

GymBeam s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	GymBeam s.r.o. („spoločnosť“) Rastislavova 93, 040 01 Košice – Juh
Dátum založenia	8. novembra 2011
Dátum zápisu (podľa obchodného registra)	29. novembra 2011
Hospodárska činnosť	- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod); - sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu - sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb - výroba potravinárskych výrobkov

2. Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	234	173
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	277	216
počet vedúcich zamestnancov	5	5

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za GymBeam s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2022 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2021

Účtovnú závierku spoločnosti GymBeam s.r.o., za rok 2021 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 16.11.2022.

Výsledok hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie 2021 v hodnote 2.042.714,10 EUR bol rozdelený nasledovne :

- 25 EUR bolo použitých na navýšenie rezervného fondu na zákonom stanovenú hodnotu
- 25.000 EUR bolo zúčtovaných ako príspevok do sociálneho fondu
- zostatok vo výške 2.017.689,10 EUR bol preúčtovaný na účet 428 Nerozdelený zisk minulých rokov.

GymBeam s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán a	Funkcia b	Meno c
Štatutárny orgán	konateľ	Dalibor Cicman
Dozorná rada	predseda	Daniel Gašpar (od 6.9.2019)
	člen	Ing. Peter Dittrich , PhD. (od 27.5.2020)
	člen	Andrej Chudý (od 27.5.2020)
	člen	Miloš Ješko (od 12.10.2021)
	člen	Ing. Štefan Maťovka (od 13.10.2021)
Výkonné vedenie	CEO	Dalibor Cicman
	CPO	Peter Urban
	CMO	Mária Cicmanová
	CIO	Peter Topor
	Financial Manager	Štefan Maťovka

7. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Beam Beam s.r.o.	3750	75	75	75
GymBeam Team j.s.a.	750	12,5	21,5	12,5
CB BEAM j.s.a.	750	12,5	3,50	12,50
Spolu	5 250	100,00	100,00	100,00

V roku 2022 došlo k zmene štruktúry spoločníkov a ich podielov na základnom imaní. Podrobnosti k zmene uvádzame v oddiele III. Údaje vykázané na strane pasív súvahy, bod 1.1. Informácie o vlastnom imaní.

8. Konsolidovaná účtovná závierka

Účtovná závierka spoločnosti sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky užšieho ani širšieho konsolidačného poľa žiadnej inej spoločnosti.

Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku z dôvodu oslobodenia podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve v platnom znení.

GymBeam s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

1. Účtovná závierka za rok 2022 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

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. Dalším podstatným faktorom, ktorý ovplyvňuje každý trhovú element, je za súčasnej situácie vývoj inflácie. Manažment pravidelne sleduje inflačné procesy na domácom trhu i zahraničných teritóriách a monitoruje rast cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb. Vývoju cien následne prispôsobuje nákupné stratégie.

Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

2. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
3. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
4. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
5. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé (r.121) alebo krátkodobé (r.139) podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
6. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
7. Vykázané dane – slovenské daňové prostredie podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.
8. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).

GymBeam s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v iných dlhodobých záväzkoch (r. 115 súvahy) a krátkodobá časť v iných záväzkoch (r. 135 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- f) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- g) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru ceny. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- i) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- j) Pohľadávky:
- Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- k) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- l) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- m) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- n) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.
- o) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

GymBeam s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- p) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- q) Deriváty – nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.
- r) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatná daň z príjmov určuje z účtovného zisku pri sadzbe 21% po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- s) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužité daňové odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21%.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy** – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na možné daňové záväzky, audit a účtovnú závierku, rezervu na nevyčerpanú dovolenku a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky** – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe metódy vlastného imania,
 - k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 50% podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám tovaru, ktorých trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu, podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny na novej trhovej cene,
 - k pohládkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20%, nad 720 dní 50%, nad 1080 dní po lehote splatnosti 100%.
 - Plán odpisov**
- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku a	Životnosť b	Ročná sadzba odpisov c
Budovy a stavby	20 rokov	5,00%
Stroje a zariadenia	8 rokov	12,50%
Stroje a zariadenia	6 rokov	16,67%
Dopravné prostriedky	4 roky	25,00%
Dopravné prostriedky - elektromobily	2 roky	50,00%
Inventár	4 roky	25,00%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2 roky	50,00%
Oceneniteľné práva - Ochranné známky	5 rokov	20,00%
Softvér	5 rokov	20,00%
Drobný majetok	1 rok	100,00%

GymBeam s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

- b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení. Metóda vlastného imania sa použije iba pre potrebu výpočtu opravnej položky.

Pri cenných papieroch držaných do splatnosti sa ich ocenenie odo dňa vyrovnania nákupu do dňa splatnosti postupne zvyšuje o úrokové výnosy (amortizované náklady).

- c) Cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere sa oceňujú trhovou cenou.
- d) Deriváty sa oceňujú trhovou cenou.
- e) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú trhovou cenou.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka prepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Všetky účtovné zásady a metódy boli v porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím uplatňované konzistentne.

13. Oprava významných chýb minulých období

V roku 2022 Spoločnosť nevykonala opravy významných chýb minulých účtovných období.

GymBeam s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)****1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	219 491	1 389 570	796 591	0	909 630	2 518 493	0	5 833 774
Prírastky						2 612 486		2 612 486
Úbytky								0
Presuny	369 144	1 523 030	1 366 124		1 872 682	-5 130 979	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	588 634	2 912 600	2 162 714	0	2 782 312	0	0	8 446 260
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	50 256	448 550	202 469	0	227 916	0	0	929 191
Prírastky	88 593	362 231	257 697		314 532			1 023 053
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	138 849	810 781	460 166	0	542 448	0	0	1 952 244
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	169 235	941 020	594 122	0	681 714	2 518 493	0	4 904 583
Stav na konci účtovného obdobia	449 785	2 101 819	1 702 548	0	2 239 864	0	0	6 494 016

Prírastky v nedokončených nehmotných investíciách vo výške 2 612 tis. EUR sú aktiváciou interných nákladov na výskum a vývoj a kapitalizáciou externých nákladov, ktoré spĺňajú kritériá aktivácie a obstarania dlhodobého nehmotného majetku, a ktoré sú v procese dokončovania. Ide o interný vývoj softwarov ako WMS, API Integrácií, Magento, Keboola, GoodData, Price Edge, vývoj nových vlastných produktov, autorské práva k autorským dielam a vlastný obsah na vlastných webstránkach a blogoch, autorské práva k autorským dielam a vlastný obsah na Youtube kanáloch a pod. V roku 2022 boli zaradené do majetku aktivované náklady na vývoj, softvér, oceniteľné práva a ostatný DNM v hodnote 5 131 tis. EUR.

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	3	3	8	0	4	4	7
IČO	4	6	4	4	0	2	2	4		

GymBeam s.r.o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	27 452	867 506	275 303	0	287 331	1 859 439	11 750	3 328 782
Prírastky						2 504 993		2 504 993
Úbytky								0
Presuny	192 039	522 064	521 288		622 299	-1 845 939	-11 750	0
Stav na konci účtovného obdobia	219 491	1 389 570	796 591	0	909 630	2 518 493	0	5 833 775
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 544	212 798	54 437	0	57 468	0	0	330 247
Prírastky	44 712	235 752	148 032		170 448			598 944
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	50 256	448 550	202 469	0	227 916	0	0	929 191
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	21 908	654 708	220 866	0	229 863	1 859 439	11 750	2 998 535
Stav na konci účtovného obdobia	169 235	941 020	594 122	0	681 714	2 518 493	0	4 904 584

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Dlhodobý nehmotný majetok nie je predmetom žiadneho záložného práva.

Poznámky ÚČ POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	3	3	8	0	4	4	7
IČO	4	6	4	4	0	2	2	4		

GymBeam s.r.o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

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	0	122 129	1 285 539				378 769	0	1 786 437
Prírastky		272 789	524 708			132 113	657 885		1 587 495
Úbytky			56 814				44 852		101 666
Presuny			0				-983 103	0	-983 103
Stav na konci účtovného obdobia	0	394 919	1 753 434	0	0	132 113	8 698	0	2 289 164
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13 908	343 504						357 412
Prírastky		9 634	337 000			1 068			347 702
Úbytky			56 814						56 814
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 542	623 690	0	0	1 068	0	0	648 300
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	108 221	942 036	0	0	0	378 769	0	1 429 026
Stav na konci účtovného obdobia	0	371 377	1 129 744	0	0	131 045	8 698	0	1 640 864

Poznámky ÚČ POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	3	3	8	0	4	4	7
IČO	4	6	4	4	0	2	2	4		

GymBeam s.r.o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		92 022	562 172				210 955	163 692	1 028 841
Prírastky			383 316				378 769		762 085
Úbytky			4 489						4 489
Presuny		30 108	344 540				-210 955	-163 692	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	122 129	1 285 539	0	0	0	378 769	0	1 786 437
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 140	149 581						156 721
Prírastky		6 768	198 412						205 180
Úbytky			4 489						4 489
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	13 908	343 504	0	0	0	0	0	357 412
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	84 882	412 591	0	0	0	210 955	163 692	872 120
Stav na konci účtovného obdobia	0	108 221	942 035	0	0	0	378 769	0	1 429 025

GymBeam s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku**

Dlhodobý hmotný majetok je poistený na sumu 740 tis. EUR a nehmotný majetok nie je poistený.

1.4. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	799 643

Na časť dlhodobého hmotného majetku a prípadné poistné plnenie v rámci daného majetku je zriadené záložné právo v prospech záložného veriteľa Citibank Europe plc. na základe Úverovej zmluvy č. 211404/STL19082021 a Zmluvy o poskytnutí krátkodobého financovania 211404/OV16102020. Záložné právo je zriadené Zmluvami o zriadení záložného práva č. 211404/PAM04032022 a 211404/PAR04032022. Predmetom Záložného práva sú vybrané položky dlhodobého hmotného majetku, pohľadávky voči vybraným subjektom a prostriedky na bankových účtoch vedených v Citibank Europe plc. spolu maximálne do výšky 1.584.000 €.

1.5. Majetok vo vlastníctve iných subjektov

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

1.6. Goodwill

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

1.7. Výskumná a vývojová činnosť

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady na výskum a vývoj	758 893	714 104
Neaktivované náklady na vývoj	0	0
Aktivované náklady na vývoj (041, 012)	758 893	714 104

Spoločnosť splnila nasledovné podmienky pre aktiváciu nákladov z dôvodu výskumu a vývoja dlhodobého nehmotného majetku:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné používať alebo prediť;
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja;
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja;
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť;
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj;
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Ako o výskumných a vývojových činnostiach Spoločnosť účtovala a aktivovala nasledovné náklady:

Interný vývoj softwarov ako:

WMS v hodnote 53 547 EUR;

API Integrácií v hodnote 187 413 EUR;

Magento v hodnote 227 422 EUR;

Keboola v hodnote 55 678 EUR;

GoodData v hodnote 59 213 EUR.

Interný vývoj nových vlastných produktov v hodnote 175 620 EUR.

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	3	3	8	0	4	4	7
IČO	4	6	4	4	0	2	2	4		

GymBeam s.r.o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Dlhodobý finančný majetok (r. 021 súvahy)

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 871								10 871
Prírastky	281 244								281 244
Úbytky	182								182
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	291 934	0	0	0	0	0	0	0	291 934
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
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 871	0	0	0	0	0	0	0	10 871
Stav na konci účtovného obdobia	291 934	0	0	0	0	0	0	0	291 934

Spoločnosť v roku 2022 vlastnila štyri dcérske spoločnosti so 100% podielom v Ukrajine, Maďarsku, Českej republike, Nemecku a stále prevádzkareň v Chorvátsku.

Ukrajina: GYMBEAM UKRAINE LLC so základným imaním vo výške 30 900 UAH bola založená 22. marca 2019.

Maďarsko: GymBeam Hungary Kft. so základným imaním vo výške 3 000 000 HUF bola založená 18. decembra 2019. V roku 2022 bolo vlastné imanie dcérskej spoločnosti navýšené o 103 346 000 HUF formou dodatočného obchodného vkladu nezapísaného v obchodnom registri.

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	3	3	8	0	4	4	7
IČO	4	6	4	4	0	2	2	4		

GymBeam s.r.o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Česká republika: GymBeam Czech s.r.o. so základným imaním vo výške 20 000 CZK bola založená 13. mája 2021.

Nemecko: GymBeam GmbH so základným imaním vo výške 25 000 EUR bola založená 07. júla 2022.

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 097								10 097
Prírastky	774								774
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	10 871	0	0	0	0	0	0	0	10 871
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
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 097	0	0	0	0	0	0	0	10 097
Stav na konci účtovného obdobia	10 871	0	0	0	0	0	0	0	10 871

GymBeam s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

i.

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
GYMBEAM UKRAINE LLC	100	100	306 608	472 809	816
GymBeam Hungary Kft.	100	100	-12 181	-12 181	265 288
GymBeam Czech s.r.o.	100	100	-279 897	-152 015	829
GymBeam GmbH	100	100	15 746	-9 254	25 000
Účtočné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu			30 276	299 359	291 934

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
GYMBEAM UKRAINE LLC	100	100	-153 999	0	998
GymBeam Hungary Kft.	100	100	-279 926	0	9 099
GymBeam Czech s.r.o.	100	100	-124 075	0	774
Účtočné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu			-558 000	0	10 871

Podiely na základnom imaní v dcérskych spoločnostiach a spoločnostiach s podstatným vplyvom sa oceňujú v obstarávacej cene upravenej vytvorením opravnej položky pre rok 2022 vo výške 0 EUR.

2.2.1 Dlhové cenné papiere držané do splatnosti

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

2.3. Poskytnuté dlhodobé pôžičky

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

GymBeam s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****3. Zásoby (r. 034 súvahy)****3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek**

V zásobách sa môžu vyskytovať nadhodnotené položky, na ktoré je potrebné tvoriť opravnú položku:

- z dôvodov ocenenia trhovou cenou, ktorá je nižšia než sumy v účtovníctve Spoločnosť netvorila opravnú položku;
- z dôvodov ocenenia pomaly obrátkových zásob Spoločnosť netvorila opravnú položku.

3.2. Nehnutelnosť na predaj

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

3.3. Poistenie zásob

Spoločnosť je zabezpečená voči rizikám poistením zásob až do výšky 6 000 000 EUR. Zásoby v sklade na letisku sú poistené na hodnotu 1 000 000 EUR proti požiaru, živlom a vode a do výšky 1 200 000 EUR proti krádeži a lúpeži. Zásoby v sklade na Rastislavovej sú poistené na hodnotu 4 000 000 EUR voči živlu a požiaru a do výšky 4 800 000 EUR voči krádeži a lúpeži.

3.4. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

Spoločnosť nemá k 31.12.2022 zriadené záložné právo na zásoby (k 31. decembru 2021: 0 EUR).

3.5. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností určených na predaj

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

GymBeam s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****4. Pohľadávky (r. 041 a 053 súvahy)**

4.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	29 371		29 371
Odložená daňová pohľadávka	44 596		44 596
Dlhodobé pohľadávky spolu	73 967	0	73 967
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	944 744	116 101	1 060 845
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke a spriazneným osobám	699 413	165 964	865 377
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	608 075	0	608 075
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	9 878		9 878
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 262 110	282 065	2 544 175

GymBeam s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	201 104		201 104
Odložená daňová pohľadávka	34 320		34 320
Dlhodobé pohľadávky spolu	235 424	0	235 424
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	378 736	30 803	409 539
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	612 778		612 778
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	342 283	168 378	510 661
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	7 059		7 059
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 340 856	199 181	1 540 037

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 1 deň.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	282 065	199 181
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 262 110	1 340 856
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 544 175	1 540 037
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	73 967	235 424
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	73 967	235 424

Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť v roku 2022 netvorila opravné položky k pohľadávkam. Spoločnosť sa riadi internou smernicou na tvorbu opravných položiek k pohľadávkam. V prípade vzniku pohľadávok po lehote splatnosti nad 360 dní tvorí Spoločnosť opravnú položku vo výške 20%, nad 720 dní 50%, nad 1080 dní po lehote splatnosti 100%.

GymBeam s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****4.2. Zabezpečenie pohľadávok**

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo		1 123 058

Spoločnosť nevyužíva poistenie obchodných pohľadávok.

Na pohľadávky Spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech záložného veriteľa Citibank Europe plc. na základe Úverovej zmluvy č. 211404/STL19082021 a Zmluvy o poskytnutí krátkodobého financovania 211404/OV16102020.

Záložné právo je zriadené Zmluvami o zriadení záložného práva č. 211404/PAM04032022 a 211404/PAR04032022. Predmetom Záložného práva sú vybrané položky dlhodobého hmotného majetku, pohľadávky voči vybraným subjektom a prostriedky na bankových účtoch vedených v Citibank Europe plc. spolu maximálne do výšky 1.584.000 €.

5. Finančné účty (r. 071 súvahy)**5.1. Spoločnosť má finančné účty v štruktúre**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	21 407	8 838
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	811 087	695 327
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	-19	813
Spolu	832 475	704 978

5.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie s finančnými účtami

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Finančné účty, na ktoré bolo zriadené záložné právo	464 972

Na bankové účty Spoločnosti vedené v Citibank Europe plc. je zriadené záložné právo v prospech záložného veriteľa Citibank Europe plc. na základe Úverovej zmluvy č. 211404/STL19082021 a Zmluvy o poskytnutí krátkodobého financovania 211404/OV16102020.

Záložné právo je zriadené Zmluvami o zriadení záložného práva č. 211404/PAM04032022 a 211404/PAR04032022. Predmetom Záložného práva sú vybrané položky dlhodobého hmotného majetku, pohľadávky voči vybraným subjektom a prostriedky na bankových účtoch vedených v Citibank Europe plc. spolu maximálne do výšky 1.584.000 €.

GymBeam s.r.o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

6. Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	391	0
NBO Komunálna poisťovňa r.2024	320	
NBO licencia Webglobe r.2024	71	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	369 252	280 721
NBO voči spoločnosti BOOTIQ rozšírenie storage 2023	5 689	0
NBO voči spoločnosti Mindshare Media S.R.L.	230 399	235 751
Ročná licencia Magento na rok 2023	9 167	
Nájomné za 1Q/2023	48 271	10 108
Ostatné NBO	75 726	34 862
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 057 074	524 715
PBO z odovzdaných balíkov kuriérskym spoločnostiam	1 057 074	506 545
Spätný obratový bonus od dodávateľov	0	18 169
Spätný bonus od prepravných spoločností	0	0
PBO z refakturácií na dcérske spoločnosti	0	0

7. Pohľadávky z finančného prenájmu

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

GymBeam s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie (r. 067 súvahy)****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie Spoločnosti je zapísané vo výške 5 250 EUR a bolo plne splatené.

Na mimoriadnom valnom zhromaždení dňa 25.01.2022 bolo schválené rozdelenie 25%-ného obchodného podielu spoločnosti vo vlastníctve spoločníka GymBeam Team j.s.a., ktorý zodpovedal peňažnému vkladu do základného imania spoločnosti vo výške 1500 EUR a tomu zodpovedajúcim právam a povinnostiam na dva obchodné podiely:

- 3,5%-ný obchodný podiel a tomu zodpovedajúce práva a povinnosti v spoločnosti zodpovedajúci vkladu do základného imania vo výške 750 EUR, ktorý bol prevedený na spoločnosť CB BEAM j.s.a.
- 21,5%-ný obchodný podiel a tomu zodpovedajúce práva a povinnosti v spoločnosti zodpovedajúci vkladu do základného imania vo výške 750 EUR, ktorý zostal vo vlastníctve spoločníka GymBeam Team j.s.a.

Po uvedenom rozdelení obchodného podielu sú vklady spoločníkov do základného imania nasledovné:

- Vklad spoločníka GymBeam Team j.s.a. vo výške 750,00 EUR
- Vklad spoločníka CB BEAM j.s.a. vo výške 750 EUR
- Vklad spoločníka Beam Beam s.r.o. vo výške 3 750,00 EUR.

Bolo rozhodnuté, že obchodné podiely v spoločnosti budú asymetrické, určené nezávisle od výšky vkladu do základného imania spoločnosti nasledovne:

- Obchodný podiel spoločnosti GymBeam Team j.s.a. bude vo výške 21,5%
- Obchodný podiel spoločnosti CB BEAM j.s.a. bude vo výške 3,5%
- Obchodný podiel spoločníka Beam Beam s.r.o. bude vo výške 75%.

Zákonný rezervný fond vo výške 500 EUR bol doplnený zo zisku za účtovné obdobie 2021 na minimálnu povinnú hodnotu 525 EUR podľa Obchodného zákonníka.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke „Nerozdelený zisk“ o 2 017 689,10 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2021.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2021

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 042 714
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	25
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	25 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 017 689
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkov, členom	
Iné	
Spolu	2 042 714

GymBeam s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****2. Rezervy (r. 139 súvahy)**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	e	f	g
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	182 226	214 287	170 839	0	225 674
Nevyčerpané dovolenky	130 441	178 581	130 441		178 581
Audit	5 250	10 000	5 250		10 000
Ostatné rezervy	46 535	25 706	35 148		37 093

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	e	f	g
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	73 892	157 802	49 468	0	182 226
Nevyčerpané dovolenky	44 518	130 441	44 518	0	130 441
Audit	4 950	5 250	4 950	0	5 250
Ostatné rezervy	24 424	22 111		0	46 535

Spoločnosť vytvorila krátkodobú zákonnú rezervu na nevyčerpané dovolenky, ďalej vytvorila rezervu na audit a ostatné rezervy na potenciálne záväzky v roku 2023.

GymBeam s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****3. Závazky (r. 102 a 122 súvahy)****3.1. Členenie záväzkov celkom, vrátane skupiny:**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku			0
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky			0
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Prijaté preddavky			0
Zmenky na úhradu			0
Vydané dlhopisy			0
Závazky zo sociálneho fondu			0
Ostatné záväzky	39 043		39 043
Odložený daňový záväzok			0
Dlhodobé záväzky spolu	39 043	0	39 043
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	7 804 343	240 256	8 044 599
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky			0
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0		0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	101 562		101 562
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Závazky voči spoločníkom a združeniu			0
Závazky voči zamestnancom	311 556		311 556
Závazky zo sociálneho poistenia	198 729		198 729
Daňové záväzky a dotácie	2 184 634		2 184 634
Ostatné záväzky	167 049		167 049
Krátkodobé záväzky spolu	10 767 873	240 256	11 008 129

Bežná lehota splatnosti záväzkov dohodnutá s dodávateľmi Spoločnosti je 14-30 dní.

GymBeam s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	240 256	445 563
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	10 767 873	7 034 356
Krátkodobé záväzky spolu	11 008 129	7 479 919
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	39 043	32 288
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	39 043	32 288

3.2. Závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá zabezpečené záväzky záložným právom v prospech veriteľov Spoločnosti.

3.3. Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	-3 063	-6 833
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	36 085	29 564
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	25 000	
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	
Tvorba sociálneho fondu spolu	61 085	29 564
Čerpanie sociálneho fondu	60 753	25 795
Konečný zostatok sociálneho fondu	-2 731	-3 063

Sociálny fond bude doplnený z hospodárskeho výsledku za rok 2022 pri jeho rozdelení.

3.4. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

GymBeam s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Bankové úvery (r. 121 súvahy)

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
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Slovenská sporiteľňa - splátkový úver č.960/CC/21	EUR	1M EURIBOR + 1,49% p.a.	31.7.2027		1 476 128	1 888 064
Slovenská sporiteľňa - splátkový úver č. 574/CC/22	EUR	1M EURIBOR + 1,49% p.a.	31.5.2028		3 785 707	
Slovenská sporiteľňa - splátkový úver č.1128/CC/20	EUR	1M EURIBOR + 1,7% p.a.	30.9.2024		295 021	688 345
Krátkodobé bankové úvery						
CITI bank - kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR + 1,95% p.a.	31.12.2023		0	144 370
Slovenská sporiteľňa - splátkový úver č.960/CC/21	EUR	1M EURIBOR + 1,49% p.a.	31.12.2023		411 936	411 436
Slovenská sporiteľňa - splátkový úver č. 574/CC/22	EUR	1M EURIBOR + 1,49% p.a.	31.12.2023		857 148	
Slovenská sporiteľňa - splátkový úver č.1128/CC/20	EUR	1M EURIBOR + 1,7% p.a.	31.12.2023		393 324	393 324

6. Časové rozlíšenie (r. 141 súvahy)

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	60	0
VdBO voči spoločnosti Decathlon Belgium - subscription 2022	34	0
VdBO voči spoločnosti O2 - služby	26	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	35 548	0
VnBO z darčkových poukazov a gift cards	35 548	0

7. Deriváty

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

GymBeam s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****8. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)**

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2021 a 31. decembru 2022 takáto:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	34 266	39 043	0	35 145	32 288	0
Finančný náklad	1 954	1 923	0	4 361	5 909	0
Spolu	36 220	40 966	0	39 506	38 197	0

Finančný prenájom sa týka najmä prenájmu dopravných prostriedkov a zariadení. Priemerná doba trvania prenájmu je 4 roky. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy. K 31.12.2022 má spoločnosť otvorených 6 leasingových zmlúv.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu zabezpečuje prenajatý majetok.

Majetok nadobudnutý prostredníctvom finančného lízingu je predmetom poistenia.

GymBeam s.r.o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V. ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLÁDÁVKA / ZÁVÄZOK

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-7 960	2 944
odpočítateľné	-7 960	2 944
zdaniteľné		0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-204 403	-166 371
odpočítateľné	-204 403	-166 371
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21,00%	21,00%
Odložená daňová pohľadávka	44 596	34 320
Uplatnená daňová pohľadávka	-10 277	-12 720
Zaúčtovaná ako náklad	-10 277	-12 720
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	3	3	8	0	4	4	7
IČO	4	6	4	4	0	2	2	4		

GymBeam s.r.o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VI. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01 a 05 výkazu ziskov a strát)

Oblasť odbytu a	Typ tovarov (Tovar B2C)		Typ tovarov (Tovar B2B)		Typ služieb (Preprava)	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Tržby EU	75 366 023	45 825 136	6 114 621	3 769 880	2 751 586	2 127 217
Tržby - mimo EU	3 643 506	953 812	7 184	173 916	19 614	54 725
Spolu	79 009 529	46 778 949	6 121 806	3 943 796	2 771 201	2 181 942

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 06 výkazu ziskov a strát)

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

2. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, výnosy z finančnej a mimoriadnej činnosti

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	807 747	880 739
Aktivácia nákladov na interný vývoj softwareov	465 946	577 113
Aktivácia nákladov na tvorbu dlhodobého nehmotného majetku - autorské diela	54 889	91 736
Aktivácia nákladov na výskum a vývoj nových tovarov	135 193	162 757
Aktivácia nákladov na tvorbu dlhodobého nehmotného majetku - distribučný kanál	47 572	49 133
Aktivácia materiálu a tovaru - vlastné výrobky	104 147	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	202 087	232 532
Výnosy z predaja DHM	39 961	2 000
Výnosy z predaja materiálu	1 124	
Ostatné výnosy	161 002	230 532
Finančné výnosy, z toho:	349 955	88 479
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>307 762</i>	<i>84 604</i>
realizované kurzové zisky	272 748	67 201
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	35 014	17 403
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>42 193</i>	<i>3 875</i>
Úrokové výnosy	42 193	3 875

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	3	3	8	0	4	4	7
IČO	4	6	4	4	0	2	2	4		

GymBeam s.r.o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	2 771 201	2 181 942
Tržby za tovar	85 131 335	50 722 745
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	87 902 536	52 904 687

GymBeam s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****VII. NÁKLADY**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	17 130 884	10 919 097
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>16 000</i>	<i>9 191</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 000	9 191
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>17 114 884</i>	<i>10 909 907</i>
Opravy	34 663	
Cestovné	51 561	4 860
Náklady na reprezentáciu	126 365	15 871
Preprava - last mile	7 109 754	4 575 233
Marketing - Performance	4 165 644	2 747 433
Marketing - Content	1 465 387	1 009 592
Marketing - Ostatné	2 704 142	543 178
IT - nástroje a licencie	542 597	530 693
Sklad - Prenájom	309 369	228 815
Kancelárie - Prenájom	82 490	61 914
Nákup - Ostatné	42 966	51 241
Obchod - Ostatné	108 766	495 034
Financie - Ostatné	70 319	62 603
Personálne - Ostatné	99 352	122 388
Ostatná réžia	201 510	461 053
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	67 266 416	40 044 624
Spotreba materiálu - obalový	1 913 537	881 847
Spotreba materiálu - ostatný	1 359 454	927 526
Spotreba energií	73 569	47 271
Náklady na obstaranie tovaru	55 516 082	31 122 122
Mzdové náklady	4 923 977	4 243 311
Náklady na sociálne poistenie	1 632 670	1 392 227
Sociálne náklady	353 031	313 790
Dane a poplatky	73 508	246 846
Odpisy	1 323 413	801 132
Zostatková cena predaného DD majetku	47 881	2 992
Ostatné náklady na HČ	49 294	65 560
Finančné náklady, z toho:	932 055	515 677
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>451 570</i>	<i>207 019</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	72 818	9 256
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>480 485</i>	<i>308 658</i>
Nákladové úroky	123 325	78 166
Ostatné náklady na FČ- poplatky	357 160	230 493

GymBeam s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****VIII. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 je 21% (pre rok 2021 21%). Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21%.

Odsúhlasenie dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b			c		
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 932 970	x	x	2 627 041	x	x
teoretická daň		825 924	21,00%		551 679	21,00%
Daňovo neuznané náklady	434 476	91 240	2,32%	298 114	62 604	2,38%
Výnosy nepodliehajúce dani	-166 371	-34 938	-0,89%	-82 076	-17 236	-0,66%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Zmena sadzby dane	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Iné	0	15 230	0,39%	0	0	0,00%
Spolu	4 201 075	897 456	22,43%	2 843 079	597 047	22,73%
Splatná daň z príjmov		897 456	22,43%		597 047	22,73%
Odložená daň z príjmov		-10 277	-0,26%		-12 720	-0,48%
Celková daň z príjmov		887 179	22,17%		584 327	22,24%

Spoločnosť v roku 2022 platila zrážkovú daň len z prijatých bankových úrokov.

GymBeam s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****IX. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY**

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

X. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2022 daňové priznania spoločnosti za roky 2017 až 2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

2. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

XI. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	b			c		
	štátutárnyc h	dozorných	iných	štátutárnyc h	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy						
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté závery						
Iné						

GymBeam s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XII. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria spoločníci, štatutárny zástupcovia, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
GymBeam Czech s.r.o.	03	457 851	
GymBeam Hungary Kft.	03	252 045	
PNW, s.r.o.	03	64 033	43 140
Beam Beam s.r.o.	03	114 527	112 017

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
GymBeam Team j.s.a.	09		
GymBeam Hungary Kft.	02	74 005	72 902
GymBeam Hungary Kft.	08	275 319	250 242
GymBeam Czech s.r.o.	02	129 554	
GymBeam Czech s.r.o.	03	5	
GymBeam Czech s.r.o.	08	326 517	260 419
GYMBEAM UKRAINE	02	3 572 804	953 812
GymBeam GmbH	08	6 239	

Spriaznená osoba / Dcérska účtovná jednotka / Materská účtovná jednotka	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Pohľadávky	Závazky	Pohľadávky	Závazky
a	d	e	f	g
Spoločníci	0	0	0	0
Predstavenstvo	0	0	0	0
Sesterské spoločnosti	0	0	0	0
Dcérske spoločnosti	1 473 453	0	1 123 439	87 173
Spoločné podniky	0	0	0	0
Pridružené spoločnosti	0	7 717	0	3 932
Ostatné spriaznené osoby				
Spolu	1 473 453	7 717	1 123 439	91 105

GymBeam s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****XIII. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2022 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Rok 2022 preukázal, že ozbrojený konflikt medzi Ukrajinou a Ruskom v zásade neovplyvnil podstatne naše výsledky. Na ukrajinskom trhu pôsobí 100% dcérska spoločnosť GymBeam Ukraine Ltd., ktorá po začatí konfliktu síce utlmila svoju činnosť na minimum, no postupne došlo k oživeniu aktivít. V roku 2022 oproti roku 2021 stúpili dokonca tržby dosiahnuté na území Ukrajiny takmer štvornásobne. Ukrajina sa na celkovom obrate spoločnosti podieľali len 4,50%, t.j. teda i v prípade nepriaznivého vývoja by potenciálne obmedzenie obchodných aktivít na tomto teritóriu nemalo významný negatívny vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

XIV. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 250				5 250
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	6 004 800				6 004 800
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	25			525
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	411 779			2 017 689	2 429 468
Neuhrazená strata minulých rokov	-679 813				-679 813
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 042 711	3 045 791		-2 042 711	3 045 791
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	7 785 227	3 045 816	0	-25 022	10 806 021

Na základe Zmluvy o vymeniteľnom úvere zo dňa 28.5.2020 medzi:

- spoločnosťou GymBeam s.r.o.,

- jej spoločníkmi Beam Beam s.r.o., Gym Beam Team j.s.a.

GymBeam s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- CB BEAM j.s.a., National Development Fund II., a.s. ako investormi,
čerpá spoločnosť GymBeam s.r.o. vymeniteľný úver v celkovej výške 6.000.000 EUR.

Na základe právnej analýzy tieto prostriedky nahrádzajú vlastné zdroje. Je vysoko pravdepodobné, že tieto prostriedky budú v súlade so zmluvou v priebehu roku 2023 konvertované na vlastné imanie spoločnosti formou základného imania a emisného ážia a preto spoločnosť tento finančný nástroj prezentuje v súvahe spoločnosti, pre účely dosiahnutia pravdivého a verného obrazu, ako vlastné imanie spoločnosti na účte 413.

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	5 000	250			5 250
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	6 004 800				6 004 800
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, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	500			0	500
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	229 040			182 739	411 779
Neuhrazená strata minulých rokov	-679 813				-679 813
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	182 739	2 042 711		-182 739	2 042 711
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	5 742 266	2 042 961	0	0	7 785 227

XV. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 3 3 8 0 4 4 7
IČO 4 6 4 4 0 2 2 4

GymBeam s.r.o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Peniaze	211	21 407	8 838
Ceniny	213		0
Účty v bankách	221	811 068	696 140
Kontokorentný účet	231	-13 336	-144 370
Spolu	x	819 139	560 608

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	3 932 970	2 627 038
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	917 264	1 101 795
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 323 413	801 132
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	43 448	108 334
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	0	1 720
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-585 458	86 117
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	123 325	78 166
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-42 193	-3 875
A.1.10 (-) A.1.11. (+)	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	31 592	-2 336
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	7 920	992
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	15 217	31 545
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-3 944 228	-1 747 894
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-702 651	-477 618
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	3 426 528	1 097 734
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-6 668 105	-2 368 010
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	906 006	1 980 939
A.3.	Prijaté úroky (+)	3 275	3 874
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-93 325	-54 075
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-879 921	-92 788
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-63 965	1 837 950

GymBeam s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-2 568 174	-2 534 716
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-559 539	-763 909
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-281 063	-774
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	39 961	2 000
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-97 414	-486 564
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	122 781
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 466 229	-3 661 182

Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	250
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	250
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	3 820 317	2 122 197
C.2.3.	Príjmy z úverov (+)	5 000 000	2 071 395
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov (-)	-1 170 707	84 485
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	30 000	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-38 976	-33 683
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 820 317	2 122 447
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	290 123	299 215
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	560 608	257 661
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	850 731	556 876
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-31 592	3 732
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	819 139	560 608