

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 0 5 0 7 6

Príloha k opatreniu č. MF/24013/2013-74

Príloha č. 3a k opatreniu č. 4455/2003-92

Poznámky Úč POD 3 - 01

## POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky  
zostavenej k 31.12.2021v  - eurocentoch ☒ - celých eurách \*)

Za obdobie od

mesiac  
0 1Rok  
2 0 2 1

do

mesiac  
1 2Rok  
2 0 2 1

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

0 1

2 0 2 0

do

1 2

2 0 2 0

Dátum vzniku účtovnej jednotky

2 2 1 2 2 0 0 6

Účtovná závierka

\*)

☒

- riadna

☐

- mimoriadna

☐

- priebežná

Účtovná závierka

\*)

☒

- zostavená

☒

- schválená

IČO

3 6 7 1 7 4 1 0

DIČ

2 0 2 2 3 0 5 0 7 6

Kód SK NACE

4 7 7 3 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

K Y S U C K Á L E K Á R E N S K Á S . R . O .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

B E L A N S K É H O

Číslo

2 9 7

PŠČ

0 2 4 0 1

Názov obce

K Y S U C K Á N O V É M E S T O

Číslo telefónu

0 4 1 / 4 2 1 4 5 9 8

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

L E K - L U K A S @ D L L E K A R E N . S K

Zostavené dňa:  
31.03.2022Podpisový záznam osoby  
zodpovednej za vedenie úč-  
tovníctva:Podpisový záznam osoby  
zodpovednej za zostavenie  
účtovnej závierky:Podpisový záznam člena  
štatutárneho orgánu účtovnej  
jednotky alebo fyzickej oso-  
by, ktorá je účtovnou jednot-  
kou:Schválené dňa:  
31.03.2022

\*) Vyznačuje sa

☒

**Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021****A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE****a) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

|                  |                                                                                      |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno:   | Kysucká lekárenská, s. r. o.                                                         |
| Sídlo:           | Belanského 297, 024 01 Kysucké Nové Mesto                                            |
| Dátum založenia: | 22.12.2006                                                                           |
| Dátum vzniku:    | 22.12.2006 Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel:Sro, vložka číslo: 1843/L |

**b) Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:**

- veľkoobchodná činnosť v rozsahu voľných živností,
- maloobchodná činnosť v rozsahu voľných živností,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
- prenájom hnuiteľných vecí, nehnuteľností a poskytovanie služieb spojených s prenájomom
- organizačné, ekonomické a podnikateľské poradenstvo
- organizovanie odborných a vzdelávacích kurzov a školení
- reklamná, propagačná a inzertná činnosť
- poskytovanie lekárenskej starostlivosti v odbore lekárenstvo vo výdajni zdravotníckych pomôcok
- poskytovanie lekárenskej starostlivosti v odbore lekárenstvo vo verejnej lekárni

**c) Priemerný počet zamestnancov**

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Priemerný prepočítaný počet zamestnancov</b>                             | 17                    | 14                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 15                    | 14                                           |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 2                     | 2                                            |

**d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

- e) **Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky.**

Valné zhromaždenie schválilo dňa 7.3.2021 účtovnú závierku spoločnosti za predchádzajúce obdobie.

## B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

### a) Orgány Spoločnosti

Konatelia: PharmDr. Štefan Grešák

### b) Informácie o spoločníkoch Spoločnosti

| Spoločník, akcionár    | Výška podielu na základnom imaní |     | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|------------------------|----------------------------------|-----|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
|                        | absolútne                        | v % |                                   |                                                    |
| a                      | b                                | c   | d                                 | e                                                  |
| PharmDr. Štefan Grešák | 6639                             | 100 | 100                               |                                                    |
| <b>Spolu</b>           | 6639                             | 100 | 100                               |                                                    |

## C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky inej spoločnosti.

## D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- výnosoch,
- nákladoch,
- daniach z príjmov,
- údajoch na podsúvahových účtoch,
- iných aktívach a iných pasívach,
- spriaznených osobách,
- skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a jej dňom zostavenia,
- prehľade zmien vlastného imania,
- prehľade peňažných tokov.

## E. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

- a) 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.
- b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady spoločnosť aplikovala konzistentne počas celého účtovného obdobia. Zmeny metódy sa počas účtovného obdobia nevyskytli.

**1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia (do 31. decembra 2008: 1 660 EUR a nižšia), sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa eviduje ako zásoby. 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                                     | rovnomerná         | 5                         |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 6                                      | rovnomerná         | 16,67                     |
| Dopravné prostriedky           | 4                                      | rovnomerná         | 25                        |
| Pozemky                        | -                                      | -                  | -                         |

**2. Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B, pričom Spoločnosť využíva pri vyskladňovaní ocenenie použitím metódy váženého aritmetického priemeru z obstarávacích cien.

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k prechodnému zníženiu úžitkovej hodnoty zásob a preto sa nevytvárala opravná položka.

**3. Zákazková výroba**

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť nevykonávala zákazkovú výrobu.

**4. Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytým pohľadávkam.

**5. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**6. Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

**7. Záväzky**

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou.

**8. Odložené dane z príjmu**

Odložené dane z príjmu sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

**9. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**10. Leasing**

Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

**11. Deriváty**

Spoločnosť neobchoduje s cennými papiermi a neúčtuje o derivátoch.

**12. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Spoločnosť neeviduje majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi

**13. Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**F. ÚDAJE NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku od 1.januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok           | Bežné účtovné obdobie        |         |                   |          |             |                  |                             |       |
|-------------------------------------|------------------------------|---------|-------------------|----------|-------------|------------------|-----------------------------|-------|
|                                     | Aktivova-né náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľ-né práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obsta-rávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a                                   | b                            | c       | d                 | e        | F           | g                | h                           | i     |
| Prvotné ocenenie                    |                              |         |                   |          |             |                  |                             |       |
| Stav na začiatku účtov-ného obdobia |                              |         |                   |          |             |                  |                             |       |
| Prírastky                           |                              |         |                   |          |             |                  |                             |       |
| Úbytky                              |                              |         |                   |          |             |                  |                             |       |
| Presuny                             |                              |         |                   |          |             |                  |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia     |                              |         |                   |          |             |                  |                             |       |
| Oprávky                             |                              |         |                   |          |             |                  |                             |       |
| Stav na začiatku účtov-ného obdobia |                              |         |                   |          |             |                  |                             |       |
| Prírastky                           |                              |         |                   |          |             |                  |                             |       |
| Úbytky                              |                              |         |                   |          |             |                  |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia     |                              |         |                   |          |             |                  |                             |       |
| Opravné položky                     |                              |         |                   |          |             |                  |                             |       |
| Stav na začiatku účtov-ného obdobia |                              |         |                   |          |             |                  |                             |       |
| Prírastky                           |                              |         |                   |          |             |                  |                             |       |
| Úbytky                              |                              |         |                   |          |             |                  |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia     |                              |         |                   |          |             |                  |                             |       |
| Zostatková hodnota                  |                              |         |                   |          |             |                  |                             |       |
| Stav na začiatku účtov-ného obdobia | 0                            | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0                | 0                           | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia     | 0                            | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0                | 0                           | 0     |

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                 |          |             |                 |                             |       |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------|-----------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
|                                    | Aktivovane náklady na vývoj                  | Softvér | Oceniť-né práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a                                  | b                                            | c       | d               | e        | F           | g               | h                           | i     |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |         |                 |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |         |                 |          |             |                 |                             |       |
| Prírastky                          |                                              |         |                 |          |             |                 |                             |       |
| Úbytky                             |                                              |         |                 |          |             |                 |                             |       |
| Presuny                            |                                              |         |                 |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |         |                 |          |             |                 |                             |       |
| Oprávky                            |                                              |         |                 |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |         |                 |          |             |                 |                             |       |
| Prírastky                          |                                              |         |                 |          |             |                 |                             |       |
| Úbytky                             |                                              |         |                 |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |         |                 |          |             |                 |                             |       |
| Opravné položky                    |                                              |         |                 |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |         |                 |          |             |                 |                             |       |
| Prírastky                          |                                              |         |                 |          |             |                 |                             |       |
| Úbytky                             |                                              |         |                 |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |         |                 |          |             |                 |                             |       |
| 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     |

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku od 1.januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
|------------------------------------|-----------------------|--------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
|                                    | Pozemky               | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu  |
| a                                  | b                     | c      | d                                                 | e                                     | F                               | g           | h               | i                           | j      |
| Prvotné ocenenie                   |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |        | 223175                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 223175 |
| Prírastky                          |                       |        | 4598                                              |                                       |                                 |             |                 |                             | 4598   |
| Úbytky                             |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Presuny                            |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |        | 227773                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 227773 |
| Opravné položky                    |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Prírastky                          |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Úbytky                             |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Oprávky                            |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |        | 171173                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 171173 |
| Prírastky                          |                       |        | 22490                                             |                                       |                                 |             |                 |                             | 22490  |
| Úbytky                             |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |        | 193663                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 196663 |
| Zostatková hodnota                 |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |        | 52002                                             |                                       |                                 |             |                 |                             | 52002  |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |        | 34110                                             |                                       |                                 |             |                 |                             | 34110  |

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |                                                     |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
|------------------------------------|----------------------------------------------|--------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
|                                    | Pozemky                                      | Stavby | Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu  |
| a                                  | b                                            | c      | d                                                   | e                                     | F                               | g           | h               | i                           | j      |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |        |                                                     |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |        | 206360                                              |                                       |                                 |             |                 |                             | 206360 |
| Prírastky                          |                                              |        | 16816                                               |                                       |                                 |             |                 |                             | 16816  |
| Úbytky                             |                                              |        |                                                     |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Presuny                            |                                              |        |                                                     |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |        | 223176                                              |                                       |                                 |             |                 |                             | 223176 |
| Oprávky                            |                                              |        |                                                     |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |        |                                                     |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Prírastky                          |                                              |        |                                                     |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Úbytky                             |                                              |        |                                                     |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |        |                                                     |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Opravné položky                    |                                              |        |                                                     |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |        | 141435                                              |                                       |                                 |             |                 |                             | 141435 |
| Prírastky                          |                                              |        | 29738                                               |                                       |                                 |             |                 |                             | 29738  |
| Úbytky                             |                                              |        |                                                     |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |        | 171173                                              |                                       |                                 |             |                 |                             | 171173 |
| Zostatková hodnota                 |                                              |        |                                                     |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |        | 64925                                               |                                       |                                 |             |                 |                             | 64925  |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |        | 52003                                               |                                       |                                 |             |                 |                             | 52003  |

Spoločnosť nemá výskumnú a vývojovú činnosť.

Spoločnosť neobstarala v roku 2021 žiadny drobný nehmotný majetok.

Spoločnosť obstarala v roku 2021 drobný hmotný majetok v sume 2467 Eur, ktorý bol zaradený do knihy drobného majetku a zaúčtovaný na ťarchu nákladov.

## 2. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok spoločnosť vlastní v sume 53547 €

## 3. Zásoby

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť neúčtovala opravné položky k zásobám.

## 4. Pohľadávky

Tvorba a zaúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam:



**Pohľadávky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

| Názov položky<br>a                                                       | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>D |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                          |                           |                       |
| Iné pohľadávky                                                           |                          |                           |                       |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         |                          |                           |                       |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 282534                   |                           | 282534                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                          |                           |                       |
| Sociálne poistenie                                                       |                          |                           |                       |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 668                      |                           | 668                   |
| Iné pohľadávky                                                           | 100                      |                           | 100                   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>283302</b>            |                           | <b>283302</b>         |

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti<br>a                 | Bežné účtovné obdobie<br>b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>C |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   |                            |                                                   |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 283302                     | 213662                                            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>283302</b>              | <b>213662</b>                                     |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0                          | 0                                                 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   |                            |                                                   |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>0</b>                   | <b>0</b>                                          |

**5. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni a na účet v banke.  
Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 95382                 | 121248                                       |
| Bežné bankové účty       | 29392                 | 79001                                        |
| Bankové účty termínované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste         |                       |                                              |
| <b>Spolu</b>             | <b>124774</b>         | <b>200249</b>                                |

## 6 Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   |                       |                                              |
| Ostatné                                            |                       |                                              |
|                                                    |                       |                                              |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | 3491                  | 2267                                         |
| Úroky a poistné pri leasingových zmluvách          |                       |                                              |
| Ostatné – telefón, odb.literatúra, poistné, ...    | 3491                  | 2267                                         |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    |                       |                                              |
|                                                    |                       |                                              |
|                                                    |                       |                                              |

## G. ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke

|                                           | Stav<br>k 31.12.2020 | Rozdelenie<br>HV roku | Zmena odlo-<br>ženej dane k | Oceňovacie<br>rozdiely | Ostatné | Stav k<br>31.12.2021 |
|-------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------------|------------------------|---------|----------------------|
| Základné imanie                           | 6639                 |                       |                             |                        |         | 6639                 |
| Základné imanie                           | 6639                 |                       |                             |                        |         | 6639                 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely  |                      |                       |                             |                        |         |                      |
| Zmena základného imania                   |                      |                       |                             |                        |         |                      |
| Kapitálové fondy                          |                      |                       |                             |                        |         |                      |
| Emisné ážio                               |                      |                       |                             |                        |         |                      |
| Ostatné kapitálové fondy                  |                      |                       |                             |                        |         |                      |
| Zákonný rezervný fond z kapitálových vkl. |                      |                       |                             |                        |         |                      |
| Fondy zo zisku                            | 664                  |                       |                             |                        |         | 664                  |
| Zákonný rezervný fond                     | 664                  |                       |                             |                        |         | 664                  |
| Nedeliteľný fond                          |                      |                       |                             |                        |         |                      |

## Štatutárne fondy a ostatné fondy

|                                                |               |  |  |  |  |  |  |  |               |
|------------------------------------------------|---------------|--|--|--|--|--|--|--|---------------|
| Výsledok hospodárenia minulých rokov           | 81850         |  |  |  |  |  |  |  | 57711         |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                | 81850         |  |  |  |  |  |  |  | 57711         |
| Neuhradená strata minulých rokov               |               |  |  |  |  |  |  |  |               |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie | 55785         |  |  |  |  |  |  |  | 57278         |
|                                                | <b>144938</b> |  |  |  |  |  |  |  | <b>122292</b> |

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | 55785                                        |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |                                              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                                              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Úhrada straty minulých období                   |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 55785                                        |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                                              |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    | 55785                                        |

Navrhuje rozdeliť zisk za rok 2020 v sume 55785,- Eur takto:

- vyplatenie konateľovi po valnom zhromaždení

## 2. Rezervy

| Názov položky<br>a                 | Bežné účtovné obdobie                   |             |               |               |                                      |
|------------------------------------|-----------------------------------------|-------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b | Tvorba<br>c | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>F |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   |                                         |             |               |               |                                      |
|                                    |                                         |             |               |               |                                      |
|                                    |                                         |             |               |               |                                      |
|                                    |                                         |             |               |               |                                      |
|                                    |                                         |             |               |               |                                      |
|                                    |                                         |             |               |               |                                      |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | 15236                                   | 18182       |               | 15236         | 18182                                |
| Elektrická energia                 |                                         |             |               |               |                                      |

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 0 5 0 7 6

|                                                    |       |       |  |       |       |
|----------------------------------------------------|-------|-------|--|-------|-------|
| Plyn                                               |       |       |  |       |       |
| Rôzne                                              |       |       |  |       |       |
| Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia | 15236 | 18182 |  | 15236 | 18182 |
|                                                    |       |       |  |       |       |
|                                                    |       |       |  |       |       |

| Názov položky<br>a                                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |             |               |               |                                      |
|----------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
|                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b      | Tvorba<br>c | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>F |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                   |                                              |             |               |               |                                      |
|                                                    |                                              |             |               |               |                                      |
|                                                    |                                              |             |               |               |                                      |
|                                                    |                                              |             |               |               |                                      |
|                                                    |                                              |             |               |               |                                      |
|                                                    |                                              |             |               |               |                                      |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                 | 8718                                         | 15236       |               | 8718          | 15236                                |
| Elektrická energia                                 |                                              |             |               |               |                                      |
| Plyn                                               |                                              |             |               |               |                                      |
| Rôzne                                              |                                              |             |               |               |                                      |
| Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia | 8718                                         | 15236       |               | 8718          | 15236                                |
|                                                    |                                              |             |               |               |                                      |
|                                                    |                                              |             |               |               |                                      |

### 3. Závázky

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Závázky po lehote splatnosti                                    | 15078                 | 6821                                         |
| Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 677871                | 640367                                       |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | 692949                | 647188                                       |
| Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 31285                 | 56519                                        |
| Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |                                              |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | 31285                 | 56519                                        |

**4. Sociálny fond**

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>    | 4910                  | 3237                                         |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 2272                  | 2292                                         |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       |                       |                                              |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | 610                   | 619                                          |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | 6572                  | 4910                                         |

**5. Bankové úvery**

Spoločnosti v účtovnom období 2021 bol poskytnutý kontokorentný úver vo výške 60000 Eur, k 31.12.2021 nebolo na kontokorentnom úvere žiadne čerpanie.

| Názov položky                       | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------|------|----------------|------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| a                                   | b    | c              | d                | e                                                      | f                                                                             |
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>             |      |                |                  |                                                        |                                                                               |
| Pôžička                             | Eur  | 10             |                  | 10120                                                  | 10120                                                                         |
| Pôžička Phoenix                     | Eur  | 3              | 29.02.2022       | 5978                                                   | 41434                                                                         |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>           |      |                |                  |                                                        |                                                                               |
|                                     |      |                |                  |                                                        |                                                                               |
|                                     |      |                |                  |                                                        |                                                                               |
|                                     |      |                |                  |                                                        |                                                                               |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b> |      |                |                  |                                                        |                                                                               |
|                                     |      |                |                  |                                                        |                                                                               |
|                                     |      |                |                  |                                                        |                                                                               |

**Zabezpečenie bankových úverov**

**Kontokorentný úver Slovenská sporiteľňa, a.s.**  
- pohľadávky

**6. Časové rozlíšenie na strane výnosov**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

|             |             |
|-------------|-------------|
| 31.12. 2020 | 31.12. 2021 |
| EUR         |             |

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 0 5 0 7 6

Výdavky budúcich období:  
- ostatné

0 0

Výnosy budúcich období:  
- nájomné  
- spätný leasing  
Kurzové rozdiely pasívne (nerealizované kurzové zisky)

0 0

SPOLU

## 7. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu

| Názov položky<br>a | Bežné účtovné obdobie        |                                               |                         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                               |                         |
|--------------------|------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------|
|                    | Splatnosť                    |                                               |                         | Splatnosť                                    |                                               |                         |
|                    | do jedného roka vrátane<br>b | od jedného roka do piatich rokov vrátane<br>c | viac ako päť rokov<br>d | do jedného roka vrátane<br>e                 | od jedného roka do piatich rokov vrátane<br>f | viac ako päť rokov<br>g |
| Istina             | 6396                         | 14593                                         |                         | 15170                                        | 20989                                         |                         |
| Finančný náklad    |                              |                                               |                         |                                              |                                               |                         |
| <b>Spolu</b>       | 6396                         | 14593                                         |                         | 15170                                        | 20989                                         |                         |

## H. VÝNOSY

## a) Tržby za vlastné výkony a tovar

| Oblasť odbytu<br>a | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) |                                                   | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) |                                                   | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) |                                                   |
|--------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|                    | Bežné účtovné obdobie<br>b                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>d                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>e | Bežné účtovné obdobie<br>f                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>g |
| Predaj tovaru      | 3740161                                      | 3848833                                           |                                              |                                                   |                                              |                                                   |
| Nájmy              | 20520                                        | 17490                                             |                                              |                                                   |                                              |                                                   |
| Ostatné služby     | 5904                                         | 8197                                              |                                              |                                                   |                                              |                                                   |
| <b>Spolu</b>       | 3766585                                      | 3874520                                           |                                              |                                                   |                                              |                                                   |

## b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť sa nezaobráva výrobou.

## c) Aktivácia

Spoločnosť v účtovnom období neaktivovala zásoby, majetok ani služby.

- d) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a druhého bodu zákona, pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku (Tabuľka 50):

| Názov položky                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 601 – Tržby z predaja vlastných výrobkov |                       |                                              |
| 602 – Tržby z predaja služieb            | 26424                 | 25687                                        |
| 604 – Tržby z predaja tovaru             | 3740161               | 3848833                                      |
| <b>Spolu suma čistého obratu</b>         | <b>3766585</b>        | <b>3874520</b>                               |

**I. NÁKLADY**

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | 77592                 | 72357                                        |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          |                       |                                              |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       |                       |                                              |
| iné uisťovacie audítorské služby                                          |                       |                                              |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    |                       |                                              |
| prepravné                                                                 | 12385                 | 11085                                        |
| nájom                                                                     | 34295                 | 34265                                        |
| <i>Ekonomické služby</i>                                                  |                       |                                              |
| Služby - telefony                                                         | 5458                  | 4883                                         |
| Marketingové služby                                                       |                       |                                              |
| Ostatné                                                                   |                       |                                              |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> |                       |                                              |
| Predaj tovaru                                                             | 3204611               | 3323233                                      |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek                                    |                       |                                              |
| Osobné náklady – mzdové náklady, zákonné sociálne poistenie               | 420222                | 408921                                       |
| Manká a škody                                                             |                       |                                              |
| Opravy a udržiavanie                                                      | 10135                 | 12515                                        |
| Ostatné                                                                   |                       |                                              |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          |                       |                                              |
| Kurzové straty, z toho:                                                   | 205                   | 1133                                         |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           |                       |                                              |
| Poistné                                                                   | 9899                  | 10259                                        |
| Úroky                                                                     | 5275                  | 3647                                         |
| Bankové poplatky                                                          | 12186                 | 10503                                        |
| Ostatné                                                                   |                       |                                              |
| <b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>                                        |                       |                                              |
|                                                                           |                       |                                              |

**J. DANE Z PRÍJMOV**

| Názov položky<br>a                           | Bežné účtovné obdobie |          |              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |          |              |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------|--------------|----------------------------------------------|----------|--------------|
|                                              | Základ dane<br>b      | Daň<br>c | Daň v %<br>d | Základ dane<br>e                             | Daň<br>f | Daň v %<br>g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 72125                 | x        | x            | 71301                                        | x        | x            |
| teoretická daň                               |                       |          |              |                                              |          |              |
| Daňovo neuznané náklady                      | 9204                  |          |              | 15409                                        |          |              |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | 10625                 |          |              | 12825                                        |          |              |
| Umorenie daňovej straty                      |                       |          |              |                                              |          |              |
| Spolu                                        | 70704                 | 14848    | 21           | 73885                                        | 15516    | 21           |
| Splatná daň z príjmov                        | 14848                 |          |              | 15516                                        |          |              |
| Odložená daň z príjmov                       |                       |          |              |                                              |          |              |
| Celková daň z príjmov                        | 14848                 |          |              | 15516                                        |          |              |

**K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

| Názov položky                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prenajatý majetok                     |                       |                                              |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) |                       |                                              |
| Majetok prijatý do úschovy            |                       |                                              |
| Pohľadávky z derivátov                |                       |                                              |
| Záväzky z opcí derivátov              |                       |                                              |
| Odpísané pohľadávky                   |                       |                                              |
| Pohľadávky z leasingu                 |                       |                                              |
| Záväzky z leasingu                    |                       |                                              |
| Iné položky                           |                       |                                              |

**L. INÉ AKTÍVA A PASÍVA****1. Prípadné ďalšie záväzky**

Spoločnosť nemá ďalšie záväzky.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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 účtovnej jednotky si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.



**M. ÚDAJE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV účtovnej jednotky**

**N. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

| Spriaznená osoba<br>a  | Druh druhu obchodu<br>b | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                                   |
|------------------------|-------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------|
|                        |                         | Bežné účtovné obdobie<br>c   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>d |
| PharmDr. Štefan Grešák | pôžičky                 | 1898                         | 2845                                              |
| JAGE s.r.o.            | tovar                   | 88098                        | 61451                                             |
| JAGE s.r.o.            | služby                  | 23687                        | 19607                                             |

Transakcie medzi spriaznenými stranami sa uskutočnili za bežných obchodných podmienok.

**O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA**

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.