

# Poznámky k Účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2020

## Dr.Max 48 s.r.o.

|   |                           |
|---|---------------------------|
| Dátum zostavenia ÚZ                     | 15.01.2021                |
| Obdobie od                              | 01.01.2020                |
| Obdobie do                              | 31.12.2020                |
| Bezprostredne predchádzajúce obdobie od | 01.01.2019                |
| Bezprostredne predchádzajúce obdobie do | 31.12.2019                |
| IČO                                     | 47685760                  |
| DIČ                                     | 2024073381                |
| Kód SK NACE                             | 47.73.0                   |
| Názov                                   | Dr.Max 48 s.r.o.          |
| Ulica                                   | Moldavská cesta           |
| Číslo                                   | 8/A                       |
| PSČ                                     | 04011                     |
| Názov obce                              | Košice                    |
| Číslo telefónu                          | 055/2813248               |
| E-mail                                  | daniela.katocova@drmax.sk |

## **Dr.Max 48 s.r.o.**

### **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 2020 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2020 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 2019 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Rozhodnutím spoločníkov spoločnosti dňa 31.3.2020.

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

Spoločníci:

MIRAKL, a.s.  
DIGITAL PARK II, EINSTEINOVA 23  
851 01 Bratislava

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

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou spoločnosti MIRAKL, a.s., so sídlom v Bratislave, Digital Park II, Einsteinova 23, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Materská 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 nevyžiteľné 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.

**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 2020 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                                    | 8                     | 6  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 8                     | 7  |
| počet vedúcich zamestnancov   | 1                     | 1  |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO : 47685760

DIČ : 2024073381

**2. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie       |         |                   |          |              |                  |                              |   | Spolu |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|-------------------|----------|--------------|------------------|------------------------------|---|-------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniťel'né práva | Goodwill | Ostatný DNIM | Obstarávaný DNIM | Poskytnuté preddavky na DNIM |   |       |
| Prvotné ocenenie                   |                             |         |                   |          |              |                  |                              |   |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 2 608        | 0                | 0                            | 0 | 2 608 |
| Prírastky                          | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0            | 0                | 0                            | 0 | 0     |
| Úbytky                             | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0            | 0                | 0                            | 0 | 0     |
| Presuny                            |                             |         |                   |          |              |                  |                              |   | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 2 608        | 0                | 0                            | 0 | 2 608 |
| Oprávký                            |                             |         |                   |          |              |                  |                              |   |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 2 558        |                  |                              |   | 2 558 |
| Prírastky                          | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 51           |                  |                              |   | 51    |
| Úbytky                             | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0            |                  |                              |   | 0     |
| Presuny                            |                             |         |                   |          |              |                  |                              |   | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 2 608        |                  |                              |   | 2 608 |
| Opravné položky                    |                             |         |                   |          |              |                  |                              |   |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |                   |          |              | 0                | 0                            | 0 | 0     |
| Prírastky                          |                             |         |                   |          |              |                  |                              |   | 0     |
| Úbytky                             |                             |         |                   |          |              |                  |                              |   | 0     |
| Presuny                            |                             |         |                   |          |              |                  |                              |   | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |         |                   |          |              | 0                | 0                            | 0 | 0     |
| Zostatková hodnota                 |                             |         |                   |          |              |                  |                              |   |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |                   |          | 51           |                  |                              |   | 51    |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |         |                   |          | 0            |                  |                              |   | 0     |



Poznámky Úč POD 3-01

IČO : 47685760

DIČ : 2024073381

4. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |   |   | Spolu   |
|------------------------------------|-----------------------|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|---|---|---------|
|                                    | 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 |   |   |         |
| Prvotné ocenenie                   |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |   |   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 62 747 | 45 751  | 0                                     | 0                               | 4 576       | 0               | 0                           | 0 | 0 | 113 074 |
| Prírastky                          | 0                     | 0      | 0   | 0                                     | 0                               | 825         | 825             | 0                           | 0 | 0 | 1 650   |
| Úbytky                             | 0                     | 0      | 0   | 0                                     | 0                               | 502         | 825             | 0                           | 0 | 0 | 1 327   |
| Presuny                            |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |   |   | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 62 747 | 45 751  | 0                                     | 0                               | 4 899       | 0               | 0                           | 0 | 0 | 113 397 |
| Oprávky                            |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |   |   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 13 073 | 31 559  | 0                                     | 0                               | 4 576       |                 |                             |   |   | 49 207  |
| Prírastky                          |                       | 3 137  | 7 133   | 0                                     | 0                               | 413         |                 |                             |   |   | 10 683  |
| Úbytky                             |                       | 0      | 0   | 0                                     | 0                               | 502         |                 |                             |   |   | 502     |
| Presuny                            |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |   |   | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       | 16 210 | 38 692  | 0                                     | 0                               | 4 486       |                 |                             |   |   | 59 388  |
| Opravné položky                    |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |   |   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |        |   |                                       |                                 |             | 0               | 0                           | 0 | 0 | 0       |
| Prírastky                          |                       |        |   |                                       |                                 |             | 0               | 0                           | 0 | 0 | 0       |
| Úbytky                             |                       |        |   |                                       |                                 |             | 0               | 0                           | 0 | 0 | 0       |
| Presuny                            |                       |        |   |                                       |                                 |             | 0               | 0                           | 0 | 0 | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |        |   |                                       |                                 |             | 0               | 0                           | 0 | 0 | 0       |
| Zostatková hodnota                 |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |   |   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 49 674 | 14 192  |                                       |                                 | 0           |                 |                             |   |   | 63 867  |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       | 46 537 | 7 059   |                                       |                                 | 413         |                 |                             |   |   | 54 009  |



## 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   | 2 279                                 | 5 120        | 3 473   | 0  | 3 926                              |
| Nehnutelnosť na predaj                          |                                       |              |   |  | 0                                  |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  |                                       |              |   |  | 0                                  |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>2 279</b>                          | <b>5 120</b> | <b>3 473</b>                                  | <b>0</b>   | <b>3 926</b>                       |

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

Tabuľka č. 2

| Nehnuteľnosť na predaj   | Hodnota |
|--|---------|
| Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie     |         |
| Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania |         |

## 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   | 0                                     | 78 011        | 78 011  | 0  | 0                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>  | <b>0</b>                              | <b>78 011</b> | <b>78 011</b>                                 | <b>0</b>   | <b>0</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  | 13 405              |                      | 13 405           |
| 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   | 3 707               |                      | 3 707            |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>17 112</b>       | <b>0</b>             | <b>17 112</b>    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 118 998             |                      | 118 998          |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 177 265             |                      | 177 265          |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                     |                      | 0                |
| Sociálne poistenie   |                     |                      | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie  |                     |                      | 0                |
| Iné pohľadávky   |                     |                      | 0                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>296 263</b>      | <b>0</b>             | <b>296 263</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       | 3 972                 | 1 677  |
| Bežné bankové účty       | 0                     | 0  |
| Bankové účty termínované | 0                     | 0  |
| Peniaze na ceste         | 0                     | 2 205  |
| <b>Spolu</b>             | <b>3 972</b>          | <b>3 882</b>                                 |

## 17. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 2

| Krátkodobý finančný majetok                                   | Bežné účtovné obdobie              |           |          | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|------------------------------------|-----------|----------|---------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky   |                                 |
| Majetkové CP na obchodovanie                                  | 0                                  |           |          | 0                               |
| Dlhové CP na obchodovanie                                     | 0                                  |           |          | 0                               |
| Emisné kvóty  |                                    |           |          |                                 |
| Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti | 0                                  |           |          | 0                               |
| Ostatné realizovateľné CP                                     | 0                                  |           |          | 0                               |
| Obstarávanie krátkodobého finančného majetku                  | 0                                  |           |          | 0                               |
| <b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>                      | <b>0</b>                           | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</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 |
|---|--|
| Účtovný zisk                                    | 13365,99                                     |
| <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                   | 7 016  |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 6 350  |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |  |
| Iné   |  |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>13 366</b>                                |

Tabuľka č. 2

| Názov položky                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovná strata                              | 0  |
| <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>                                     |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO : 47685760  
DIČ : 2024073381

**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                               |
|                             |                                    |        |          |          | 0                               |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 10 934                             | 95 065 | 93 620   | 0        | 12 379                          |
|                             |                                    |        |          |          |                                 |
|                             |                                    |        |          |          |                                 |
|                             |                                    |        |          |          |                                 |
|                             |                                    |        |          |          |                                 |
|                             |                                    |        |          |          |                                 |



**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                                    |                       |  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 370 518               | 223 413                                      |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>370 518</b>        | <b>223 413</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 605                   | 473  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |  |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>605</b>            | <b>473</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>  |                       |  |
| odpočítateľné   |                       |  |
| zdaniteľné  |                       |  |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> |                       |  |
| odpočítateľné   |                       |  |
| zdaniteľné  |                       |  |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    |                       |  |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |  |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>   | 21%                   | 21%  |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>   | 3 707                 | 1 271  |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>  |                       |  |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov  |                       |  |
| Zaúčtovaná do vlastného imania  |                       |  |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>  | 0                     | 0  |
| <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 |
|--|-----------------------|--|
| Začiatočný stav sociálneho fondu           | 473                   | 406  |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 803                   | 556  |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |  |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |  |
| Tvorba sociálneho fondu spolu              | 803                   | 556  |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 671                   | 490  |
| Konečný zostatok sociálneho fondu          | 605                   | 473  |

**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                 | 644                   | 1 740  |
| Tržby za tovar                          | 1 465 135             | 1 166 431                                    |
| Výnosy zo zákazky                       | 0                     | 0  |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                       |  |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                       |  |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>1 465 780</b>      | <b>1 168 171</b>                             |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO : 47685760

DIČ : 2024073381

**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    | Základ dane                                  | Daň   |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 22 161                | x      | 15 599                                       | x     |
| teoretická daň                               | x                     | 4 654  | x  |       |
| Daňovo neuznané náklady                      | 19 725                | 4 142  |  |       |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | 5 551                 | 1 166  |  |       |
| Umorenie daňovej straty                      | 0                     | 0      |  |       |
| Spolu  | 36 335                | 7 630  |  |       |
| Spliatná daň z príjmov                       | x                     | 6 651  | x  | 2 880 |
| Odložená daň z príjmov                       | x                     | -2 435 | x  | -647  |
| Celková daň z príjmov                        | x                     |        | x  |       |

Bežné účtovné obdobie

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Daň v %

Daň v %

Základ dane

Daň

Daň v %

Daň

Poznámky Úč POD 3-01

IČO : 47685760

DIČ : 2024073381

**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   | 74 000                             | -0        | 0      |         | 74 000                          |
| 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 zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                                  | 0         | 0      |         | 0                               |
| Zákonný rezervný fond  | 500                                | 0         | 0      |         | 500                             |
| Nedeliteľný fond   | 0                                  | 0         | 0      |         | 0                               |
| Statutárne fondy a ostatné fondy                                   | 0                                  | 0         | 0      |         | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0                                  | 6 350     | 0      |         | 6 350                           |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -7 016                             | 7 016     | 0      |         | 0                               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 13 366                             |           |        |         | 17 946                          |
| 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 : 47685760

DIČ : 2024073381

| 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                               |
| Pohládavky za upísané vlastné imanie                               | 0  | 0         | 0      | 0       | 0                               |
| Emisné ážio  | 0  | 0         | 0      | 0       | 0                               |
| Ostatné kapitálové fondy   | 74 000                                       | 0         | 0      | 0       | 74 000                          |
| Zákonný rezervný fond (nedeľiteľný 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                             |
| Nedeľiteľný fond   | 0  | 0         | 0      | 0       | 0                               |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | 0  | 0         | 0      | 0       | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0  | 0         | 0      | 0       | 0                               |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -23 468                                      | 16 452    | 0      | 0       | -7 016                          |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 16 452                                       |           |        |         | 13 366                          |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | 0  | 0         | 0      | 0       | 0                               |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa             | 0  | 0         | 0      | 0       | 0                               |