

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2022 (Poznámky sú zostavené v zmysle prílohy č.3 k opatreniu č.23377/2014-74. Tie časti poznámok, ktoré sa spoločnosti netýkajú sa v poznámkach neuvádzajú).

### **Všeobecné informácie o účtovnej jednotke.**

1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku:

Pilulka.sk, a. s.

Pestovateľská 17796/3

821 04 Bratislava-mestská časť Ružinov

Spoločnosť Pilulka.sk, a. s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 21. júla 2011 a do obchodného registra bola zapísaná 4. Augusta 2011 ( Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sa, vložka 5371/B) pod obchodným názvom HERBIA, a. s.. Obchodný názov Pilulka.sk, a. s. používa spoločnosť od 15.4.2020.

2. Opis hospodárskej činnosti Spoločnosti:

- poskytovanie lekárenskej starostlivosti vo verejnej lekárni,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- reklamné a marketingové služby.

3. Priemerný počet zamestnancov:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 85                    | 70   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 103                   | 86   |
| počet vedúcich zamestnancov   | 7                     | 2  |

4. Údaj o spoločnosti, či je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách:

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení zákona č. 465/2008 Z.z. a zákona č. 567/2008 Z.z., za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, t.j. za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 29.6.2022

7. Údaje o skupine:

Spoločnosť Pilulka.sk, a. s. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Pilulka Lékarny, a. s., IČ: 03615278, sídlo Drahobejlova 1073/36 Libeň, 190 00 Praha 9. Materská spoločnosť Pilulka Lékarny, a. s., zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať na adrese: Drahobejlova 1073/36 Libeň, 190 00 Praha 9 a bude zverejnená v Obchodnom rejstříku, v ČNB a na Pražské burze.

### **Informácie o prijatých postupoch.**

1. predpoklad, že ÚJ bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

2. zmeny účtovných zásada metód, dôvod ich uplatnenia a vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia ÚJ:

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k žiadnej zmene účtovných zásad a metód.

## 3. spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

- Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nakupovaný Spoločnosťou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.)  
Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu, alebo inú činnosť a nepriame (režijné) náklady, ktoré sa vzťahujú na vytváranie dlhodobého majetku. Jednotlivé zložky obstarávacej ceny sa sledujú na kalkulačnom účte obstarania dlhodobého majetku (041, 042).
- Dlhodobý finančný majetok – Dlhové cenné papiere nakupované Spoločnosťou sa v súlade s ustanoveniami § 25 zákona o účtovníctve pri obstaraní oceňujú obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú aj vedľajšie náklady súvisiace s obstaraním cenného papiera, napríklad poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám a podobne. Jednotlivé zložky obstarávacej ceny sa sledujú na kalkulačnom účte obstarania cenných papierov (043).
- Zásoby nakupované sú oceňované v skutočnej cene obstarania, t.j. vo fakturovanej cene. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Pri úbytku tovaru materiálu rovnakého druhu je použitá metóda FEFO. ( First Expired First Out. Jedná sa o upravenú metódu FIFO )
- Pohľadávky sa podľa § 25 zákona o účtovníctve pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.
- Krátkodobý finančný majetok. Spoločnosť neúčtuje o krátkodobom finančnom majetku. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov. Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.  
Rezervy sú záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky, pričom nie je známa presná výška tohto záväzku. Tvoria sa na krytie rizík, alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti k zvierkovému dňu. Vytvorené rezervy sa môžu použiť len na účel, na ktorý boli vytvorené. Z časového hľadiska sú rezervy členené na dlhodobé a krátkodobé. Z daňového hľadiska sú členené na rezervy zákonné a rezervy ostatné.
- Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- Deriváty. Spoločnosť nevlastnila a ani v roku 2022 nenadobudla deriváty, nemá majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi.
- Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci. Majetok prenajatý na základe operatívneho leasingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník. Majetok prenajatý na základe finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca.
- V zmysle § 74 PÚ ods.2 sú zľavy z ceny súčasťou tržieb a spoločnosť ich účtuje ako zníženie ceny a to za účelom zvýhodnených podmienok pre odberateľov. V účtovej evidencii je zabezpečené, aby všetky druhy zliav, podľa jednotlivých odberateľov boli evidované samostatne. Jedná sa o zľavy z ceny za odobraté množstvo z dôvodu podieľania sa na reklame tovaru, služby. Za zľavu v zmysle interných postupov sa nepovažuje nepeňažné dodanie iného druhu tovaru ako je poskytnutý tovar, alebo služba, napr. tovar zdarma a prezentačné akcie.
- Daň z príjmov. Na ľarchu účtu 341 spoločnosť účtuje platené preddavky na daň z príjmov v priebehu roka. Daňou z príjmov právnických osôb je zdaňovaný výsledok hospodárenia Spoločnosti po jeho transformácii na daňový základ podľa zákona o dani z príjmov. Zostatok účtu 341 – Daň z príjmov vyjadruje výsledný zúčtovací vzťah Spoločnosti voči štátnemu rozpočtu. Zrážková daň z úrokov pripísaných na účet Spoločnosti sa považuje za daň konečnú.

- Odložená daň vyjadruje sumu dane z príjmov, ktorá sa vyúčtuje ako zvýšenie, alebo zníženie nákladov Spoločnosti z toho dôvodu, že vybrané druhy nákladov a výnosov sú súčasťou základu dane v inom zdaňovacom období, než v ktorom sú súčasťou výsledku hospodárenia Spoločnosti. Odložená daň môže mať podobu odloženého daňového záväzku, alebo odloženej daňovej pohľadávky, čo závisí od druhu prechodného rozdielu a účtuje sa na účet 481. Odložená daň z príjmov sa účtuje pri:

- dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku 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.
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženej daňovej pohľadávke Spoločnosť účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že základ dane, voči ktorému bude možné vyrovnáť sumy uvedené v bodoch a) -c), je dosiahnuteľný. Za dosiahnuteľný sa považuje, ak voči tomu istému daňovému úradu a u toho istého daňovníka existujú dostatočné zdaniteľné rozdiely, ktorých krytie sa v budúcnosti očakáva:

- V rovnakom období ako očakávané krytie odpočítateľných dočasných rozdielov, alebo
- V obdobiach, v ktorých môže byť umorená daňová strata, ku ktorej sa táto odložená daňová pohľadávka vzťahuje.

- Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Od 1.1.2022 spoločnosť pristúpila k zmene účtovnej politiky pri odpisovaní dlhodobého nehmotného majetku. Takýto majetok odpisuje spoločnosť 36 mesiacov Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) od 120 € do 2 400 EUR, sa odpisuje rovnako 36 mesiacov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú vedené v nasledujúcej tabuľke:

|  | Predpokladaná<br>doba používania | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--|----------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Modul párovania                              | 5                                | rovnomerne            | 20                           |
| Licencia ERP systému                         | 5                                | rovnomerne            | 20                           |
| Ocenené práva – tržná kapitalizácia<br>firmy | 5                                | rovnomerne            | 20                           |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom, kedy bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je v rozpätí od 120 € do 1 700 EUR, sa odpisuje na základe internej smernice 60 mesiacov. Odpisovať sa začína v momente zaradenia drobného dlhodobého majetku do používania. Drobný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 120 € sa zúčtuje jednorazovo do nákladov ( 501 ). Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|  | Predpokladaná<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--|---|-----------------------|------------------------------|
| Osobné vozidlo                         | 4   | rovnomerne            | 25                           |
| Kanc. technika – počítače, server      | 4   | rovnomerne            | 25                           |
| Vybavenie skladu – čítačky             | 4   | rovnomerne            | 25                           |
| Pásový dopravník                       | 6   | rovnomerne            | 16,6                         |
| Súbor vybavenia skladu – regály, stoly | 6   | rovnomerne            | 16,6                         |
| Priemyselný zabezpečovací systém       | 4   | rovnomerne            | 25                           |

|                                      |    |            |      |
|--------------------------------------|----|------------|------|
| Súbor majetku – televízory do skladu | 4  | rovnomerne | 25   |
| Pilulka Boxy                         | 12 | rovnomerne | 8,3  |
| Klimatizačné jednotky                | 12 | rovnomerne | 8,3  |
| Vysokozdvížny vozík                  | 6  | rovnomerne | 16,6 |
| Mezanínová konštrukcia               | 6  | rovnomerne | 16,6 |
| Server                               | 4  | rovnomerne | 25   |

- Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:  
V roku 2021 neboli spoločnosti poskytnuté žiadne dotácie na obstaranie dlhodobého majetku.

### Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy.

#### 1. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy.

a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok:

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý nehmotný majetok                 | Bežné účtovné obdobie       |         |                     |          |             |                 |                             | Spolu   |
|---|-----------------------------|---------|---------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
|   | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniť-<br>né práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM |         |
| a   | b                           | c       | d                   | e        | f           | g               | h                           | i       |
| Prvotné ocenenie                          |                             |         |                     |          |             |                 |                             |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                             | 20 002  | 349 834             |          |             |                 |                             | 369 836 |
| Prírastky                                 |                             | 1 539   |                     |          |             |                 |                             | 1 539   |
| Úbytky                                    |                             |         |                     |          |             |                 |                             |         |
| Presuny                                   |                             |         |                     |          |             |                 |                             |         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                             | 21 541  | 349 834             |          |             |                 |                             | 371 375 |
| Oprávky                                   |                             |         |                     |          |             |                 |                             |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                             | 11 720  | 180 747             |          |             |                 |                             | 192 467 |
| Prírastky                                 |                             | 4 306   | 69 967              |          |             |                 |                             | 74 273  |
| Úbytky                                    |                             |         |                     |          |             |                 |                             |         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                             | 16 026  | 250 714             |          |             |                 |                             | 266 740 |
| Opravné položky                           |                             |         |                     |          |             |                 |                             |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                             |         |                     |          |             |                 |                             |         |
| Prírastky                                 |                             |         |                     |          |             |                 |                             |         |
| Úbytky                                    |                             |         |                     |          |             |                 |                             |         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                             |         |                     |          |             |                 |                             |         |
| Zostatková hodnota                        |                             |         |                     |          |             |                 |                             |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                             | 8 282   | 169 087             |          |             |                 |                             | 177 369 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                             | 5 515   | 99 120              |          |             |                 |                             | 104 635 |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý nehmotný majetok                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné |         |                     |          |             |                      |                             |         |
|---|--------------------------------------|---------|---------------------|----------|-------------|----------------------|-----------------------------|---------|
|   | Aktivovane náklady na vývoj          | Softvér | Oceniť-<br>né práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obsta-<br>rávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu   |
| a   | b                                    | c       | d                   | e        | f           | g                    | h                           | i       |
| Prvotné ocenenie                          |                                      |         |                     |          |             |                      |                             |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                      | 16 859  | 349 834             |          |             |                      |                             | 366 693 |
| Prírastky                                 |                                      | 3 143   |                     |          |             | 3 143                |                             | 6 286   |
| Úbytky                                    |                                      |         |                     |          |             | 3 143                |                             | 3 143   |
| Presuny                                   |                                      |         |                     |          |             |                      |                             |         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                      | 20 002  | 349 834             |          |             |                      |                             | 369 836 |
| Oprávky                                   |                                      |         |                     |          |             |                      |                             |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                      | 7 895   | 110 781             |          |             |                      |                             | 118 676 |
| Prírastky                                 |                                      | 3 824   | 69 967              |          |             |                      |                             | 73 790  |
| Úbytky                                    |                                      |         |                     |          |             |                      |                             |         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                      | 11 719  | 180 747             |          |             |                      |                             | 192 466 |
| Opravné položky                           |                                      |         |                     |          |             |                      |                             |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                      |         |                     |          |             |                      |                             |         |
| Prírastky                                 |                                      |         |                     |          |             |                      |                             |         |
| Úbytky                                    |                                      |         |                     |          |             |                      |                             |         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                      |         |                     |          |             |                      |                             |         |
| Zostatková hodnota                        |                                      |         |                     |          |             |                      |                             |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                      | 8 964   | 239 053             |          |             |                      |                             | 248 017 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                      | 8 283   | 169 087             |          |             |                      |                             | 177 370 |

Tabuľka č. 3

| 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 |                       |        | 868 620   |                                       |                                 | 126 397     |                 |                             | 995 017   |
| Prírastky                          |                       |        | 169 950   |                                       |                                 | 33 544      | 203 493         |                             | 406 987   |
| Úbytky                             |                       |        |   |                                       |                                 |             | 203 493         |                             | 203 493   |
| Presuny                            |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |        | 1 038 570   |                                       |                                 | 159 941     |                 |                             | 1 198 511 |
| Oprávky                            |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |        | 47 343  |                                       |                                 | 32 103      |                 |                             | 79 446    |
| Prírastky                          |                       |        | 196 840   |                                       |                                 | 28 935      |                 |                             | 225 775   |
| Úbytky                             |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |        | 244 183   |                                       |                                 | 61 038      |                 |                             | 305 221   |
| Opravné položky                    |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Prírastky                          |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Úbytky                             |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Zostatková hodnota                 |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |        | 821 277   |                                       |                                 | 94 294      | 1 509           |                             | 917 080   |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |        | 794 387   |                                       |                                 | 98 903      |                 |                             | 893 290   |

Tabuľka č. 4

| 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 |  |        | 75 887  |                                       |                                 | 67 103      |                 |                             | 142 990   |
| Prírastky                          |  |        | 792 733   |                                       |                                 | 59 294      | 853 536         |                             | 1 705 563 |
| Úbytky                             |  |        |   |                                       |                                 |             | 852 028         |                             | 852 028   |
| Presuny                            |  |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  |        | 868 620   |                                       |                                 | 126 397     | 1 509           |                             | 996 526   |
| Oprávky                            |  |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  |        | 24 794  |                                       |                                 | 13 970      |                 |                             | 38 764    |
| Prírastky                          |  |        | 22 549  |                                       |                                 | 18 133      |                 |                             | 40 682    |
| Úbytky                             |  |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  |        | 47 343  |                                       |                                 | 32 103      |                 |                             | 79 446    |
| Opravné položky                    |  |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Prírastky                          |  |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Úbytky                             |  |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Zostatková hodnota                 |  |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  |        | 51 093  |                                       |                                 | 53 133      |                 |                             | 104 226   |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  |        | 821 277   |                                       |                                 | 94 294      | 1 509           |                             | 917 080   |

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou udalosťou, vandalizmom a odcudzením v ČSOB poisťovni. Celková hodnota ročného poistného je 998,80 Eur s platnosťou od 1.8.2022. Spoločnosť má zároveň uzatvorené poistenie aj v Generali Poisťovni, a. s., kde sú poistené hnuiteľné veci.. Celkové ročné poistné pre rok 2022 bolo stanovené na 1 824,56 Eur, s platnosťou od 15.6.2022.

c) informácia o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo: Spoločnosť nemá majetok na ktorý je zriadené záložné právo.

d) informácie o obstarávacej cene dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy: Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

e) opravné položky k zásobám:

Spoločnosť tvorila v roku 2022 opravné položky k zásobám.

V nasledujúcich tabuľkách je zaznamenaná tvorba a zúčtovanie OP k zásobám v bežnom účtovnom období a v bezprostredne predchádzajúcom období.

| Zásoby  | Bežné účtovné obdobie                 |              |   |  |                                    |
|---|---------------------------------------|--------------|---|--|------------------------------------|
|   | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP    | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a   | b                                     | c            | d   | e  | f                                  |
| Materiál  |                                       |              |   |  |                                    |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |                                       |              |   |  |                                    |
| Výrobky   |                                       |              |   |  |                                    |
| Zvieratá  |                                       |              |   |  |                                    |
| Tovar   | 13 107                                | 8 189        |   |  | 21 296                             |
| Nehnutelnosť na predaj                          |                                       |              |   |  |                                    |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  |                                       |              |   |  |                                    |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>13 107</b>                         | <b>8 189</b> |   |  | <b>21 296</b>                      |

| Zásoby  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |   |  |                                    |
|---|--|---------------|---|--|------------------------------------|
|   | Stav OP na začiatku účtovného obdobia        | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a   | b  | c             | d   | e  | f                                  |
| Materiál  |  |               |   |  |                                    |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |  |               |   |  |                                    |
| Výrobky   |  |               |   |  |                                    |
| Zvieratá  |  |               |   |  |                                    |
| Tovar   | 1 895  | 13 107        | 1 895   |  | 13 107                             |
| Nehnutelnosť na predaj                          |  |               |   |  |                                    |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  |  |               |   |  |                                    |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>1 895</b>                                 | <b>13 107</b> | <b>1 895</b>                                  |  | <b>13 107</b>                      |

f) vývoj opravnej položky k pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia:

Spoločnosť tvorila k 31.12.2020 opravnú položku k dlhodobej pohľadávke v zmysle § 18 ods. 8 PU. K 31.12.2022 spoločnosť dotvorila OP k dlhodobej pohľadávke, vzhľadom na aktuálnu situáciu na finančnom trhu s prihliadnutím na infláciu.

Tvorba OP zohľadňuje výšku úrokovej sadzby, za ktorú by si spoločnosť dokázala požičať v komerčnej banke. Sazbu spoločnosť stanovila vo výške 7% . Priebeh zúčtovania OP k dlhodobej pohľadávke je zaznamenaný v nasledovných tabuľkách.

| Pohľadávky   | Bežné účtovné obdobie                 |              |   |  |                                    |
|--|---------------------------------------|--------------|---|--|------------------------------------|
|  | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP    | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a  | b                                     | c            | d   | e  | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  |                                       |              |   |  |                                    |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                                       |              |   |  |                                    |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku                                   |                                       |              |   |  |                                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                                       |              |   |  |                                    |
| Iné pohľadávky   | 3 570                                 | 2 760        |   |  | 6 330                              |
| <b>Pohľadávky spolu</b>  | <b>3 570</b>                          | <b>2 760</b> |   |  | <b>6 330</b>                       |

| Pohľadávky   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |   |  |                                    |
|--|--|-----------|---|--|------------------------------------|
|  | Stav OP na začiatku účtovného obdobia        | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a  | b  | c         | d   | e  | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  |  |           |   |  |                                    |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |  |           |   |  |                                    |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku                                   |  |           |   |  |                                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |  |           |   |  |                                    |
| Iné pohľadávky   | 4 700  |           | 1 130   |  | 3 570                              |
| <b>Pohľadávky spolu</b>  | <b>4 700</b>                                 |           | <b>1 130</b>                                  |  | <b>3 570</b>                       |

g) veková štruktúra pohľadávok:

Tabuľka č. 1

| Názov položky  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a  | b                   | c                    | 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   | 51 980              |                      | 51 980           |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>51 980</b>       |                      | <b>51 980</b>    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 868 898             | 143 650              | 1 012 548        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 10 844              |                      | 10 844           |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                     |                      |                  |
| Sociálne poistenie   |                     |                      |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 24 789              |                      | 24 789           |
| Iné pohľadávky   | 7 967               |                      | 7 967            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>912 498</b>      | <b>143 650</b>       | <b>1 056 148</b> |

h) odložená daňová pohľadávka:

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke sa nachádzajú na strane 14.

i) významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Tabuľka č. 1

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny       | 1 951                 | 67   |
| Bežné bankové účty       | 269 093               | 56 456                                       |
| Bankové účty termínované |                       |  |
| Peniaze na ceste         |                       |  |
| <b>Spolu</b>             | <b>271 044</b>        | <b>56 523</b>                                |

j) významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>              | <b>77</b>                                    |
| Ostatné ( licencie, ostatné )                      | 0                     | 77   |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>20 165</b>         | <b>17 861</b>                                |
| Poistné  | 1 520                 | 1 504  |
| Nájomné  | 14 641                | 12 963                                       |
| Ostatné (licencie, ostatné)                        | 4 004                 | 3 471  |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
|  | 0                     | 0  |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Obratový a marketingový bonus                      | 0                     | 0  |

## 2. Informácie o údajoch vykazaných na strane pasív súvahy

a) vlastné imanie:

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené na stranách 21-22.

b) Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie           |
|---|---------------------------------|
| <b>Rozdelenie účtovného zisku / Vysporiadanie účtovnej straty ( HV strata )</b> | <b>-675 002</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 na neuhradené straty minulých rokov                                      | -675 002                        |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom                                 |                                 |
| <b>Spolu</b>  | <b>-675 002</b>                 |
| Názov položky   | Bezprostredne predchádzajúce ÚO |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku / Vysporiadanie účtovnej straty ( HV strata )</b> | <b>-34 589</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 na neuhradené straty minulých rokov                                      | -34 589                         |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom                                 |                                 |
| Iné   |                                 |
| <b>Spolu</b>  | <b>-34 589</b>                  |

c) informácie o jednotlivých druhoch rezerv:

Tabuľka č. 1

| Názov položky                            | Bežné účtovné obdobie              |               |               |              |                                 |
|--|------------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------------------------|
|  | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie     | Stav na konci účtovného obdobia |
| a  | b                                  | c             | d             | e            | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>         |                                    |               |               |              |                                 |
| Odchodné                                 |                                    |               |               |              |                                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>       | <b>95 625</b>                      | <b>84 337</b> | <b>89 625</b> | <b>1 000</b> | <b>89 337</b>                   |
| Nevyfakturované služby                   | 400                                | 1 700         | 400           |              | 1 700                           |
| Rezerva audit + overenie výročnej správy | 1 950                              | 3 400         | 1 950         |              | 3 400                           |
| Nevyčerpané dovolenky a odvody           | 72 403                             | 79 237        | 72 403        |              | 79 237                          |
| Rezerva na odmeny                        | 14 872                             |               | 14 872        |              | 0                               |
| Rezerva na odchodné                      |                                    |               |               |              |                                 |
| Rezerva na pokuty a penále               | 6 000                              |               |               | 1 000        | 5 000                           |

Tabuľka č. 2

| Názov položky                            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |               |          |                                 |
|--|--|---------------|---------------|----------|---------------------------------|
|  | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a  | b  | c             | d             | e        | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>0</b>                                     | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>                        |
|  |  |               |               |          |                                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>       | <b>38 171</b>                                | <b>89 625</b> | <b>32 171</b> |          | <b>95 625</b>                   |
| Nevyfakturované služby                   |  | 400           |               |          | 400                             |
| Rezerva audit + overenie výročnej správy | 950  | 1 950         | 950           |          | 1 950                           |
| Nevyčerpané dovolenky a odvody           | 31 021                                       | 72 403        | 31 021        |          | 72 403                          |
| Rezerva na odmeny za 4.Q.2021            |  | 14 872        |               |          | 14 872                          |
| Rezerva na pokuty a penále               | 6 200  |               | 200           |          | 6 000                           |

d) záväzky:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 3 897 261             | 3 352 165                                    |
| z toho záväzky po lehote splatnosti                             | 471 584               | 246 931                                      |
| z toho záväzky z obchodného styku                               | 471 584               | 246 931                                      |
| z toho záväzky z obchodného styku                               | 3 488 829             | 3 059 097                                    |
| z toho záväzky voči spoločníkom                                 | 0                     | 0  |
| z toho záväzky voči zamestnancom                                | 111 523               | 84 437                                       |
| z toho záväzky zo sociálneho poistenia                          | 67 731                | 49 124                                       |
| z toho daňové záväzky   | 226 107               | 155 105                                      |
| z toho ostatné záväzky  | 3 071                 | 4 402  |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>3 897 261</b>      | <b>3 352 165</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 5 228                 | 410 553                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |  |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>5 228</b>          | <b>410 553</b>                               |

e) odložená daňová pohľadávka a záväzok.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke a odloženom daňovom záväzku

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  |                       |  |
| odpočítateľné   | -                     | -  |
| zdaniteľné  | -                     | -  |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> |                       | <b>338 826</b>                               |
| odpočítateľné   |                       | 338 826                                      |
| zdaniteľné  | -                     | -  |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | <b>90 656</b>         | <b>210 644</b>                               |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      | -                     | -  |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>   | <b>21%</b>            | <b>21%</b>                                   |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>   | <b>71 154</b>         | <b>71 154</b>                                |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>  | -                     | <b>5 487</b>                                 |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov  | -                     | 5 487  |
| Zaúčtovaná do vlastného imania  | -                     | -  |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>  | -                     | -  |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>  | -                     | <b>702</b>                                   |
| Zaúčtovaná ako náklad   | 71 154                | 702  |
| Zaúčtovaná do vlastného imania  | -                     | -  |

Spoločnosť v zmysle §10 ods. 13 PÚ neúčtovala o odloženej dani, nakoľko k súvahovému dňu sa jednalo o ODP vo výške 188 928 €

f) sociálny fond:

Čerpanie sociálneho fondu v priebehu roku 2022 vo výške 6 876,- Eur, bolo použité ako príspevok na regeneráciu zamestnancov, na športové vyžitie – teambuildingové aktivity

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>3 582</b>          | <b>3 904</b>                                 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 7 637                 | 5 827  |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | -                     | -  |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | -                     | -  |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>7 637</b>          | <b>5 827</b>                                 |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>6 876</b>          | <b>6 150</b>                                 |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>4 343</b>          | <b>3 582</b>                                 |

g) časové rozlíšenie výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:  
Informácie o položkách časového rozlíšenia na strane pasív

| Názov položky                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:       | 0                     | 0  |
|   |                       |  |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:     | 0                     | 180  |
| Poplatok za prevádzkovanie samoobsluž. automatu | 0                     | 180  |
|   |                       |  |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:        | 0                     | 0  |
|   |                       |  |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:      | 0                     | 0  |
|   | 0                     | 0  |

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát.

#### 1. Informácie o výnosoch

a) tržby za vlastné výkony a tovar:

| Oblasť odbytu | Výrobky               |  | Tovar                 |  | Služby, material...   |  |
|---------------|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|--|
|               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a             | B                     | c  | d                     | e  | f                     | G  |
| Tuzemsko      |                       |  | 20 301 773            | 17 995 124                                   | 1 347 121             | 937 650                                      |
| Zahraničie    |                       |  | 272 884               | 808 494                                      | 454 097               | 228 136                                      |
| <b>Spolu</b>  | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     | <b>20 574 657</b>     | <b>18 803 618</b>                            | <b>1 801 218</b>      | <b>1 165 786</b>                             |

b) informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti:

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Aktivácia dlhodobého hmotného majetku                                    |                       |  |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>26 674</b>         | <b>20 493</b>                                |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti – náhrada škody                   | 3 475                 | 1 006  |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti – predaj DHM                      |                       |  |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti – ostatné                         | 23 199                | 18 539                                       |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti dotácia zo ŠR                     | 0                     | 948  |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>  | <b>4 813</b>          | <b>187</b>                                   |
| Kurzové zisky, z toho:   | 4 813                 | 187  |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                     | 0  |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              |                       |  |
| Výnosové úroky   | 0                     | 0  |
| Tržby z predaja cenných papierov   |                       |  |
| Výnosy z cenných papierov  |                       |  |
|  |                       |  |
| <b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>  | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |

c) informácie o čistom obrate:

| Názov položky             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------|-----------------------|--|
| Tržby za služby           | 1 801 218             | 1 165 786                                    |
| Tržby za tovar            | 20 574 657            | 18 803 618                                   |
| <b>Čistý obrat celkom</b> | <b>22 375 875</b>     | <b>19 969 404</b>                            |

## 2. Informácie o nákladoch

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>3 514 382</b>      | <b>2 887 942</b>                             |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | 4 950                 | 5 483  |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 4 950                 | 5 250  |
| <i>Ostatné neaudítorské služby</i>  | 0                     | 233  |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | 3 509 432             | 2 882 459                                    |
| Preprava  | 1 110 508             | 905 658                                      |
| Nájomné   | 213 998               | 161 112                                      |
| Účtovné, finančné a právne služby   | 195 193               | 109 687                                      |
| Školenia  | 2 973                 | 2 195  |
| Provízie za benefičné programy  | 78 144                | 66 385                                       |
| Externý marketing a inzercia  | 942 047               | 697 014                                      |
| Telefóny, internet, IT služby   | 121 724               | 73 453                                       |
| Obchodné služby   | 63 955                | 138 272                                      |
| Ostatné služby  | 312 106               | 235 509                                      |
| Reprezentačné   | 35 612                | 17 457                                       |
| Cestovné  | 5 372                 | 11 685                                       |
| Operatívny leasing  | 39 585                | 25 120                                       |
| IC služby   | 386 126               | 437 460                                      |
| Opravy a udržiavanie  | 2 089                 | 1 452  |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>2 348 726</b>      | <b>1 716 809</b>                             |
| Osobné náklady  | 1 993 165             | 1 540 058                                    |
| z toho mzdové náklady   | 1 433 633             | 1 106 376                                    |
| z toho náklady na sociálne poistenie                                      | 356 193               | 276 783                                      |
| z toho náklady na zdravotné poistenie                                     | 134 905               | 104 063                                      |
| z toho sociálne náklady   | 68 435                | 52 836                                       |
| Dane a poplatky   | 4 606                 | 4 698  |
| Odpisy  | 301 881               | 124 480                                      |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť                                    | 49 073                | 47 831                                       |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>  | <b>57 472</b>         | <b>9 754</b>                                 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>  | 8 505                 | 2 546  |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                     | 0  |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | 48 967                | 7 241  |
| Nákladové úroky   | 47 936                | 6 116  |
| Iné finančné náklady  | 1 031                 | 1 125  |
| <b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>  |                       |  |
|   |                       |  |

## 3. Daň z príjmov

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie |          |         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |          |
|--|-----------------------|----------|---------|--|--------|----------|
|  | Základ dane           | Daň      | Daň v % | Základ dane                                  | Daň    | Daň v %  |
| a  | b                     | c        | d       | e  | f      | g        |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | -603 848              | x        | x       | 3 248  | x      | x        |
| teoretická daň                               | x                     | -126 808 | 21%     | x  | 682    | 21%      |
| Daňovo neuznané náklady                      | 860 920               | 180 793  | 29,94%  | 457 027                                      | 95 976 | 2954,92% |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | 310 827               | 65 274   | 10,81%  | 119 742                                      | 25 146 | 774,20%  |
| Umorenie daňovej straty                      | 0                     | 0        | 0,00 %  | 183 143                                      | 38 460 | 1184,11% |
| Spolu  | -53 756               | 11 289   | 774,20% | 157 389                                      | 33 052 | 1017,61% |
| Splatná daň z príjmov                        | x                     | 0        | 0,00%   | x  | 33 052 | 1017,61% |
| Zrážková daň                                 | x                     | 0        | 0,00%   | x  | 0      | 0,00%    |
| Odložená daň z príjmov                       | x                     | 71 154   | 11,78%  | x  | 4 785  | 147,32%  |
| Celková daň z príjmov                        | X                     | 0        | 0,00%   | X  | 37 837 | 1164,93% |

**Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky**

Štatutári nepoberali v roku 2022 žiadne príjmy z titulu výkonu funkcie.

| Druh príjmu, výhody<br><br>a | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov<br>b  |           |       | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov<br>c   |           |       |
|------------------------------|---|-----------|-------|---|-----------|-------|
|                              | štatutárnych  | dozorných | iných | štatutárnych  | dozorných | iných |
|                              | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie                        |           |       | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie                        |           |       |
|                              | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |       | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |       |
| Peňažné príjmy               |   |           |       |   |           |       |
| Nepeňažné príjmy             |   |           |       |   |           |       |
| Peňažné preddavky            |   |           |       |   |           |       |
| Nepeňažné preddavky          |   |           |       |   |           |       |
| Poskytnuté úvery             |   |           |       |   |           |       |
| Poskytnuté záruky            |   |           |       |   |           |       |
| Iné                          |   |           |       |   |           |       |

## Ekonomické vzťahy medzi ÚJ a spriaznenými osobami

| Spriaznená osoba           | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |  |
|----------------------------|-------------------|------------------------------|--|
|                            |                   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                          | b                 | c                            | d  |
| Pilulka Lékárny, a.s.      |                   | -609 461                     | 137 578                                      |
| z toho tovar               |                   | -31 012                      | 660 907                                      |
| z toho služby              |                   | -409 413                     | -447 168                                     |
| z toho úroky               |                   | -47 935                      | -6 116                                       |
| z toho hmotný majetok      |                   | -121 101                     | -70 045                                      |
| CYTOPATHOS spol. s r.o..   |                   | -2 319                       | -4 126                                       |
| z toho tovar               |                   | -1 194                       | 5 244  |
| z toho služby              |                   | -1 125                       | -9 370                                       |
| MI Medical s.r.o.          |                   | -69 600                      | -90 000                                      |
| z toho tovar               |                   | 0                            | -30 000                                      |
| z toho služby              |                   | -69 600                      | -60 000                                      |
| Pilulka.hu Kft             |                   | -16 617                      | 0  |
| z toho tovar               |                   | -16 617                      | 0  |
| S.C. Pilulka Online S.R.L. |                   | 1 645                        | 0  |
| z toho tovar               |                   | 1 645                        | 0  |
| z toho služby              |                   | 0                            | 0  |
|                            |                   |                              |  |
|                            |                   |                              |  |
|                            |                   |                              |  |
|                            |                   |                              |  |
|                            |                   |                              |  |
|                            |                   |                              |  |

Obchodné transakcie boli v cenách obvyklých, ktoré účtujeme pri obchodných transakciách so všetkými obchodnými partnermi.

**Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky**

1. Prehodnotili sme všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii ku dnešnému dňu a sme presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti.
2. V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

**Informácie o zmenách vlastného imania**

Informácie o zmenách vlastného imania  
Tabuľka č. 1

| Položka vlastného imania  | Bežné účtovné obdobie              |           |         |         | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|------------------------------------|-----------|---------|---------|---------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky  | Presuny |                                 |
| a   | b                                  | c         | d       | e       | f                               |
| Základné imanie   | 25 000                             |           |         |         | 25 000                          |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          |                                    |           |         |         |                                 |
| Zmena základného imania   |                                    |           |         |         |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                    |           |         |         |                                 |
| Emisné ážio   |                                    |           |         |         |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy  | 1 428 230                          | 804 051   |         |         | 2 232 281                       |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov   |                                    |           |         |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               |                                    |           |         |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                         |                                    |           |         |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                    |           |         |         |                                 |
| Zákonný rezervný fond   | 2 500                              |           |         |         | 2 500                           |
| Nedeliteľný fond  |                                    |           |         |         |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  |                                    |           |         |         |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 95 838                             |           |         |         | 95 838                          |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | -1 292 378                         | -34 589   |         |         | -1 326 967                      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | -34 589                            | -675 002  | -34 589 |         | -675 002                        |
| Vyplatené dividendy   |                                    |           |         |         |                                 |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |                                    |           |         |         |                                 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa            |                                    |           |         |         |                                 |

Tabuľka č. 2

| Položka vlastného imania   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |        |         |                                 |
|--|--|-----------|--------|---------|---------------------------------|
|  | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a  | b  | c         | d      | e       | f                               |
| Základné imanie  | 25 000                                       |           |        |         | 25 000                          |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           |  |           |        |         |                                 |
| Zmena základného imania  |  |           |        |         |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               |  |           |        |         |                                 |
| Emisné ážio  |  |           |        |         |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy   | 1 428 230                                    | 0         |        |         | 1 428 230                       |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    |  |           |        |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                |  |           |        |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         |  |           |        |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |  |           |        |         |                                 |
| Zákonný rezervný fond  |  |           |        | 2 500   | 2 500                           |
| Nedeliteľný fond   |  |           |        |         |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   |  |           |        |         |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 95 838                                       |           |        |         | 95 838                          |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -1 292 378                                   |           |        |         | -1 292 378                      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 56 334                                       | -34 589   | 53 834 | - 2500  | -34 589                         |
| Vyplatené dividendy  |  |           |        |         |                                 |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |  |           |        |         |                                 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             |  |           |        |         |                                 |

**Prehľad peňažných tokov**

|          |   | 2022            | 2021            |
|----------|---|-----------------|-----------------|
|          | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti  |                 |                 |
| Z        | Výsledok hospodárenia pred zdanením   | <b>-603 849</b> | <b>3 248</b>    |
| A.1.     | Nepeňažné operácie ovplyv. HV   | 351 872         | 209 524         |
| A.1.1.   | Odpisy dlhodobého majetku   | 301 881         | 124 480         |
| A.1.4    | Zmena stavu dlhodobých rezerv   | -6 288          | 57 454          |
| A.1.5.   | Zmena stavu opravných položiek  | 10 949          | 10 082          |
| A.1.6.   | ZS časové rozlíšenie N a V  | -2 407          | 12 642          |
| A.1.8.   | Úroky účtované do nákladov  | 47 936          | 6 116           |
| A.1.9.   | Úroky účtované do výnosov   | 0               | 0               |
| A.1.10.  | Kurzový zisk k peň.prostr. ku dňu zostav. ÚZ  | 0               | 0               |
| A.1.11.  | Kurzová strata k peň.prostr. ku dňu zostav. ÚZ  | 0               | 0               |
| A.1.12.  | Výsledok z predaja dlhodobého majetku   | -199            | -1 250          |
| A.1.13.  | Ostatné položky nepeňažného charakteru  | 0               | 0               |
|          |   |                 |                 |
| A.2.     | Zmeny pracovného kapitálu   | 379 496         | 264 958         |
| A.2.1.   | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej čin.  | -291 236        | -207 393        |
| A.2.2.   | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej čin.  | 578 938         | 1 582 489       |
| A.2.3.   | Zmena stavu zásob   | 91 794          | -1 110 138      |
| A.2.4.   | Zmena stavu prevádzk. PP / ktk. účet /  | 0               | 0               |
|          |   |                 |                 |
| A.3.     | Prijaté úroky   | 0               | 0               |
| A.4.     | Zaplatené úroky   | -47 936         | -6 116          |
| A.5.     | Zisk z predaja stálych aktív  | 0               | 0               |
| A.6.     | Dividendy a podiely na zisku vyplatené  | 0               | 0               |
| A.7.     | Výdavky na daň z príjmov  | -57 840         | 0               |
|          |   |                 |                 |
| <b>A</b> | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>   | <b>21 743</b>   | <b>471 614</b>  |
|          |   |                 |                 |
| <b>B</b> | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>  | <b>-205 156</b> | <b>-865 847</b> |
| B.2.     | Výdavky na obstaranie DHM   | -205 156        | -867 097        |
| B.5.     | Príjmy z predaja DHM  | 1 600           | 1 250           |
|          |   |                 |                 |
| <b>C</b> | <b>Peňažné toky z finančných činností</b>   | <b>397 934</b>  | <b>406 116</b>  |
| C.1.1.   | Príjmy z upísaných obchodných podielov  | 0               | 0               |
| C.1.2.   | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+) | 804 051         | 0               |
| C.2.3.   | Príjmy z bank. úverov   | 0               | 0               |
| C.2.4.   | Výdavky na splátky bank. úverov   | 0               | 0               |
| C.2.5.   | Príjmy z pôžičiek   | 397 934         | 606 116         |
| C.2.6.   | Výdavky na splatenie pôžičiek spoločníkom   | -804 051        | -200 000        |
| C.2.7.   | Výdavky na úhradu záväzkov z leasingu   |                 |                 |
| C.4.     | Výdavky na vyplatené dividendy  |                 |                 |
|          |   |                 |                 |
| <b>D</b> | <b>Čisté zvýšenie / zníženie PP a PE</b>  | <b>214 521</b>  | <b>11 883</b>   |
|          |   |                 |                 |
| <b>E</b> | <b>Stav PP a ekvív. 1.1. bežného roku</b>   | <b>56 523</b>   | <b>44 640</b>   |
|          |   |                 |                 |
| <b>F</b> | <b>Stav PP a ekvivalentov pred úpravou o kurzové rozdiely k 31.12.</b>  | <b>56 523</b>   | <b>44 640</b>   |
|          |   |                 |                 |
| <b>G</b> | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k 31.12.</b>  |                 |                 |
|          |   |                 |                 |
| <b>H</b> | <b>Zostatok PP a PE upravený o kurzové rozdiely</b>   | <b>271 044</b>  | <b>56 523</b>   |