

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

MIDIO, spol. s r.o.  
Eurovea Central 1  
Príbinova 4  
811 09 Bratislava

Spoločnosť MIDIO, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 1. marca 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 29. marca 1993. (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Bratislava I.v Bratislave, oddiel sro, vložka č. 4704/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- prevádzkovanie kozmetických salónov,
- nákup a predaj kozmetických prípravkov a výrobkov,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť.

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 22. decembra 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

#### 5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do účtovnej závierky spoločnosti MIDIO, a.s. Praha, Na Křivce 1093/58, 101 00 Praha 10 – Michle, Česká republika a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky skupiny CK Hutchison Holdings Limited so sídlom na Kajmanských ostrovoch. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

## 6. Počet zamestnancov

Názov položky	31. december 2022	31. december 2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	59	69
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	62	75
- počet vedúcich zamestnancov	1	1

Vedenie Spoločnosti je lokalizované mimo Slovensko a na Slovensku mu nie sú vyplácané žiadne odmeny.

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 22. decembra 2022 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022~~31. decembra 2022~~.

formátov: Písmo: (predvolené) Arial, 10 b

## 8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

### Orgány Spoločnosti

	31. december 2022	31. december 2021
Konatelia:	Kai Ming Dominic Lai Gabriele Betti Christian Nicolas Roger Salbaing Tatiana Anton	Kai Ming Dominic Lai Gabriele Betti Christian Nicolas Roger Salbaing Cristina Bianca Grama

Od 1. januára 2022 pani Tatiana Anton bola vymenovaná za výkonnú riaditeľku spoločnosti, namiesto pani Cristina Bianca Grama. Táto zmena bola zapísaná do obchodného registru dňa 20. januára 2022.

### Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI %
	EUR	%		
MIDIO, a.s., Na Křivce 1093/58, 101 00 Praha 10 - Michle, Česká republika, IČO: 148 89 757	12 718 807	100%	100%	100%
<b>Spolu</b>	<b>12 718 807</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

Vlastné imanie Spoločnosti dosiahlo k 31. decembru 2022 hodnotu 322 324 EUR (k 31. decembru 2021 – 1 407 579 EUR). Spoločnosť naďalej vykazuje významné prevádzkové straty. Spoločnosť nie je schopná uhradiť všetky splátky pôžičiek poskytnutých Spoločnosti. Pre splnenie predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti je potrebná pokračujúca podpora zo strany skupiny CK Hutchison Holdings Limited.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Spoločnosť získala od materskej spoločnosti Potvrdenie o pokračujúcej podpore „Letter of support“, v ktorom sa materská spoločnosť celej skupiny CK Hutchison Holdings Limited zaväzuje podporovať Spoločnosť minimálne do dátumu schválenia ďalšej účtovnej závierky k 31. decembru 2023.

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

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

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý hmotný majetok je majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 270 EUR a prevádzkovo-technická funkcia dlhšia ako jeden rok.

Ostatný dlhodobý hmotný majetok je majetok, ktorého cena je 270 EUR a menej, prevádzkovo-technická funkcia dlhšia ako jeden rok. Účtuje sa priamo do nákladov ako spotreba materiálu. Tento majetok sa eviduje v operatívnej evidencii až do jeho vyradenia.

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

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Softvér	7	rovnomerná	14%

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

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Stavby	50	rovnomerná	2
Technické zhodnotenie prenajímanej nehnuteľnosti	7 -10	rovnomerná	10 - 14
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Osobné počítače</i>	3	rovnomerná	33
<i>Sieťové vybavenie</i>	4	rovnomerná	25
<i>Zariadenia</i>	5 – 7	rovnomerná	14 - 20
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerná	25

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

#### c) Zásoby

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

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

#### d) Pohľadávky

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

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

#### e) Finančné účty

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

#### f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

#### g) Opravné položky

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

#### **h) Rezervy**

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na 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.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na mzdy za dovolenku vrátenie sociálneho zabezpečenia, rezervy na odchodné do dôchodku, rezervy na obratový nájom, rezervy na vernostné šeky a pod.

#### **i) Záväzky**

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

#### **j) Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do štátnych 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.

#### **k) Splatná daň z príjmu**

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

#### **l) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnávať voči budúcemu základu dane.

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

Spoločnosť k 31. decembru 2021 a 2022 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke, nakoľko nie je pravdepodobné, že Spoločnosť dosiahne dostatočné základy dane, voči ktorým by bolo možné uplatniť tieto daňové straty v časovom horizonte, počas ktorého sa tieto straty môžu uplatniť.

**m) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

**n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

**Operatívny leasing.** Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

**p) Cudzía mena**

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

**q) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru a služieb.

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### AKTÍVA

#### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované ná- klady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>1. január 2022</b>	<b>0</b>	<b>407 630</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>407 630</b>
Prírastky	0	2 700	0	0	0	12 198	0	14 898
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>31. december 2022</b>	<b>0</b>	<b>410 330</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 198</b>	<b>0</b>	<b>422 528</b>
<i>Oprávky</i>								
<b>1. január 2022</b>	<b>0</b>	<b>392 536</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>392 536</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	5 255	0	0	0	0	0	5 255
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>31. december 2022</b>	<b>0</b>	<b>397 791</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>397 791</b>
<i>Opravné položky</i>								
<b>1. január 2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>31. december 2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>1. január 2022</b>	<b>0</b>	<b>15 094</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 094</b>
<b>31. december 2022</b>	<b>0</b>	<b>12 539</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 198</b>	<b>0</b>	<b>24 737</b>





Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	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
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>1. január 2021</b>	<b>112 453</b>	<b>1 314 305</b>	<b>1 339 478</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 766 236</b>
Prírastky	0	89 109	61 097	0	0	0	163 484	0	313 690
Úbytky	0	-261 634	-267 551	0	0	0	-142 008	0	-671 193
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>31. december 2021</b>	<b>112 453</b>	<b>1 141 780</b>	<b>1 133 024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 476</b>	<b>0</b>	<b>2 408 733</b>
<i>Oprávky</i>									
<b>1. január 2021</b>	<b>0</b>	<b>1 179 345</b>	<b>1 176 153</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 355 498</b>
Prírastky	0	96 366	75 263	0	0	0	0	0	171 629
Úbytky	0	-261 634	-263 452	0	0	0	0	0	-525 086
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>31. december 2021</b>	<b>0</b>	<b>1 014 077</b>	<b>987 964</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 002 041</b>
<i>Opravné položky</i>									
<b>1. január 2021</b>	<b>0</b>	<b>24 737</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24 737</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	-13 428	0	0	0	0	0	0	-13 428
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>31. december 2021</b>	<b>0</b>	<b>11 309</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 309</b>
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>1. január 2021</b>	<b>112 453</b>	<b>110 223</b>	<b>163 325</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>386 001</b>
<b>31. december 2021</b>	<b>112 453</b>	<b>116 394</b>	<b>145 060</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 476</b>	<b>0</b>	<b>395 383</b>

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 2 173 329 EUR (2021: 2 800 074 EUR).

### 3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	1. január 2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31. december 2022
Tovar	217 833	0	-40 758	0	177 075
<b>Zásoby spolu</b>	<b>217 833</b>	<b>0</b>	<b>-40 758</b>	<b>0</b>	<b>177 075</b>

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	1. január 2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31. december 2021
Tovar	155 752	62 081	0	0	217 833
<b>Zásoby spolu</b>	<b>155 752</b>	<b>62 081</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>217 833</b>

### 4. Pohľadávky

V priebehu bežného účtovného obdobia spoločnosť netvorila zadnú opravnú položku k pohľadávkam.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>1 097 194</b>	<b>51 532</b>	<b>1 148 726</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 097 194	51 532	1 148 726
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>317</b>	<b>0</b>	<b>317</b>
Dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	317	0	317
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 097 511</b>	<b>51 532</b>	<b>1 149 043</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>765 213</b>	<b>9</b>	<b>765 222</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	765 213	9	765 222
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>11 772</b>	<b>0</b>	<b>11 772</b>
Dotácie	11 393	0	11 393
Iné pohľadávky	379	0	379
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>776 985</b>	<b>9</b>	<b>776 994</b>

## 5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 19.

## 6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	31. december 2022	31. december 2021
Pokladnica, ceniny	144 684	60 184
Bežné bankové účty	1 023 490	1 775 174
Peniaze na ceste	21 741	5 107
<b>Spolu</b>	<b>1 189 915</b>	<b>1 840 465</b>

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	31. december 2022	31. december 2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>132 339</b>	<b>130 862</b>
Nájomné	91 180	94 153
Ostatné	41 159	36 709
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>132 339</b>	<b>130 862</b>

## PASÍVA

### 8. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti X na strane 22.

### 9. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 519	3 841
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>4 519</b>	<b>3 841</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>4 519</b>	<b>3 841</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 10. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Závazky spolu
	> 5 rokov	>1 rok ≤ 5 rokov	≤ 1 rok		
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>3 246 488</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 246 488</b>
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	3 246 488	0	0	3 246 488
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>3 246 488</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 246 488</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>995 287</b>	<b>71 708</b>	<b>1 066 995</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	544 675	6 305	550 980
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	450 612	65 403	516 015
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>401 309</b>	<b>15 608</b>	<b>416 917</b>
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	15 608	15 608
Závazky voči zamestnancom	0	0	59 107	0	59 107
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	39 669	0	39 669
Daňové záväzky a dotácie	0	0	302 533	0	302 533
Iné záväzky	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 396 596</b>	<b>87 316</b>	<b>1 483 912</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti > 5 rokov	Závazky spolu >1 rok ≤ 5 rokov
	> 5 rokov	>1 rok ≤ 5 rokov	≤ 1 rok		
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>2 480 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 480 000</b>
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	2 480 000	0	0	2 480 000
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>2 480 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 480 000</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 086 906</b>	<b>249 138</b>	<b>1 336 044</b>
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	289 890	131 572	421 462
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	797 016	117 566	914 582
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>296 257</b>	<b>21 556</b>	<b>317 813</b>
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	21 556	21 556
Záväzky voči zamestnancom	0	0	61 322	0	61 322
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	41 808	0	41 808
Daňové záväzky a dotácie	0	0	192 784	0	192 784
Iné záväzky	0	0	343	0	343
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 383 163</b>	<b>270 694</b>	<b>1 653 857</b>

Podstatnú časť záväzkov Spoločnosti tvoria poskytnuté pôžičky a kumulované úroky od spriaznených osôb vo výške 3 262 096 EUR k 31. decembru 2022 (2021: 2 501 556 EUR). Spoločnosť ich využíva najmä na financovanie investičných zámerov, splácanie sa predpokladá až v budúcich obdobiach, keď bude dosahovať zisk. Bližšie informácie o pôžičkách voči spriazneným stranám sa nachádzajú v bode 12 na strane 16.

## 11. Rezervy

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

Názov položky	1. január 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. december 2022
<b>Dlhodobé rezervy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>216 397</b>	<b>294 060</b>	<b>120 968</b>	<b>9 347</b>	<b>380 142</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	5 292	5 225	5 292	0	5 225
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Audit, dane	25 660	28 500	24 260	1 400	28 500
Obratový nájom	12 732	23 392	4 784	7 947	23 393
Rezervy vernostné šeky	86 081	52 429	0	0	138 510
Iné	86 632	184 514	86 632	0	184 514
<b>Rezervy spolu</b>	<b>216 397</b>	<b>294 060</b>	<b>120 968</b>	<b>9 347</b>	<b>380 142</b>

Iné rezervy sú tvorené na energie, prepravu, marketing.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	1. január 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. december 2021
<b>Dlhodobé rezervy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>316 716</b>	<b>216 397</b>	<b>298 272</b>	<b>18 444</b>	<b>216 397</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	23 726	5 292	23 726	0	5 292
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Daňová rezerva	0	0	0	0	0
Audit, dane	27 180	25 660	24 296	2 884	25 660
Obratový nájom	28 568	12 732	13 008	15 560	12 732
Rezervy vernostné šeky	136 103	86 081	136 103	0	86 081
Iné	101 139	86 632	101 139	0	86 632
<b>Rezervy spolu</b>	<b>316 716</b>	<b>216 397</b>	<b>298 272</b>	<b>18 444</b>	<b>216 397</b>

## 12. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úroková sadzba p. a. %	Dátum splatnosti	Výška istiny (EUR)	
				31. december 2022	31. december 2021
<b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>3 246 487</b>	<b>2 480 000</b>
Marionnaud Finance B.V. Netherlands (splatnosť na základe dodatku z 16. júna 2022)	EUR	2,05% + EURIBOR 12 M	31. decembra 2023	0	2 480 000
Marionnaud Parfumeries S.A.S. France (splatnosť na základe zmluvy od 17. novembra 2022)	EUR	1,48% + EURIBOR 12 M	31. decembra 2025	3 246 487	0
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>15 608</b>	<b>21 556</b>
Marionnaud Parfumeries S.A.S. France (nesplatené úroky)	EUR	1,48% + EURIBOR 12 M	Po splatnosti	15 609	0
Marionnaud Finance B.V. Netherlands (nesplatené úroky)	EUR	2,05% + EURIBOR 12M	Po splatnosti	0	21 556
<b>Spolu</b>				<b>3 262 096</b>	<b>2 501 556</b>

Spoločnosť môže na základe zmluvy (tzv. Credit Agreement) čerpať od spoločnosti Marionnaud Finance B.V. úverový rámec až do výšky 10 000 000 EUR s konečnou splatnosťou 31. decembra 2023. Aktuálne načerpané sumy sú uvedené v tabuľke vyššie.

Spoločnosť môže na základe zmluvy (tzv. Credit Agreement) čerpať od spoločnosti Marionnaud Parfumeries S.A.S. úverový rámec až do výšky 3 246 487 EUR s konečnou splatnosťou 31. decembra 2025. Aktuálne načerpané sumy sú uvedené v tabuľke vyššie.

## 13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31. december 2022	31. december 2021
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>73 104</b>	<b>27 559</b>
Ostatné (poukážky)	73 104	27 559
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>73 104</b>	<b>27 559</b>

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

##### 1. Čistý obrat

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

Názov položky	2022	2021
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>9 494 343</b>	<b>7 070 780</b>
Tržby z predaja služieb	559 186	351 253
Tržby z predaja tovaru	8 831 180	6 195 180
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	103 977	524 347
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>9 494 343</b>	<b>7 070 780</b>

Z ponúkaných vládnych programov sme v roku 2022 využili dotáciu z programu „Dotácie na nájomné“ vo výške 18 363 EUR (2021: 162 499 EUR). V roku 2021 sme využili príspevok z cieľového programu "Prvá pomoc - operačný program ľudské zdroje" vo výške 257 711 EUR.

Celková čiastka vo výške 18 363 EUR z titulu poskytnutých dotácií (2021: 420 210 EUR) bola vykázaná na riadku „Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti“.

#### V. VÝNOSY

##### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Služby		Tovar		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	559 186	351 253	8 831 180	6 195 180	9 390 366	6 546 433
<b>Spolu</b>	<b>559 186</b>	<b>351 253</b>	<b>8 831 180</b>	<b>6 195 180</b>	<b>9 390 366</b>	<b>6 546 433</b>

Tržby z predaja tovaru sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Druh tržby	2022	2021
Tržby za tovar	12 092 669	7 958 040
Zľavy	-3 038 783	-1 700 453
Zmena stavu rezervy na vernostné šeky	-222 706	-62 407
<b>Spolu</b>	<b>8 831 180</b>	<b>6 195 180</b>

##### 3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>		
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>103 977</b>	<b>524 347</b>
Výnosy – dotácie COVID-19	18 363	420 210
Rozpustenie rezerv a ostatné	61 330	85 507
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	24 284	18 630
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>5 049</b>	<b>3 421</b>
Kurzové zisky, z toho:	5 049	3 421
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 049	3 421
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0

## VI. NÁKLADY

### 4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>3 174 397</b>	<b>2 896 320</b>
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	26 526	23 776
náklady za overenie individuálnej účtovnej zvierky	26 526	23 776
Telefóny	7 519	7 749
Cestovné	6 367	1 682
Leasing	13 551	13 678
Nájomné a služby spojené s nájmom	1 439 816	1 314 087
Prepravné služby a skladové služby	186 485	143 680
Náklady na marketing	311 858	239 370
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	20 825	14 064
Opravy a udržiavanie	16 662	5 939
Manažérske poplatky	499 378	576 248
Bezpečnostné a požiarna služby, zvozy peňazí	19 775	14 107
Náklady na IT a internetové služby	172 178	227 580
Reprezentačné, ostatné	453 457	314 360
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>104 494</b>	<b>40 311</b>
Manká a škody	30 097	23 939
Zmluvné pokuty a penále	0	5
Ostatné	74 397	16 367
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>182 476</b>	<b>97 022</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	57 628	22 691
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	57 628	22 691
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	124 849	74 331
Nákladové úroky	60 540	27 624
Bankové poplatky	3 556	3 808
Poplatky za kreditné karty	60 753	42 899

### 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>1 234 707</b>	<b>1 164 156</b>
Mzdy	896 125	845 231
Sociálne poistenie	215 320	210 879
Zdravotné poistenie	84 872	86 155
Zákonné sociálne náklady	38 390	21 891
Ostatné sociálne náklady	0	0

## 6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

NÁZOV POLOŽKY	31. december 2021	Zaúčtované do vlast- ného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	31. december 2022
Dlhodobý majetok	2 024 103	0	0	2 133 179
Zásoby	217 833	0	0	177 075
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	211 105	0	0	374 917
Daňové straty	857 896	0	0	1 772 239
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	28 056	0	0	26 874
<b>Celkom</b>	<b>3 338 993</b>			<b>4 484 284</b>
Sadzba dane z príjmov (%)	21			21
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový zá- väzok (-) vypočítaný	701 189	0	0	941 700
<b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

NÁZOV POLOŽKY	31. december 2022	31. december 2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	941 700	701 189
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	914 343	175 625
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Komentár od [RM(1)]: To be updated

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

Názov položky	2022			2021		Daň (%)
	Základ dane	Daň	Daň (%)	Základ dane	Daň	
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	-1 085 255			-1 256 480		
Teoretická daň		-227 904	21		-263 861	21
Daňovo neuznané náklady	47 233	9 919		61 528	12 921	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-257 710	-54 119	
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	1 035 220	217 396		1 457 776	306 133	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Iné	2 802	589		-5 114	-1 074	
Daňová licencia	0	0		0	0	
<b>Spolu</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Splatná daň z príjmov		0	0		0	0
Odložená daň z príjmov		0	0		0	0
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

Daňové úrady v Slovenskej republike majú právo skúmať daňové priznania a účtovné záznamy za predchádzajúce obdobia. Slovenská daňová a účtovná legislatíva a jej interpretácia sa stále vyvíjajú. Daňové a účtovné zákony boli novelizované a existuje neistota vo výklade a v postupe príslušných daňových úradov vo viacerých oblastiach.

V dôsledku toho musí Spoločnosť pri tvorbe účtovných zásad sama interpretovať daňovú a účtovnú legislatívu. Prípadný vplyv tejto neistoty na účtovnú závierku Spoločnosti nie je možné vyčíslit'. Podľa názoru vedenia Spoločnosti sú v účtovnej závierke k 31. decembru 2022 zaúčtované všetky daňové záväzky.

## VII. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	31. december 2022	31. december 2021
Budúce záväzky z prenájmu	1 888 099	2 174 235
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	60 047	4 900

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

Vo februári 2023 bola zatvorená nerentabilná predajňa Polus. Nerentabilná predajňa Eurovea bude zatvorená v júni 2023.

Po 31. decembri 2022 nenastali ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

**IX. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI**

**1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami**

<b>CHARAKTERISTIKA TRANSAKCIE</b>	<b>Spriaznená strana</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	0	0
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	195 132	166 987
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	0	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	976 449	957 571
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	61 743	47 136
Úroky z prijatých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	60 540	27 624

<b>CHARAKTERISTIKA TRANSAKCIE</b>	<b>Spriaznená osoba</b>	<b>31. december 2022</b>	<b>31. december 2021</b>
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	398 319	344 720
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	0	0
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	3 262 096	2 501 556
Licencie	Ostatné spriaznené strany	0	0
Vklad do základného imania	Materská účtovná jednotka	0	0
Iné	Ostatné spriaznené strany	159 173	76 742

## X. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

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

POLOŽKA VLASTNÉHO IMANIA	1. január 2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31. december 2022
Základné imanie	12 718 807	0	0	0	12 718 807
Ostatné kapitálové fondy	7 025 604	0	0	0	7 025 604
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	10 261	0	0	0	10 261
Nerozdelený zisk minulých rokov	182 175	0	0	0	182 175
Neuhradená strata minulých rokov	-17 272 788	0	0	-1 256 480	-18 529 268
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 256 480	-1 085 255	0	1 256 480	-1 085 255
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>1 407 579</b>	<b>-1 085 255</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>322 324</b>

POLOŽKA VLASTNÉHO IMANIA	1. január 2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31. december 2021
Základné imanie	12 718 807	0	0	0	12 718 807
Ostatné kapitálové fondy	7 025 604	0	0	0	7 025 604
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	10 261	0	0	0	10 261
Nerozdelený zisk minulých rokov	182 175	0	0	0	182 175
Neuhradená strata minulých rokov	-16 106 390	0	0	-1 166 398	-17 272 788
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 166 398	-1 256 480	0	1 166 398	-1 256 480
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>2 664 059</b>	<b>-1 256 480</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 407 579</b>

### 2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2021

Účtovná strata za rok 2021 vo výške 1 256 480 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

NÁZOV POLOŽKY	2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-1 256 480
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>-1 256 480</b>

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán ešte nepredložil návrh na vysporiadanie straty za rok 2022.

## XI. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami 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,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

NÁZOV POLOŽKY	2022	2021
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>-1 085 255</b>	<b>-1 256 480</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	139 817	187 788
Odpis zásob	30 097	23 939
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-5 856	-13 428
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-40 758	62 082
Zmena stavu rezerv	163 745	-100 319
Úrokové náklady (netto)	60 540	27 624
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>-737 670</b>	<b>-1 068 794</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-423 116	319 756
Úbytok (prírastok) zásob	-45 649	236 277
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-118 452	-114 401
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>-1 324 887</b>	<b>-627 162</b>
<b>NÁZOV POLOŽKY</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	-1 324 887	-627 162
Zaplatené úroky	-60 540	-27 624
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-1 385 427</b>	<b>-654 786</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-25 663	-174 155
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-25 663</b>	<b>-174 155</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	760 540	1 077 766
Peňažné vklady od spoločníka/akcionára do vlastného imania	0	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>760 540</b>	<b>1 077 766</b>
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>-650 550</b>	<b>248 825</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 840 465	1 591 640
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>1 189 915</b>	<b>1 840 465</b>