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 2018 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2018 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 2017 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Rozhodnutím spoločníkov spoločnosti dňa 22.06.2018.

C. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou spoločnosti RAKLIM, a.s., so sídlom Einsteinova 23, Digital Park II/D, Bratislava, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní.

Materská spoločnosť RAKLIM, a.s., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti MIRAKL, a.s. , ktorý 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 2018 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.

IČO : 36778087
DIČ : 2022377423

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	7	7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	7	7
počet vedúcich zamestnancov	1	1

IČO : 36778087
DIČ : 2022377423

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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	**0**	**2 485**	**0**	**0**	**0**	**342**	**0**	2 827
Prírastky	0	**0**	**0**	**0**	**342**	**0**	**0**	342
Úbytky	0	0	0	0	0	342	0	342
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	**0**	**2 485**	**0**	**0**	**342**	**0**	**0**	2 827
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	**0**	**2 485**	**0**	**0**	**0**			2 485
Prírastky	0	**0**	**0**	**0**	**171**			171
Úbytky	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**			0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	**0**	**2 485**	**0**	**0**	**171**			2 656
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	0	0	0	0	0	342	0	342
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	171	0	0	171

IČO : 36778087
DIČ : 2022377423

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	**0**	**2 485**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	2 485
Prírastky	0	0	0	0	0	342	0	342
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	**0**	**2 485**	**0**	**0**	**0**	**342**	**0**	2 827
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	**0**	**2 485**	**0**	**0**	**0**			2 485
Prírastky	0	0	0	0	0			0
Úbytky	0	0	0	0	0			0
Stav na konci účtovného obdobia	**0**	**2 485**	**0**	**0**	**0**			2 485
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	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	342	0	342

IČO : 36778087
DIČ : 2022377423

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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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**	**252 175**	**62 614**	**0**	**0**	**9 356**	**0**	**0**	324 145
Prírastky	0	1 194	0	0	0	2 714	3 908	0	7 816
Úbytky	0	0	1 934	0	0	307	3 908	0	6 149
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	**0**	**253 369**	**60 680**	**0**	**0**	**11 763**	**0**	**0**	325 812
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		**58 288**	**24 147**	**0**	**0**	**8 106**			90 541
Prírastky		12 669	8 914	0	0	831			22 413
Úbytky		0	1 934	0	0	307			2 241
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		**70 957**	**31 126**	**0**	**0**	**8 630**			110 713
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	0	193 886	38 468	0	0	1 250	0	0	233 604
Stav na konci účtovného obdobia	0	182 412	29 553	0	0	3 133	0	0	215 099

IČO : 36778087
DIČ : 2022377423

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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**	**157 484**	**54 229**	**0**	**0**	**8 194**	**0**	**0**	219 907
Prírastky	0	94 690	31 154	0	0	1 162	127 006	0	254 013
Úbytky	0	0	22 769	0	0	0	127 006	0	149 775
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	**0**	**252 175**	**62 614**	**0**	**0**	**9 356**	**0**	**0**	324 145
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		**50 020**	**41 457**	**0**	**0**	**7 095**			98 572
Prírastky		8 269	5 459	0	0	1 011			14 738
Úbytky		0	22 769	0	0	0			22 769
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		**58 288**	**24 147**	**0**	**0**	**8 106**			90 541
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	107 465	12 772	0	0	1 099	0	0	121 336
Stav na konci účtovného obdobia	0	193 886	38 468	0	0	1 250	0	0	233 604

IČO : 36778087
DIČ : 2022377423

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 opodstat-nenosti	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	734	751	734		751
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	734	751	734	0	751

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 opodstat-nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	**0**	297	0		**297**
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	**0**	0	0		**0**
Pohľadávky spolu	**0**	**297**	**0**	**0**	**297**

IČO : 36778087
DIČ : 2022377423

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
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	15 381	0	**15 381**
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**
Dlhodobé pohľadávky spolu	**15 381**	**0**	**15 381**
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	99 359	0	**99 359**
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	51 443	0	**51 443**
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			**0**
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			**0**
Sociálne poistenie			**0**
Daňové pohľadávky a dotácie	608	0	**608**
Iné pohľadávky			**0**
Krátkodobé pohľadávky spolu	**151 410**	**0**	**151 410**

IČO : 36778087
DIČ : 2022377423

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	3 516	8 057
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	**3 516**	**8 057**

IČO : 36778087
DIČ : 2022377423

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
Účtovný zisk	**22 515**
Rozdelenie účtovného zisku	**Bežné účtovné obdobie**
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	22 515
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	22 515

Tabuľka č. 2

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

IČO : 36778087
DIČ : 2022377423

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	**0**	0	0	0	**0**
					0
					0
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	**6 723**	3 193	4 438	0	**5 478**
na dovolenku	3 384	1 555	3 638		1 301
ostatné	0	0	0		0
na nevyfaktúrované služby	800	200	800		200
na odmeny	0	906	0		906
na vernostný systém	2 539	532	0		3 071

IČO : 36778087
DIČ : 2022377423

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	**0**	0	0	0	**0**
					0
					0
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	**4 309**	6 723	4 309	0	**6 723**
na dovolenku	1 783	3 384	1 783		3 384
ostatné	0	0	0		0
na nevyfaktúrované služby	630	800	630		800
na odmeny	0	0	0		0
na vernostný systém	1 896	2 539	1 896		2 539

IČO : 36778087
DIČ : 2022377423

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	**23**	**2 884**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	**412 997**	**384 055**
Krátkodobé záväzky spolu	**413 020**	**386 939**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 540	1 123
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	**1 540**	**1 123**

IČO : 36778087
DIČ : 2022377423

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
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	**0**	**100**
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	**584**	**0**
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

IČO : 36778087
DIČ : 2022377423

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	**1 123**	**848**
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	617	520
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	617	520
Čerpanie sociálneho fondu	784	246
Konečný zostatok sociálneho fondu	**956**	**1 123**

IČO : 36778087
DIČ : 2022377423

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	**5 733**	**4 779**
Tržby za tovar	**1 688 086**	**1 399 178**
Výnosy zo zákazky	**0**	**0**
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	1 693 819	1 403 956

IČO : 36778087
DIČ : 2022377423

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	**228 417**	**174 160**
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

IČO : 36778087
DIČ : 2022377423

35. Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		**100**
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	**584**	
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

IČO : 36778087
DIČ : 2022377423

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:	**32 311**	x	x	**28 903**	x	x
teoretická daň	x	6 785	21%	x	6 070	21%
Daňovo neuznané náklady	-2 752	-578	21%	3 550	746	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	21%	0	0	21%
Umorenie daňovej straty	0	0	21%	0	0	21%
Spolu	29 560	6 208	21%	32 453	6 815	21%
Splatná daň z príjmov	x	**6 208**	21%	x	**6 815**	21%
Odložená daň z príjmov	x	**684**	21%	x	**-427**	21%
Celková daň z príjmov	x	6 892	21%	x	6 388	21%

IČO : 36778087
DIČ : 2022377423

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	0	**5 000**
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	**0**	0	0	0	**0**
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 (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	**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**
Zákonný rezervný fond	**500**	0	0	0	**500**
Nedeliteľný fond	**0**	0	0	0	**0**
Štatutárne fondy a ostatné fondy	**0**	0	0	0	**0**
Nerozdelený zisk minulých rokov	**26 660**	0	0	22 515	**49 175**
Neuhradená strata minulých rokov	**0**	0	0	0	**0**
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	**22 515**	25 419	0	-22 515	**25 419**
Ostatné položky vlastného imania	**0**	0	0	0	**0**
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	**0**	0	0	0	**0**

Poznámky Úč POD 3-01

IČO : 36778087
DIČ : 2022377423

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	**5 000**	0	0	0	**5 000**
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	**0**	0	0	0	**0**
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 (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	**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**
Zákonný rezervný fond	**500**	0	0	0	**500**
Nedeliteľný fond	**0**	0	0	0	**0**
Štatutárne fondy a ostatné fondy	**0**	0	0	0	**0**
Nerozdelený zisk minulých rokov	**0**	0	0	26 660	**26 660**
Neuhradená strata minulých rokov	**0**	0	0	0	**0**
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	**26 660**	22 515	0	-26 660	**22 515**
Ostatné položky vlastného imania	**0**	0	0	0	**0**
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	**0**	0	0	0	**0**