

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

A. Názov a sídlo

VERSUS JJ s.r.o.
Stromová 38
833 18 Bratislava

Spoločnosť VERSUS JJ s.r.o (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 30. júna 1995 a do Obchodného registra bola zapísaná 3. augusta 1995 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č.9381/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

Spoločnosť poskytuje lekárenskú starostlivosť vo výdajni zdravotníckych pomôcok. Výdaj zdravotníckych pomôcok na základe predpisu od zodpovedného lekára, priamy predaj voľno predajných zdravotníckych pomôcok, voľno predajných farmaceutických výrobkov.

B. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

C. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 24. októbra 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

D. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. októbra 2021 do 30. septembra 2022.

E. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.09.2022	Stav k 30.09.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	7	7
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	1

F. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Spoločnosť nemá povinnosť auditu.

G. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30.9.2022:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Ing. Róbert Jung	1 660	25%	25%	0
Ing. Zuzana Desplechin	1 660	25%	25%	0
Ing. Ondrej Štefík	3 320	50%	50%	0
Spolu	6 640	100%	100%	0

V mene Spoločnosti sú oprávnení konať jeho konatelia, ktorými k dátumu 30.9.2022 sú: Ing. Ondrej Štefík, a Ing. Martin Štefík.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Spoločnosť má dostatočne silnú finančnú pozíciu a disponuje dostatočnými finančnými zdrojmi, pomocou ktorých dokáže čeliť aktuálnej situácii, bez vplyvu na schopnosť pokračovať v plnej prevádzke v nasledujúcich mesiacoch. Pokračovanie Spoločnosti bude však zásadne ovplyvnené vývojom situácie s Covid-19 v európskom a aj globálnom rozsahu.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5 rokov	rovnomerne	20%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 rokov	rovnomerne	5%
Samostatný hmotný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 roky	rovnomerne	25%
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 roky	rovnomerne	25%

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a ceniny a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

l) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Aj ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente vyskladnenia zo skladu Spoločnosti.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja zdravotníckych pomôcok.

m) Porovnateľné údaje

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

A. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2021	0	6 349	0	0	0	0	0	6 349
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2022	0	6 349	0	0	0	0	0	6 349
Oprávky								
Stav k 1.10.2021	0	3 844	0	0	0	0	0	3 844
Prírastky	0	1 596	0	0	0	0	0	1 596
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2022	0	5 440	0	0	0	0	0	5 440
Opravné položky								
Stav k 1.10.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2022	0	909	0	0	0	0	0	909

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2020	0	6 349	0	0	0	0	0	6 349
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2021	0	6 349	0	0	0	0	0	6 349
Opravy								
Stav k 1.10.2020	0	2 248	0	0	0	0	0	2 248
Prírastky	0	1 596	0	0	0	0	0	1 596
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2021	0	3 844	0	0	0	0	0	3 844
Opravné položky								
Stav k 1.10.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2021	0	2 505	0	0	0	0	0	2 505

B. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a sú- bory hnuteľ- ných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2020	11 885	203 010	100 544	0	0	0	0	0	315 439
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 950	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	2 950	0	0	0	0	-2 950	0	0
Stav k 30.09.2021	11 885	205 960	100 544	0	0	0	0	0	318 389
Oprávky									
Stav k 1.10.2020	0	203 010	100 544	0	0	0	0	0	303 554
Prírastky	0	2 950	0	0	0	0	0	0	2 950
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2021	0	205 960	100 544	0	0	0	0	0	306 504
Opravné položky									
Stav k 1.10.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2020	11 885	0	0	0	0	0	0	0	11 885
Stav k 30.09.2021	11 885	0	0	0	0	0	0	0	11 885

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a sú- bory hnuteľ- ných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2020	11 885	203 010	100 544	0	0	0	0	0	315 439
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2021	11 885	203 010	100 544	0	0	0	0	0	315 439
Oprávky									
Stav k 1.10.2020	0	203 010	100 544	0	0	0	0	0	303 554
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2021	0	203 010	100 544	0	0	0	0	0	303 554
Opravné položky									
Stav k 1.10.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.09.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2020	11 885	0	0	0	0	0	0	0	11 885
Stav k 30.09.2021	11 885	0	0	0	0	0	0	0	11 885

C. Pohľadávky

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. septembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	696 521	0	696 521
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	696 521	0	696 521
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	43	0	43
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	43	0	43
Krátkodobé pohľadávky spolu	696 564	0	696 564

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	574 224	0	574 224
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	574 224	0	574 224
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	43	0	43
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	43	0	43
Krátkodobé pohľadávky spolu	574 267	0	574 267

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami a pohľadávky kryté záložným právom.

D. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

E. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.09.2022	Stav k 30.09.2021
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 807	2 924
Daň z nehnuteľnosti	225	225
Poistenie majetku	2 098	1 993
Kalendáre a diare	3 769	2 866
Ostatné	715	306
Spolu	6 807	5 390

PASÍVA

A. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti X na strane 18.

B. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	40	26
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 109	1 050
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 109	1 050
Čerpanie sociálneho fondu	978	1 036
Konečný zostatok sociálneho fondu	171	40

C. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod F na strane 15.

D. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2022:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	171	0	0	171
Závazky zo sociálneho fondu	0	171	0	0	171
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	171	0	0	171
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	705 621	0	707 456
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	705 621	0	707 456
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	35 864	0	35 748
Závazky voči zamestnancom	0	0	9 384	0	9 384
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	5 844	0	5 844
Daňové záväzky a dotácie	0	0	20 136	0	19 750
Iné záväzky	0	0	500	0	500
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	741 485	0	742 934

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	40	0	0	40
Závazky zo sociálneho fondu	0	40	0	0	26
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	40	0	0	40
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	628 134	0	628 134
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	628 134	0	628 134
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	23 996	0	23 996
Závazky voči zamestnancom	0	0	6 421	0	6 421
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	3 956	0	3 956
Daňové záväzky a dotácie	0	0	23 491	0	23 491
Iné záväzky	0	0	505	0	505
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	662 516	0	662 516

E. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021/2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.10.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2022
Krátkodobé rezervy, z toho:	13 342	13 261	13 342	0	13 261
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	8 475	7 194	8 475	0	7 194
Nevyčerpaná dovolenka vrátane odvodov	8 475	7 194	8 475	0	7 194
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	4 867	6 067	4 867	0	6 067
Odmeny koncoročné	4 867	4 867	4 867	0	4 867
Spracovanie účtovníctva	0	1 200	0	0	1 200
Rezervy spolu	13 342	13 261	13 342	0	13 261

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.10.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.09.2021
Krátkodobé rezervy, z toho:	9 102	13 342	9 102	0	13 342
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	7 602	8 475	7 602	0	8 475
Nevyčerpaná dovolenka vrátane odvodov	7 602	8 475	7 602	0	8 475
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	1500	4 867	1500	0	4 867
Audit za rok		4 867			4 867
Rezervy spolu	1500	0	1500	0	0

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

A. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	5 659 515	4 928 880
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	5 659 515	4 922 724
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 067	6 156
Čistý obrat celkom	5 662 582	4 922 724

VÝNOSY

B. Tržby za tovar

Tržby za tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov tovarov Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	<i>Predaj zdravotníckych pomôcok</i>	
	2022	2021
Slovensko	5 659 515	4 922 724
Spolu	5 659 515	4 922 724

C. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2022	2021
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 067	6 156
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	316	5 443
Náhrada škody	384	0
Ostatné	2 367	713
Finančné výnosy, z toho:	0	0
Výnosové úroky	0	0

NÁKLADY

D. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	86 072	75 567
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>150</i>	<i>6 500</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	150	650
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>85 922</i>	<i>74 917</i>
Doprava	51 826	42 875
Reklama	801	801
Nájomné	3 719	3 578
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	13 240	11 182
Náklady na IT	5 633	5 705
Náklady na telekomunikačné služby	1 440	2 700
Poštovné	2 701	920
Ostatné	6 072	6 286
Opravy a udržiavanie	490	870
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 138	19 775
Manká a škody	6 280	6 054
Dary	0	0
Poistenie majetku	3 043	2 994
Odpis pohľadávky	533	10 525
Ostatné	2 282	202
Finančné náklady, poplatok banke	298	404

E. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	172 442	168 709
Mzdy	123 580	120 966
Zákonné poistenie	43 409	42 327
Ostatné sociálne poistenie	0	0
Stravné lístky	3 924	2 387
Tvorba sociálneho fondu	1 109	1 050
Náhrada za nemoc	289	2 061
Ostatné sociálne náklady	131	-80

F. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 30.09.2021	Zaúčtovaná do vlast- ného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.09.2022
Dlhodobý majetok	0	0	0	0
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	0	0	0	0
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	0	0	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložený daňová pohľadávka/(-) záväzok	0	0	0	0

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

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	186 408			186 408		
teoretická daň		39 146	21%		39 146	21%
Daňovo neuznané náklady	16 850	3 538		16 850	3 538	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		42 684	22,90%		42 684	22,90%
Splatná daň z príjmov		42 684	22,90%		42 684	22,90%
Odložená daň z príjmov		945	0,51%		945	0,51%
Celková daň z príjmov		43 629	23,41%		43 629	23,41%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

VI. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

VII. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

K dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky prebehol predaj 50% podiel od dedičov Ing. Róberta Juna a Ing. Zuzany Desplechin konateľovi spoločnosti Ing. Martinovi Štefíkovi.

Okrem vyššie uvedených skutočností nenastali po 30. Septembri 2022 do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

VIII. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžicky alebo záruky.

IX. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

X. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

A. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2021	Prírastky	Úbytky (divi- dendy)	Presuny	Stav k 30.09.2022
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	663	0	0	0	663
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné po- diely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	71 761	0	00	142 779	214 540
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného ob- dobia	142 779	181 527	0	-142 779	181 527
Vlastné imanie spolu	221 843	180 077	0	0	403 370

Položka vlastného imania	Stav k 1.10.2020	Prírastky	Úbytky (divi- dendy)	Presuny	Stav k 30.09.2021
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	663	0	0	0	663
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné po- diely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	349	0	00	71 412	71 761
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného ob- dobia	71 412	142 779	0	- 71 412	142 779
Vlastné imanie spolu	79 064	142 779	0	0	221 843

Hodnota splateného základného imania predstavuje 6 640 EUR.

XI. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 142 779 ,- EUR bol preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých období.

XII. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

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