          | 700                             |
| na odmeny                          | 654                                | -654          | 0             |          | 0                               |
| na vernostný systém                | 1 182                              | 701           | 0             |          | 1 884                           |
|                                    |                                    |               |               |          |                                 |

Tabuľka č. 2

| Názov položky                      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |              |          | Stav na konci účtovného obdobia |
|------------------------------------|--|--------------|--------------|----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba       | Použitie     | Zrušenie |                                 |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>0</b>                                     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>                        |
|                                    |  |              |              |          | 0                               |
|                                    |  |              |              |          | 0                               |
|                                    |  |              |              |          | 0                               |
|                                    |  |              |              |          | 0                               |
|                                    |  |              |              |          | 0                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>3 157</b>                                 | <b>6 731</b> | <b>3 064</b> | <b>0</b> | <b>6 823</b>                    |
| na dovolenku                       | 2 047  | 3 269        | 2 020        |          | 3 295                           |
| ostatné                            | 0  | 0            | 0            |          | 0                               |
| na nevyfaktúrované služby          | 630  | 2 105        | 1 044        |          | 1 691                           |
| na odmeny                          | 480  | 174          | 0            |          | 654                             |
| na vernostný systém                | 0  | 1 182        | 0            |          | 1 182                           |
|                                    |  |              |              |          |                                 |

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

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Závazky po lehote splatnosti                                    |                       |  |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 271 028               | 255 159                                      |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>271 028</b>        | <b>255 159</b>                               |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 619                   | 361  |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |  |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>619</b>            | <b>361</b>                                   |

**25. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku**

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | -1 117                |  |
| odpočítateľné   | 66 424                |  |
| zdaniteľné  | 65 307                | 1 315  |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> |                       |  |
| odpočítateľné   |                       |  |
| zdaniteľné  | 0                     |  |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    |                       |  |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      | 6 161                 | 2 423  |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>   | 22%                   | 23%  |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>   | <b>1 110</b>          | <b>244</b>                                   |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>  |                       |  |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov  |                       |  |
| Zaúčtovaná do vlastného imania  |                       |  |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>  | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>  |                       |  |
| Zaúčtovaná ako náklad   |                       |  |
| Zaúčtovaná do vlastného imania  |                       |  |

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

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu           | 361                   | 699  |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 440                   | 390  |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |  |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |  |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>440</b>            | <b>390</b>                                   |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>182</b>            | <b>729</b>                                   |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>619</b>            | <b>361</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                 | 3 212                 | 3 116  |
| Tržby za tovar                          | 1 115 454             | 1 012 788                                    |
| Výnosy zo zákazky                       | 0                     | 0  |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                       |  |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                       |  |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | 1 118 666             | 1 015 904                                    |

**34. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch voči audítovi, audítorskej spoločnosti**

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>129 948</b>        | <b>88 093</b>                                |
| Náklady voči audítovi, audítorskej spoločnosti, z toho:                   |                       |  |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej zvierky                        |                       |  |
| iné uisťovacie audítorské služby  |                       |  |
| súvisiace audítorské služby   |                       |  |
| daňové poradenstvo  |                       |  |
| ostatné neaudítorské služby   |                       |  |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:           |                       |  |
| TRANSFER PRICING  | 79 955                |  |
|   |                       |  |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> |                       |  |
|   |                       |  |
|   |                       |  |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>  |                       |  |
| Kurzové straty, z toho:   |                       |  |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka            |                       |  |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:                     |                       |  |
|   |                       |  |
|   |                       |  |
| <b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>         |                       |  |
|   |                       |  |
|   |                       |  |

**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: | 14 669                | x     | x       | 14 510                                       | x     | x       |
| teoretická daň                               | x                     | 3 227 | 22%     | x  | 3 192 | 22%     |
| Daňovo neuznané náklady                      | 5 405                 |       |         | 1 827  |       |         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | -654                  |       |         | -8   |       |         |
| Umorenie daňovej straty                      |                       |       |         |  |       |         |
| Spolu  | 19 420                | 4 272 | 22%     | 16 329                                       | 3 592 | 22%     |
| Splatná daň z príjmov                        | x                     | 4 272 |         | x  | 3 592 |         |
| Odložená daň z príjmov                       | x                     | -866  |         | x  | -320  |         |
| Celková daň z príjmov                        | x                     |       |         | x  |       |         |

## 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   | 0                                  | 0         | 0      |         | 0                               |
| 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 zliúčení, splnutí 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                                    | 0                                  | 0         | 0      |         | 0                               |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                                  | 0         | 0      |         | 0                               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 11 238                             | 11 262    | 11 238 |         | 11 262                          |
| 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 : 44106653

DIČ : 2022590812

| Položka vlastného imania   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |        |         |                                 |
|--|--|-----------|--------|---------|---------------------------------|
|  | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie  | 5 000  | 5 000     | 5 000  |         | 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   | 0  | 0         | 0      |         | 0                               |
| 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 zliúčení, splnutí 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                                    | 0  | 0         | 0      |         | 0                               |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0  | 0         | 0      |         | 0                               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 4 082  | 11 238    | 4 082  |         | 11 238                          |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | 0  | 0         | 0      |         | 0                               |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa             | 0  | 0         | 0      |         | 0                               |