

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

A3 SPORT s. r. o.
Ivánska cesta 16
821 04 Bratislava

Spoločnosť A3 SPORT s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 25. júla 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 8. augusta 2006 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 41800/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 15. marca 2022.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti BDS SPORT GROUP Ltd., Limassol, Cyprus. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu zostavuje spoločnosť BDS SPORT GROUP Ltd., Limassol, Cyprus.

6. Počet zamestnancov

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	179,0	176,4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	180	176
počet vedúcich zamestnancov	36	37

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Vedenie spoločnosti monitoruje aktuálne makroekonomické zmeny, vrátane vplyvu prebiehajúceho vojenského konfliktu na Ukrajine, potenciálneho dopadu pandémie COVID-19, rapidného rastu inflácie, rastu úrokových sadzieb, rastu cien energií a bankovej krízy; uvedené zmeny nemali významný vplyv na finančné výkazy spoločnosti a ani na aktivity a fungovanie Spoločnosti. Tieto záležitosti si môžu vyžadovať revízie určitých predpokladov a odhadov, ktoré môžu viesť k úpravám účtovnej hodnoty určitých aktív a pasív v nasledujúcom účtovnom období.

2. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý nehmotný majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý hmotný majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Vybavenie predajní	6	lineárna	16,7
Výpočtová technika, pokladne	4	lineárna	25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy.

Dodatočné skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. sa evidujú na samostatnom analytickom účte zásob počas celého účtovného obdobia a na konci účtovného obdobia sa koeficientom vývoja zásob a spotreby preúčtujú na samostatný analytický účet korekcie nákladov na predaný tovar.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

3	6	6	6	1	8	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	2	2	2	6	3	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Zákazková výroba

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

6. Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

7. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

8. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

9. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

10. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

11. Emisné kvóty

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

12. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

13. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

14. Záväzky

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

15. Rezervy

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

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

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

16. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

17. Odložené dane

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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

18. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

19. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevkov sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

20. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

21. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

22. Deriváty

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

23. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

24. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

3	6	6	6	1	8	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	2	2	2	6	3	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

25. 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.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

26. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

27. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelaný zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľke na strane 18.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok je poistený v Kooperatíva poisťovna, a.s., Viena Insurance Group. Ročné poisťné vo výške: 17 618 EUR.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľke na strane 18.

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neevviduje.

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022:

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	01.01.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	01.01.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	8 533	0	8 533	0	0	8 533	0	8 533	0	0	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	32 019	0	0	32 019	0	0	0	0	0	0	32 019
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	8 533	32 019	8 533	0	32 019	8 533	0	8 533	0	0	0	32 019
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	3 233 961	642 687	0	0	3 876 648	1 266 576	167 162	0	0	1 433 738	1 967 385	2 442 910
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	2 938 909	586 370	701 268	0	2 824 011	2 493 772	177 618	701 268	0	1 970 122	445 137	853 889
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	6 172 870	1 229 057	701 268	0	6 700 659	3 760 348	344 780	701 268	0	3 403 860	2 412 522	3 296 799
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	6 181 403	1 261 076	709 801	0	6 732 678	3 768 881	344 780	709 801	0	3 403 860	2 412 522	3 328 818

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021:

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	01.01.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	01.01.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	8 533	0	0	0	8 533	8 533	0	0	0	8 533	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	8 533	0	0	0	8 533	8 533	0	0	0	8 533	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	3 233 961	0	0	0	3 233 961	1 104 768	161 808	0	0	1 266 576	2 129 193	1 967 385
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	2 938 909	0	0	0	2 938 909	2 298 361	195 411	0	0	2 493 772	640 548	445 137
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	6 172 870	0	0	0	6 172 870	3 403 129	357 219	0	0	3 760 348	2 769 741	2 412 522
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	6 181 403	0	0	0	6 181 403	3 411 662	357 219	0	0	3 768 881	2 769 741	2 412 522

4. Zásoby

Štruktúra zásob je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31. 12. 2022 EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Materiál	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0
Výrobky	0	0
Zvieratá	0	0
Tovar	9 608 985	7 629 731
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0
Spolu	9 608 985	7 629 731

Opravné položky na zásoby boli vytvorené v sume 171 EUR (za rok 2021 v sume 1 098 EUR) v súlade s internými predpismi spoločnosti, a to na mierne poškodený tovar. Veková štruktúra zásob a s tým spojená sezónnosť si nevyžadovala tvorbu opravných položiek.

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

6. Pohľadávky

Spoločnosť v priebehu roka netvorila opravné položky.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	31.12.2022 b	31.12.2021 b
Pohľadávky po lehote splatnosti	16 554	4 354
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	265 543	435 963
Krátkodobé pohľadávky spolu	282 097	440 317
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	913 789	614 939
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	913 789	614 939

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	-1 044 196	-1 011 540
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-2 028 574	-621 024
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	645 282	342 838
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	645 282	342 838

	EUR
Stav k 31. decembru 2022	645 282
Stav k 31. decembru 2021	342 838
Zmena	302 443
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	302 443
– zaúčtované do vlastného imania	0

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

9. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica, ceniny	18 282	19 926
Bežné bankové účty	400 050	124 618
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	87 538	58 956
Spolu	505 870	203 500

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	218 471	198 907
nájomné a súvisiace náklady	211 608	194 775
poistenie	6 863	4 132
iné	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	223 071	112 294
skonto za tovar	112 146	15 122
dotácie v súvislosti s ochorením COVID-19	0	34 041
marketing	101 425	63 131
výnos z prefakturácie	9 500	0
Spolu	441 542	311 201

11. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 je 7 500 EUR (k 31. decembru 2021: 6 639 EUR) a bolo splatené v plnom rozsahu.

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2022 zvýšilo o 861 EUR peňažným vkladom. Toto zvýšenie je k 31. decembru 2022 už zapísané v obchodnom registri.

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 19 419 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	19 419
Spolu	19 419

O vysporiadaní straty za účtovné obdobie 2022 vo výške 1 289 641 EUR valné zhromaždenie do dňa spracovania účtovnej závierky nerozhodlo.

12. Rezervy

Všetky rezervy, ktoré spoločnosť vytvorila k 31.12.2022 sú krátkodobé. Predpokladaný rok použitia rezerv je 2023.

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav k 31. 12. 2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2022 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	278 825	173 007	278 425	0	173 407
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	171 973	169 827	171 973	0	169 827
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	171 973	169 827	171 973	0	169 827
Ostatné rezervy krátkodobé					
Manko na zásobách	27 150	0	27 150	0	0
Nevy faktúrované nájomné a súvisiace služby	74 522	0	74 522	0	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 180	3 180	4 780	0	3 580
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	106 852	3 180	106 452	0	3 580

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav k 31. 12. 2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2021 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	206 891	278 625	206 691	0	278 825
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	163 612	171 973	163 612	0	171 973
Rezerva na nevyfakturované dodávky a služby	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	163 612	171 973	163 612	0	171 973
Ostatné rezervy krátkodobé					
Manko na zásobách	39 899	27 150	39 899	0	27 150
Nevy faktúrované nájomné a súvisiace služby	0	74 522	0	0	74 522
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 380	4 980	3 180	0	5 180
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	43 279	106 652	43 079	0	106 852

13. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Závazky po lehote splatnosti	5 407 644	938 780
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 062 632	2 577 318
Krátkodobé záväzky spolu	9 470 276	3 516 098
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	15 498	11 876
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	15 498	11 876

14. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť vykázala k 31.12.2022 odloženú daňovú pohľadávku.

15. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Začiatočný stav sociálneho fondu	11 876	11 756
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 524	9 975
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>13 524</i>	<i>9 975</i>
Čerpanie sociálneho fondu	9 902	9 855
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 498	11 876

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a čerpá na stravovanie zamestnancov.

17. Bankové úvery

Spoločnosť nemá bankové úvery.

18. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
				0	0	0
Spolu				0	0	0
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžička A3 Sport, Plzeň	EUR	2		4 596 417	4 596 417	6 257 567
Úroky k pôžičke A3 Sport, Plzeň	EUR	-		950 617	950 617	846 475
Pôžička A3 Sport, Plzeň	CZK	2		12 396 431	514 034	8 341 554
Úroky k pôžičke A3 Sport, Plzeň	CZK	-		5 203 588	215 773	5 009 916
Pôžička A3 Sport, Plzeň	USD	2		415 768	389 807	141 169
Úroky k pôžičke A3 Sport, Plzeň	USD	-		7 728	7 246	2 134
Spolu					6 673 894	

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	6 673 894	7 767 678
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	6 673 894	7 767 678

19. Časové rozlišenie

Spoločnosť neúčtovala o časovom rozlíšení na strane pasív.

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 592 085		100,00 %	64 229		100,00 %
teoretická daň		-334 338	21,00 %		13 488	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	151 881	31 895	-2,00 %	489 130	102 717	159,92 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	-339 976	-71 395	-111,16 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0,00 %		0	0,00 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Zmena sadzby dane		0	0,00 %		0	0,00 %
Iné		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	-1 440 204	-302 443	19,00 %	213 383	44 810	69,77 %
Splatná daň z príjmov		0	19,00 %		66 084	69,77 %
Odložená daň z príjmov		-302 443	19,00 %		-21 274	-33,12 %
Celková daň z príjmov		-302 443	37,99 %		44 810	36,64 %

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Predaj tovaru		Poskytnuté služby		Spolu	
	2022 b	2021 c	2022 b	2021 c	2022	2021
Tržby	20 131 076	19 146 018	137 361	102 544	20 268 437	19 248 562
	0	0	0	0	0	0
Spolu	20 131 076	19 146 018	137 361	102 544	20 268 437	19 248 562

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2022 EUR	2021 EUR
Výnosy z prefakturácie nákladov	9 500	0
Odpis záväzku	119	0
Dotácie na nájomné	1 003	300 154
Dotácie na energie	2 066	0
Finančný príspevok COVID-19	1 668	339 976
Príspevok na testovanie zamestnancov	0	2 040
Iné	1	267
Spolu	14 357	642 437

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
--	---	---

3. Osobné náklady

	2022 EUR	2021 EUR
Mzdy	2 772 065	2 249 846
Sociálne a zdravotné poistenie	911 251	749 740
Zákonné sociálne náklady	119 433	82 242
Spolu	3 802 749	3 081 828

4. Kurzové zisky

	2022 EUR	2021 EUR
Kurzové zisky	2 679	991
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 870	117
Spolu	8 549	1 108

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2022 EUR	2021 EUR
Výnosové úroky	0	692
Ostatné finančné výnosy	1 177	27
Spolu	1 177	719

6. Náklady na poskytnuté služby

	2022 EUR	2021 EUR
nájomné + súvisiace služby	3 153 660	2 545 008
preprava, poštovné	338 436	389 359
účtovníctvo, mzdy, dane, audit	86 878	72 369
používanie ochr. známky, inzercia	203 140	338 832
znalecké posudky, opravy	24 144	19 307
správne služby, manažment	565 858	349 357
telekomunikačné služby	12 129	12 256
ostatné	28 765	11 278
Spolu	4 413 010	3 737 766

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2022 EUR	2021 EUR
Poistenie	17 618	17 646
Manká a škody	24 488	91 383
Odpis pohľadávky	10 165	360
Refaktúrované náklady	9 500	0
Dary	0	0
Pokuty, penále a úroky z omeškania	637	-181
Iné	1	16
Spolu	62 409	109 224

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
--------------------------------------	---	---

8. Kurzové straty

	2022 EUR	2021 EUR
Kurzové straty	4 508	4 799
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná	23 892	23 157
Spolu	28 400	27 956

9. Finančné náklady

	2022 EUR	2021 EUR
Nákladové úroky	117 456	157 219
Bankové poplatky	98 038	97 094
Ostatné finančné náklady	0	0
Manká a škody na finančnom majetku	0	0
Spolu	215 494	254 313

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2022 EUR	2021 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	7 600	4 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	7 600	4 000

11. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	137 361	102 544
Tržby za tovar	20 131 076	19 146 018
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	20 268 437	19 248 562

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**4. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 18 predajných priestorov a skladové priestory.

K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2022 nestali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

Predaje spriazneným osobám	2022 EUR	2021 EUR
A3 SPORT s.r.o. (CZ)	831 873	1 973 281
A3 EUROPE SE (DE)	86	2 498
A3 EUROPE SE (CZ)	107	692
BDS Slovakia, s. r. o. (SK)	9 500	0
Výnosy spolu	841 566	1 976 471
Nákupy od spriaznených osôb	2022 EUR	2021 EUR
A3 SPORT s.r.o. (CZ)	5 429 126	3 813 580
A3 EUROPE SE (DE)	0	35 809
A3 EUROPE SE (CZ)	14 749	129 516
SC SPORT TIME TRADE SRL (RO)	864 098	0
Sport Vision d.o.o. (HR)	193 138	0
SPORT VISION DOO (RS)	127 534	0
SPORT VISION EAD (BG)	9 070	0
SPORT VISION TRADING SRL (RO)	76 093	0
SPORTVISION D.O.O. (SI)	18 903	0
Logistar d.o.o. (RS)	257	0
Nákupy spolu	6 732 968	3 978 905

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky voči spriazneným osobám	2022 EUR	2021 EUR
A3 SPORT s.r.o. (CZ)	0	170 864
Majetok spolu	0	170 864

Záväzky voči spriazneným osobám	2022 EUR	2021 EUR
A3 SPORT s.r.o. (CZ) - krátkodobé finančné výpomoci	6 673 894	7 767 678
A3 SPORT s.r.o. (CZ)	6 851 997	2 488 097
SC SPORT TIME TRADE SRL (RO)	264 098	0
Sport Vision d.o.o. (HR)	104 755	0
SPORT VISION EAD (BG)	9 070	0
SPORT VISION TRADING SRL (RO)	12 420	0
SPORTVISION D.O.O. (SI)	13	0
SPORT VISION DOO (RS)	127 534	0
Záväzky spolu	14 043 781	10 255 775

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2022 bol 1 (v roku 2021: 2).

Odmeny vyplatené osobám kľúčového manažmentu neboli vyplatené.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti neboli vyplácané.

O. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Základné imanie	6 639	861	0	0	7 500
Základné imanie	6 639	0	0	861	7 500
Zmena základného imania	0	861	0	-861	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	9 913	0	0	19 419	29 332
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 315 468	0	0	19 419	1 334 887
Neuhradená strata minulých rokov	-1 305 555	0	0	0	-1 305 555
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	19 419	-1 289 641	0	-19 419	-1 289 641
Spolu	36 635	-1 288 780	0	0	-1 252 145

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0			6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 315 468	0	0	-1 305 555	9 913
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 315 468	0	0	0	1 315 468
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	-1 305 555	-1 305 555
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 305 555	19 419	0	1 305 555	19 419
Spolu	17 216	19 419	0	0	36 635

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 790 071	891 995
Platené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-115 647	46 968
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 674 424	938 963
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	-1 261 076	0
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého finančného majetku	0	0
Nákup dlhodobého finančného majetku	0	0
Príjmy a výdavky na dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 261 076	0
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	861	0
Príjmy a výdavky spojené s úvermi	-1 117 605	-983 816
Príjmy a výdavky spojené s vydanými dlhopismi	0	0
Príjmy a výdavky spojené s prijatými pôžičkami	0	0
Príjmy a výdavky spojené s ostatnými dlhodobými záväzkami	0	0
Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	0	0
Kapitálové fondy	0	0
Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	0	0
Nerozdelený zisk	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 116 744	-983 816
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	296 604	-44 853
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	203 500	248 307
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peň.ekvivalentom na konci účtovného obdobia	5 766	46
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	505 870	203 500

	2022	2021
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	-1 592 084	64 229
Úpravy o nepenážné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	344 780	357 219
Zmena stavu opravných položiek	-927	-478
Zmena stavu rezerv	-105 418	71 934
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-130 341	139 544
Zmena stavu pohľadávok a záväzkov z úrokov	-117 456	-157 219
Úroky účtované do nákladov	117 456	157 219
Úroky účtované do výnosov	0	0
Dividendy a podiely na zisku účtované do výnosov	0	0
Nerealizované kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom, majetku a záväzkom k 31.12.	18 022	23 040
Zisk/strata z predaja dlhodobého majetku	0	0
Nepenážné poskytnuté dary	0	0
Ostatné nepenážné operácie	24 848	91 743
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-1 441 120	747 231
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok	211 016	87 953
Úbytok (prírastok) zásob	-2 003 742	-1 306 742
(Úbytok) prírastok záväzkov z obch.styku a iných záväzkov	6 023 917	1 363 553
Peňažné toky z prevádzky	2 790 071	891 995

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.