

CLIENT

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Dr.Max 100 s.r.o.(ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 18.3.2015. Dňa 7.5.2015 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Košice I, odd. Sro, vložka č. 37295/V. Spoločnosť sídli na ul. Moldavská cesta 8/A, 040 11 Košice, Slovenská republika, identifikačné číslo 48115860.

V roku 2022 bola uskutočnená nasledovná zmena v zápise do Obchodného registra:

- Zmenil sa obchodný názov spoločníka spoločnosti z MIRAKL, a.s. na Dr.Max Holding SK, a.s.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Poskytovanie lekárenskej starostlivosti vo verejnej lekárni
2. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	49	45
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	50	46
počet vedúcich zamestnancov	6	6

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Dr.Max Holding SK, a.s.	5 000 EUR	100%	100%	0%
Spolu	5 000 EUR	100%	100%	0%

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Dr.Max Holding SK, a.s. Materskou spoločnosťou skupiny je spoločnosť Pharmax Holdings Limited, so sídlom 3082 Limassol, Agias Fylaxeos & Polygnostou, 212, C&I Center, 2nd floor, Cyprus (registračné číslo: HE 295375), ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva.

Konsolidovaná účtovná závierka je dostupná v sídle konsolidujúcej spoločnosti a je uložená v obchodnom registri, ktorý vedie Department of Registrar of Companies and Official Receiver so sídlom Makarios Avenue, Xenios Building, PC 1427 Nicosia, Cyprus.

Konečnou materskou spoločnosťou je spoločnosť Penta Investments Group Limited so sídlom na Cypre. Táto spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2022:

Predstavenstvo (Konatelia)

Konateľ: Jan Žák

Konateľ: Ing. Andrej Križan

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2021 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 29.7.2022.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2022 a 2021 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4	25	rovnomerná
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	2	50	rovnomerná

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20 až 40	5 až 2,5	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	25 až 8,3	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	25	rovnomerná
Inventár	6	16,6	rovnomerná
Iný dlhodobý hmotný majetok	6	16,6	rovnomerná

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu, nerozdeleného zisku minulých období a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania.

Zákonný rezervný fond vo výške 500 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

k) Transakcie v cudzích menách

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

m) Finančný lízing

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

o) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 458 229			8 915	66 402		1 533 546
Prírastky		350 229			1 000	14 784		366 013
Úbytky								0
Presuny		66 402				-66 402		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 874 860	0	0	9 915	14 784	0	1 899 559
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		476 377			7 875			484 252
Prírastky		390 193			1 298			391 491
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	866 570	0	0	9 173	0	0	875 743
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	981 852	0	0	1 040	66 402	0	1 049 294
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 008 290	0	0	742	14 784	0	1 023 816

a) Dlhodobý nehmotný majetok (pokračovanie)

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		765 446			8 915	26 020		800 381
Prírastky		692 783				40 382		733 165
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 458 229	0	0	8 915	66 402	0	1 533 546
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		226 251			5 715			231 966
Prírastky		250 126			2 160			252 286
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	476 377	0	0	7 875	0	0	484 252
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	539 195	0	0	3 200	26 020	0	568 415
Stav na konci účtovného obdobia	0	981 852	0	0	1 040	66 402	0	1 049 294

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		29 848	1 871 833			18 654	15 583		1 935 918
Prírastky		15 696	282 612			15 562	14 571		328 441
Úbytky									0
Presuny			15 583				-15 583		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	45 544	2 170 028	0	0	34 216	14 571	0	2 264 360
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		354	318 174			9 561			328 089
Prírastky		1 822	391 596			9 054			402 472
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 175	709 770	0	0	18 615	0	0	730 560
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	29 494	1 553 659	0	0	9 093	15 583	0	1 607 829
Stav na konci účtovného obdobia	0	43 369	1 460 258	0	0	15 601	14 571	0	1 533 800

b) Dlhodobý hmotný majetok (pokračovanie)

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		171 277	430 091			11 899	0		613 267
Prírastky		29 848	1 500 351			9 446	1 074 005		2 613 650
Úbytky		171 277	58 609			2 691	1 058 422		1 290 999
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	29 848	1 871 833	0	0	18 654	15 583	0	1 935 918
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		33 682	216 215			8 540			258 437
Prírastky		7 491	135 200			3 713			146 404
Úbytky		40 819	33 241			2 692			76 752
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	354	318 174	0	0	9 561	0	0	328 089
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	137 595	213 876	0	0	3 359	0	0	354 830
Stav na konci účtovného obdobia	0	29 494	1 553 659	0	0	9 093	15 583	0	1 607 829

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni ČSOB Pojišťovna, a.s., člen holdingu ČSOB. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie majetku na všetky riziká "ALL RISK". Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 5 670 000 EUR. Kombinovaný limit poistného plnenia pre poistné riziko poškodenia vecí a prerušenia prevádzky je 3 780 000 EUR.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstat-	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Tovar	92 882		-17 017		75 865
Zásoby spolu	92 882	0	-17 017	0	75 865

Spoločnosť nevlastní zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

6. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstat-	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	323 857	5 202	-1 237		327 822
Iné pohľadávky	80	822	-872		30
Pohľadávky spolu	323 937	6 024	-2 109	0	327 852

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2022 a 2021 vytvorené opravné položky vo výške 100% istiny.

Pohľadávky voči spriazneným osobám predstavujú k 31.12.2022 sumu 3 301 870 EUR (z toho 3 018 122 EUR predstavuje cash-poolingovú pohľadávku).

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 128		1 128
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Odložená daňová pohľadávka	149 514		149 514
Dlhodobé pohľadávky spolu	150 642	0	150 642
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-701 228	701 285	057
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	055		55
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	059		59
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	102		102
Iné pohľadávky	281	30	311
Krátkodobé pohľadávky spolu	-700 845	701 315	527

Spoločnosť neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 651	332
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	80 313	43 313
Peniaze na ceste		
Spolu	81 964	43 645

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	182 236	106 530
Servis IT, licencie	66 651	65 389
Iné	115 585	41 141
Prijmy budúcich období dlhodobé:		
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 758	
nevyfakturované dodávky týkajúce sa bež.účt.obd.	5 758	

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie pozostáva z vkladu spoločníka Dr.Max Holding SK, a.s. vo výške 5 000 EUR. Základné imanie bolo celé splatené.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 194 868
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	120 997
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	905 959
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 026 956

O rozdelení účtovného zisku vo výške 1 194 868 EUR za rok 2022 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne akcionárom zúčtovať účtovný zisk na nerozdelené zisky minulých rokov.

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	267 378	531 470	-218 438	-105 440	474 970
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	11 154	10 201			21 355
Rezerva na odmeny	5 257	34 356	-5 257		34 356
Rezerva na nevyfakturované služby a dodávky	80 428	288 120	-206 121		162 427
Ostatné	170 539	198 793	-7 060	-105 440	256 832

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	81 913	342 842	-112 237	-45 140	267 378
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	3 839	7 951	-636		11 154
Rezerva na odstupné	45 140			-45 140	0
Rezerva na nevyfakturované služby a dodávky	3 320	185 559	-108 451		80 428
Ostatné	29 614	149 332	-3 150		175 796

Použitie krátkodobých rezerv sa očakáva v roku 2023.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	576 079	758 523
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	576 079	758 523
Krátkodobé záväzky spolu	122	4 246 368
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	-327 846	4 167 677
Záväzky po lehote splatnosti	327 968	78 691

Spoločnosť neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom / zárukou v prospech veriteľa.

Záväzky voči spriazneným osobám predstavujú k 31.12.2022 sumu 276 675 EUR.

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	247 157	400 671
odpočítateľné	403 717	416 739
zdaniteľné	-156 560	-16 068
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	464 813	257 234
odpočítateľné	464 813	257 234
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	149 514	138 160
Uplatnená daňová pohľadávka	149 514	138 160
Zaúčtovaná ako zníženie nákladu (náklad)	11 353	5 204
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 149 514 EUR.

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOKH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 261	100
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 335	3 737
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 335	3 737
Čerpanie sociálneho fondu	-1 984	-2 576
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 612	1 261

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé bankové úvery						
Kreditné platobné karty	EUR			20 492	20 492	3 574

15. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	262 158	572 467		262 158	757 262	
Finančný náklad	11 825	11 802		11 825	22 078	
Spolu	273 983	584 269	0	273 983	779 340	0

16. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neposkytla žiadné záruky.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Iné položky – darčekové poukážky Dr.Max	210	13 280

17. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tovar		Služby		Ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce
Slovensko	26 713 448	16 480 258	23 811	5 719	0	1 100 565
Spolu	26 713 448	16 480 258	23 811	5 719	0	1 100 565

Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 019 709	3 893 135
Skupinový príspevok	3 664 515	3 634 246
Iné plnenia	355 194	258 889
Finančné výnosy, z toho:	84	7 133
Kurzové zisky, z toho:	42	
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>84</i>	<i>7 133</i>
Výnosové úroky	40	7 133
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	44	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	23 811	5 719
Tržby za tovar	26 713 448	16 480 258
Čistý obrat celkom	26 737 259	16 485 977

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 173 290	3 047 463
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 055	7 541
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 165 235	3 039 922
Zasielateľské služby	1 742 070	1 134 747
CRM kampaň, projekty IT	1 319 497	805 292
Agentúrne pracovníci	750 023	334 900
Nájomné	520 800	306 143
Marketingové služby	201 243	48 633
Poradenské služby	146 146	0
Iné	485 456	410 207
Finančné náklady, z toho:	98 650	82 950
Kurzové straty, z toho:	538	538
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	538	538
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>98 112</i>	<i>82 412</i>
Nákladové úroky	29 087	28 659
Ostatné náklady na finančnú činnosť	69 025	53 753

17. VÝNOSY A NÁKLADY (pokračovanie)

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 575 057	x	x	1 314 556	x	x
teoretická daň	x	330 762	21	x	276 057	21
Daňovo neuznané náklady	402 842	84 597		358 970	75 384	
Výnosy nepodliehajúce dani	-113 413	-23 817		-279 221	-58 636	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1 864 486	391 542		1 394 305	292 804	
Splatná daň z príjmov	x	391 542		x	292 804	
Odložená daň z príjmov	x	-11 353		x	-5 204	
Celková daň z príjmov	x	380 189		x	287 600	

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Spoločnosť neposkytla žiadne príjmy a výhody členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov.

18. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Materská účtovná jednotka / Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materská účtovná jednotka	03 - poskytnutie služby	3 664 515	3 634 245
Materská účtovná jednotka	08 - úver, pôžička (výnosové úroky)	7 133	4 648
Materská účtovná jednotka	08 - úver, pôžička (nákladové úroky)	17 264	27 608

19. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	154 000				154 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	628 037			905 960	1 533 997
Neuhrađená strata minulých rokov	-120 997			120 997	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 194 868	1 194 868		-1 026 956	1 362 780
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0
Spolu	1 861 408	1 194 868	0	1	3 056 277

19. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA (pokračovanie)

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	154 000				154 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	628 037				628 037
Neuhradená strata minulých rokov				-120 997	-120 997
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-120 997	1 026 956		120 997	1 026 956
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0
Spolu	666 540	1 026 956	0	0	1 693 496

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 29.7.2022 schválilo rozdelenie zisku za rok 2021 nasledovne: 120 996,83 EUR na pokrytie strát minulých období a 905 959,50 EUR prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

20. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.