

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2020

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 23. marca 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

D. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2020 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 2019 do 30. septembra 2020.

E. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.09.2020	Stav k 30.09.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	7	6
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	1

F. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 23. marca 2020 spoločnosť EP Consulting & Partner s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 30. septembra 2020.

G. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30.9.2020:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Ing. Mikuláš Jung	3 320	50%	50%	0
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 30.9.2020 sú: Ing. Ondrej Štefík, Ing. Mikuláš Jung 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 posúdila dôsledky šírenia nákazy COVID-19, bližšie popísané v časti VII. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na predpoklad nepretržitého trvania činnosti Spoločnosti. Spoločnosť nie je momentálne schopná plne posúdiť dôsledky rozšírenia Koronavírusu na jej budúcu finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť. Vzhľadom na to, že sa situácia v oblasti zdravotníctva začala vraciavať do normálu už v júni 2020, manažment odhaduje, že dopad pandémie na Spoločnosť v ďalších vlnách nebude významný.

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. Pokračovanie Spoločnosti bude však zásadne ovplyvnené vývojom situácie s Covid-19 v európskom a aj globálnom rozsahu.

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) neprevýši 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 zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, 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 nevyžiteľnosti 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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov a rezervu na audit.

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 a oprava významných chýb minulých účtovných období

Niektoré údaje za predchádzajúce účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

Spoločnosť zmenila vykazovanie záväzkov z obchodného styku voči spoločnosti J O L L Y J O K E R, a.s. nasledovne:

	Účtovná závierka k 30. septembru 2019	Zmena v prezentácii	Účtovná závierka k 30. septembru 2020 – údaj za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
r. 124 Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	890 803	-890 803	0
r. 126 Ostatné záväzky z obchodného styku	15 636	+890 803	906 439

V roku 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

C. Pohľadávky

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. septembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	534 853	0	534 853
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	534 853	0	534 853
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	8 491	0	8 491
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	8 392	0	8 392
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	99	0	99
Krátkodobé pohľadávky spolu	543 344	0	543 344

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:	675 099	0	675 099
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	675 099	0	675 099
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	20 039	0	20 039
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	19 947	0	19 947
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	92	0	92
Krátkodobé pohľadávky spolu	695 138	0	695 138

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 30.09.2020	Stav k 30.09.2019
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 924	3 000
Daň z nehnuteľnosti	244	146
Poistenie majetku	1 974	1 838
Ostatné	706	1 016
Spolu	2 924	3 000

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 19.

B. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	5	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 011	845
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 011	845
Čerpanie sociálneho fondu	990	840
Konečný zostatok sociálneho fondu	26	5

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 16.

D. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2020:

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	26	0	0	26
Závazky zo sociálneho fondu	0	26	0	0	26
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	26	0	0	26
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	690 392	0	690 392
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	673 385	0	673 385
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	17 007	0	17 007
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	14 344	0	14 344
Závazky voči zamestnancom	0	0	6 650	0	6 650
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	4 359	0	4 359
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2 830	0	2 830
Iné záväzky	0	0	505	0	505
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	704 736	0	704 736

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	514	0	0	514
Závazky zo sociálneho fondu	0	5	0	0	5
Odložený daňový záväzok	0	509	0	0	509
Dlhodobé záväzky spolu	0	514	0	0	514
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	906 439	0	906 439
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	890 803	0	890 803
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	15 636	0	15 636
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	17 631	0	17 631
Závazky voči zamestnancom	0	0	5 825	0	5 825
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	3 908	0	3 908
Daňové záväzky a dotácie	0	0	7 398	0	7 398
Iné záväzky	0	0	500	0	500
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	924 070	0	924 070

E. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.10.2019				30.09.2020
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 028	9 102	8 028	0	9 102
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>5 028</i>	<i>7 602</i>	<i>5 028</i>	<i>0</i>	<i>7 602</i>
Nevyčerpaná dovolenka vrátane odvodov	5 028	7 602	5 028	0	7 602
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>3 000</i>	<i>1 500</i>	<i>3 000</i>	<i>0</i>	<i>1 500</i>
Audit za rok	3 000	1 500	3 000	0	1 500
Rezervy spolu	8 028	9 102	8 028	0	9 102

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.10.2018				30.09.2019
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 250	8 028	6 250	0	8 028
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>4 750</i>	<i>5 028</i>	<i>4 750</i>	<i>0</i>	<i>5 028</i>
Nevyčerpaná dovolenka vrátane odvodov	4 750	5 028	4 750	0	5 028
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 500</i>	<i>3 000</i>	<i>1 500</i>	<i>0</i>	<i>3 000</i>
Audit za rok	1 500	3 000	1 500	0	3 000
Rezervy spolu	6 250	8 028	6 250	0	8 028

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	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	4 296 244	3 885 815
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	4 288 817	3 877 016
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	7 427	8 799
Čistý obrat celkom	4 296 244	3 885 815

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	
	2020	2019
Slovensko	4 288 817	3 877 016
Spolu	4 288 817	3 877 016

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	2020	2019
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 427	8 799
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	5 318	8 794
Náhrada škody – auto od poisťovne	2 109	0
Ostatné	0	5
Finančné výnosy, z toho:	0	0
Výnosové úroky	0	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	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	114 444	56 577
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 500</i>	<i>4 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 000	3 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	500	1 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>111 444</i>	<i>52 577</i>
Doprava	38 075	30 996
Reklama	1 051	801
Nájomné	3 952	3 345
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	46 209	576
Náklady na IT	6 210	5 175
Náklady na telekomunikačné služby	1 224	645
Poštovné	3 607	4 469
Ostatné	5 851	4 470
Opravy a udržiavanie	4 765	2 100
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	15 141	17 191
Manká a škody	11 392	13 816
Dary	0	1 500
Poistenie majetku	2 856	1 396
Ostatné	893	479
Finančné náklady, poplatok banke	395	357

E. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	153 468	118 655
Mzdy	109 986	84 655
Zákonné poistenie	38 624	29 752
Ostatné sociálne poistenie	0	209
Stravné lístky	3 574	2 818
Tvorba sociálneho fondu	1 011	768
Náhrada za nemoc	193	197
Ostatné sociálne náklady	80	256

F. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 30.09.2019	Zaučtovaná do vlast- ného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.09.2020
Dlhodobý majetok	- 5 424	0	5 424	0
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	3 000	0	1 500	1 500
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	3 000
Celkom	- 2 424	0	6 924	4 500
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložený daňová pohľadávka/(-) záväzok	-509	0	1 454	945

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	94 253			137 551		137 551
teoretická daň		19 793	21%		28 886	
Daňovo neuznané náklady	14 514	3 048		16 605	3 487	16 605
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	0
Vplyv nevykázananej 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	0		0	0	0
Spolu		22 841	24,23%		32 373	23,53%
Splatná daň z príjmov		24 296	25,78%		32 688	23,76%
Odložená daň z príjmov		- 1454	-1,55%		-315	-0,23%
Celková daň z príjmov		22 841	24,23%		32 373	23,53%

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

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavírusu. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril celosvetovo.

Vo väzbe na momentálnu mimoriadnu situáciu vo svete vyvolanú pandémiou vírusu COVID-19, Spoločnosť nezaznamenala výpadok tržieb z predaja tovaru v porovnaní s posledným mesiacom pred vyhlásením mimoriadnej situácie (t.j. februárom 2020) nakoľko sa zákazníci snažili predzásobiť zdravotníckymi pomôckami v očakávaní krízy.

Prehodnotili sme všetky informácie súvisiace s COVID 19, ktoré sme mali k dispozícii k dnešnému dňu. Nakoľko sa situácia stále vyvíja, vedenie Spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na finančnú situáciu a prevádzkovú činnosť Spoločnosti, avšak v závislosti od ďalšieho vývoja situácie, dopady by nemali byť významné. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na Spoločnosť a jej zamestnancov.

Okrem vyššie uvedených skutočností nenastali po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky žiadne ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

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 1.10.2019	Prírastky	Úbytky (divi- dendy)	Presuny	Stav k 30.09.2020
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	96 669	0	-201 498	105 178	349
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného ob- dobia	105 178	71 412	0	- 105 178	71 412
Vlastné imanie spolu	209 150	71 412	-201 498	0	79 064

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2018	Prírastky	Úbytky (divi- dendy)	Presuny	Stav k 30.09.2019
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	300 296	0	- 299 947	96 320	96 669
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného ob- dobia	96 320	105 178	0	-96 320	105 178
Vlastné imanie spolu	403 919	105 178	-299 947	0	209 150

Hodnota splateného základného imania predstavuje 6 640 EUR.

XI. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 105 178 ,- EUR bol preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých období.

XII. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

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

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	94 253	137 551
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	19 912	26 957
Zmena stavu rezerv	1 074	1 778
Úrokové náklady (netto)	0	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	11 565	13 816
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	126 804	180 102
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	158 923	- 32 355
Úbytok (prírastok) zásob	236 245	- 137 317
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	- 212 088	290 443
Prevádzkové peňažné toky	309 884	300 873
Zaplatená daň z príjmov	- 38 967	- 19 261
Vyplatené dividendy	-201 498	-299 947
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	69 419	-19 731
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 4 500	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 4 500	0
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-117	-187
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-117	-187
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	64 802	-18 522
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	88 348	106 870
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	153 150	88 348