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 31.03.2020

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.

Po 31.12.2020 sa spoločník RAKLIM, a. s. zlúči k 1.1.2021 so spoločn. MIRAKL, a. s., ktorý sa stane od 1.1.2021 novým spoločníkom. RAKLIM, a. s. od 15.2.2021 bol následne vymazaný z OR

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 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.

IČO : 46043641
DIČ : 2023200663

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	3	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	3
počet vedúcich zamestnancov	1	1

IČO : 46043641
DIČ : 2023200663

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**	**1 726**	**0**	**0**	**976**	**0**	**0**	2 702
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**	**1 726**	**0**	**0**	**976**	**0**	**0**	2 702
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	**0**	**1 726**	**0**	**0**	**976**			2 702
Prírastky	0	**0**	**0**	**0**	**0**			0
Úbytky	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**			0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	**0**	**1 726**	**0**	**0**	**976**			2 702
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	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

IČO : 46043641
DIČ : 2023200663

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**	**1 726**	**0**	**0**	**976**	**0**	**0**	2 702
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**	**1 726**	**0**	**0**	**976**	**0**	**0**	2 702
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	**0**	**1 726**	**0**	**0**	**805**			2 531
Prírastky	0	0	0	0	171			171
Úbytky	0	0	0	0	0			0
Stav na konci účtovného obdobia	**0**	**1 726**	**0**	**0**	**976**			2 702
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	171	0	0	171
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

IČO : 46043641
DIČ : 2023200663

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**	**3 689**	**62 655**	**0**	**0**	**9 829**	**0**	**0**	76 173
Prírastky	0	0	0	0	0	852	852	0	1 704
Úbytky	0	0	0	0	0	0	852	0	852
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	**0**	**3 689**	**62 655**	**0**	**0**	**10 682**	**0**	**0**	77 025
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		**338**	**48 941**	**0**	**0**	**9 128**			58 408
Prírastky		185	4 998	0	0	1 016			6 199
Úbytky		0	0	0	0	0			0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		**523**	**53 940**	**0**	**0**	**10 144**			64 607
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	3 351	13 713	0	0	701	0	0	17 766
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 166	8 715	0	0	537	0	0	12 418

IČO : 46043641
DIČ : 2023200663

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**	**3 689**	**62 655**	**0**	**0**	**9 697**	**0**	**0**	76 041
Prírastky	0	0	0	0	0	890	890	0	1 780
Úbytky	0	0	0	0	0	758	890	0	1 648
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	**0**	**3 689**	**62 655**	**0**	**0**	**9 829**	**0**	**0**	76 173
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		**154**	**38 887**	**0**	**0**	**8 971**			48 012
Prírastky		185	10 054	0	0	915			11 153
Úbytky		0	0	0	0	758			758
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		**338**	**48 941**	**0**	**0**	**9 128**			58 408
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	3 535	23 768	0	0	726	0	0	28 029
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 351	13 713	0	0	701	0	0	17 766

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	1 913	2 128	1 913		2 128
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	**1 913**	**2 128**	**1 913**	**0**	**2 128**

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**	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	**12**	38	12		**38**
Pohľadávky spolu	**12**	**38**	**12**	**0**	**38**

IČO : 46043641
DIČ : 2023200663

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			**0**
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	1 676	0	**1 676**
Dlhodobé pohľadávky spolu	**1 676**	**0**	**1 676**
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	44 147	0	**44 147**
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	79 403	0	**79 403**
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			**0**
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			**0**
Sociálne poistenie			**0**
Daňové pohľadávky a dotácie			**0**
Iné pohľadávky	38	0	**38**
Krátkodobé pohľadávky spolu	**123 588**	**0**	**123 588**

IČO : 46043641
DIČ : 2023200663

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	1 391	1 432
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	**1 391**	**1 432**

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	**4 937**
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	4 937
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	4 937

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 : 46043641
DIČ : 2023200663

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:	**4 309**	3 075	517	0	**6 868**
na dovolenku	1 080	-167	0		914
ostatné	0	0	0		0
na nevyfaktúrované služby	233	465	233		465
na odmeny	284	1 082	284		1 082
na vernostný systém	2 712	1 695	0		4 407

IČO : 46043641
DIČ : 2023200663

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:	**4 676**	2 598	2 965	0	**4 309**
na dovolenku	1 949	960	1 828		1 080
ostatné	0	0	0		0
na nevyfaktúrované služby	594	233	594		233
na odmeny	543	284	543		284
na vernostný systém	1 590	1 122	0		2 712

IČO : 46043641
DIČ : 2023200663

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	**0**	**0**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	**145 771**	**97 415**
Krátkodobé záväzky spolu	**145 771**	**97 415**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	311	384
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	**311**	**384**

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	**1 676**	**1 076**
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	**0**	**0**
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

IČO : 46043641
DIČ : 2023200663

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	**384**	**381**
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	266	252
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	266	252
Čerpanie sociálneho fondu	339	249
Konečný zostatok sociálneho fondu	**311**	**384**

IČO : 46043641
DIČ : 2023200663

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	**761**	**1 460**
Tržby za tovar	**628 613**	**547 025**
Výnosy zo zákazky	**0**	**0**
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	629 374	548 484

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:	**38 716**	**32 594**
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:		
náklady na obstaranie predaného tovaru	489 490	436 109
osobné náklady	76 771	71 107
Finančné náklady, z toho:	1 997	1 547
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 : 46043641
DIČ : 2023200663

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	**1 676**	**1 076**
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		
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 : 46043641
DIČ : 2023200663

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:	**12 298**	x	x	**6 384**	x	x
teoretická daň	x	2 583	21%	x	1 341	21%
Daňovo neuznané náklady	5 961	1 252	21%	2 242	471	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	1 153	0	21%	0	0	21%
Umorenie daňovej straty	0	0	21%	0	0	21%
Spolu	17 106	3 834	21%	8 626	1 812	21%
Splatná daň z príjmov	x	**2 880**	21%	x	**1 812**	21%
Odložená daň z príjmov	x	**-600**	21%	x	**-365**	21%
Celková daň z príjmov	x	2 280	21%	x	1 447	21%

IČO : 46043641
DIČ : 2023200663

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	**19 000**	0	0	0	**19 000**
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	**11 945**	0	0	4 937	**16 882**
Neuhradená strata minulých rokov	**0**	0	0	0	**0**
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	**4 937**	10 018	0	-4 937	**10 018**
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 : 46043641
DIČ : 2023200663

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	**19 000**	0	0	0	**19 000**
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	**1 468**	0	0	10 477	**11 945**
Neuhradená strata minulých rokov	**0**	0	0	0	**0**
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	**10 477**	4 973	0	-10 477	**4 937**
Ostatné položky vlastného imania	**0**	0	0	0	**0**
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	**0**	0	0	0	**0**