

Dedoles, s. r. o.

**(do 23. marca 2023 Dedoles, s. r. o., v
reštrukturalizácii)**

**Účtovná závierka a Výročná správa
k 31. decembru 2022
a Správa nezávislého audítora**

apríl 2023

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom spoločnosti Dedoles, s. r. o. (do 23. marca 2023 Dedoles, s. r. o., v reštrukturalizácii):

Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Dedoles, s. r. o., v reštrukturalizácii (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2022 a výsledok hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje tieto súčasti:

- súvahu k 31. decembru 2022,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zdôraznenie skutočnosti - predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti Spoločnosti

Upozorňujeme na poznámku v časti II. bod a) poznámok k účtovnej závierke, v ktorej sa uvádza, že účtovná závierka Spoločnosti nie je zostavená na princípe nepretržitého pokračovania Spoločnosti vo svojej činnosti. Schopnosť Spoločnosti pokračovať vo svojej činnosti závisí od úspešnosti plnenia schváleného a účinného reštrukturalizačného plánu ako aj plnenia záväzkov, povinností, finančných aj nefinančných podmienok definovaných v reštrukturalizačnom pláne, v zmluve o konvertibilnom úvere s novým investorom a tiež v súvisiacich dohodách s bankami a inými veriteľmi. Vo významnej miere závisí schopnosť Spoločnosti pokračovať ďalej vo svojej činnosti aj od výšky získaných finančných prostriedkov od investora. Zo zásady opatrnosti a vzhľadom na existenciu významnej neistoty, ktorá môže vyvolať závažnú pochybnosť v súvislosti so schopnosťou Spoločnosti naďalej pokračovať v činnosti, nie je účtovná závierka k 31. decembru 2022 zostavená za predpokladu nepretržitosti pokračovania v činnosti. Z tohto dôvodu sú aktíva vykázané v hodnote, ktorú vedenie očakáva z ich realizácie a pasíva sú vykázané v hodnote ich očakávaného finančného vysporiadania. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť modifikovaný.

Zdôraznenie skutočnosti – opravy významných chýb minulých účtovných období

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme tiež na poznámku v časti II. bod r) poznámok k účtovnej závierke, v ktorej Spoločnosť uvádza detaily účtovania opráv významných chýb minulých účtovných období, v dôsledku ktorých bol nerozdelený zisk minulých účtovných období k 1. januáru 2022 nadhodnotený o 3 615 047 EUR.

Východisko pre náš názor

Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti našej správy Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

EP Consulting & Partner s. r. o., Riečna 614, 900 41 Rovinka, Slovenská republika
T: +421 (0) 903 447 751, www.epconsulting.sk

Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Etického kódexu pre účtovných odborníkov, ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov pri Medzinárodnej federácii účtovníkov (ďalej len „Etický kódex“), ako aj v zmysle iných požiadaviek slovenskej legislatívy, ktorá sa vzťahuje na náš audit účtovnej závierky. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladú tieto legislatívne požiadavky a Etický kódex.

Správa k ostatným informáciám uvedeným vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za výročnú správu vypracovanú v súlade so Zákonom o účtovníctve. Výročná správa pozostáva z (a) účtovnej závierky a (b) ostatných informácií.

Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámiť sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a na základe toho posúdiť, či sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo poznatkami, ktoré sme počas auditu získali, alebo či existuje iná indikácia, že sú významne nesprávne.

Pokiaľ ide o výročnú správu, posúdili sme, či obsahuje zverejnenia, ktoré vyžaduje Zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu sme dospeli k názoru, že:

- informácie uvedené vo výročnej správe za rok ukončený 31. decembra 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok, a že
- výročná správa bola vypracovaná v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Navyše na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme počas auditu získali, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve, a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za zverejnenie prípadných okolností súvisiacich s pokračovaním Spoločnosti v činnosti, ako aj za zostavenie účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohľadnej dobe, okrem situácie, keď štatutárny orgán má v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, aj keď existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

Počas celého priebehu auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus ako súčasť nášho auditu podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Okrem toho:

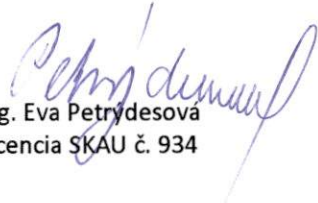
- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.
- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iného i plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu, ako aj významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré počas auditu identifikujeme.

EP Consulting & Partner s. r. o.
Licencia UDVA 402

V Bratislave, 27. apríla 2023




Ing. Eva Petrydesová
Licencia SKAU č. 934

VÝROČNÁ SPRÁVA

spoločnosti

Dedoles, s. r. o., v reštrukturalizácii

za rok 2022

Dedoles.sk

OBSAH:

Príhovor	2
-----------------------	----------

Všeobecné údaje

A. Informácie o spoločnosti	3
B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky	3
C. Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky	3
D. Informácie o skupine	4

Informácie v zmysle ust. § 20 zák.č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov	4-11
--	-------------

- A. SPRÁVA KONATEĽA O VÝVOJI SPOLOČNOSTI A STAVE, V KTOROM SA NACHÁDZA
- B. INFORMÁCIA O VÝZNAMNÝCH RIZIKÁCH A NEISTOTÁCH, KTORÝM JE SPOLOČNOSŤ VYSTAVENÁ
- C. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA, ZA KTORÉ JE ZOSTAVENÁ VÝROČNÁ SPRÁVA
- D. INFORMÁCIE O PREDPOKLADANOM BUDÚCOM VÝVOJI SPOLOČNOSTI
- E. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA
- F. KVALITA, ŽIVOTNÉ PROSTREDIE a BOZP
- G. INFORMÁCIA O NÁVRHU NA ROZDELENIE ZISKU
- H. INFORMÁCIA O ORGANIZAČNÝCH ZLOŽKÁCH V ZAHRANIČÍ
- I. INÉ INFORMÁCIE

Prílohy

1. Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke a výročnej správe za rok 2022
2. Účtovná závierka za rok 2022

Príhovor

Udalosti posledných rokov menia globálno-spoločensko-makroekonomický svet tak dynamicky, že akékoľvek dlhodobejšie plánovanie je dnes podstatne zložitejšie ako v minulosti. Globálne externality mimo kontroly akejkoľvek organizácie v podobe post-covidového obdobia, logistickej krízy, vojny na Ukrajine, bezprecedentné tlačenie peňazí a s tým spojené rastúce tempo inflácie a zvyšujúce sa geopolitické napätie deformujú globálny trh príliš rýchlo a príliš silným spôsobom.

Dedoles po roku 2021, kedy zaknihoval rekordné tržby avšak v nadväznosti na masívnu expanziu v prakticky každej oblasti spoločnosti, vstupoval do roku 2022 s výrazne navýšenými fixnými nákladmi a bez výraznej cashovej rezervy. Jedným z najdôležitejších cieľov pre rok 2022 bolo preto získať výraznejšie kapitálové posilnenie v podobe externého partnera a následne postupne transformovať spoločnosť na agilnú, viac odolnú a schopnú pružnejšie reagovať na makroekonomické prostredie. Po vypuknutí vojny na Ukrajine ale prišiel prepád tržieb, prudké ochladenie zákazníckeho sentimentu a na poli privátnych investícií nastala výrazná neistota. Tento stav na prelome prvého a druhého kvartálu spôsobil zvýšenú viazanosť likvidity v zásobách a tým zásadné trhliny v prevádzkovom kapitáli spoločnosti a obrovský tlak na cashflow, čo v polovici roka vyústilo do neudržateľného stavu a viedlo až do samotného vstupu spoločnosti do dobrovoľnej reštrukturalizácie.

Následne situácia v Dedolese nabrala dynamický vývoj. Akcelerovala výrazná personálna, procesná a projektová optimalizácia spolu so zatvorením retailovej časti a zmenou vedenia na čele s novým CEO – majiteľ a konateľ Jaroslav Chrapko v septembri 2022 odstúpil z pozície CEO a túto pozíciu som prebral spolu so všetkými výzvami. Spoločnosť prešla a prechádza veľmi náročnou a komplexnou transformáciou, no spolu s podporou bánk a našich kľúčových dodávateľov sme, hoci značne oslabení, dokázali ustáť toto zložité obdobie.

Keď toto píšem, spoločnosť Dedoles už oficiálne disponuje súdnym potvrdením reštrukturalizačného plánu, čo je zásadným míľnikom, ktorý dáva spoločnosti priestor na pokračovanie v obchodných aktivitách a v samotnom naplnení reštrukturalizačného plánu. Aby sme to dokázali, musí naše plánovanie a štýl riadenia spoločnosti zohľadňovať hĺbku agilnosti, flexibility a odolnosti, ktoré sú potrebné na navigáciu v tejto globálnej makro-politickej neistote. A to všetko musí sprevádzať dávka pokory voči schopnosti predpovedať budúcnosť.

Preto aj Dedoles, po udalostiach minulého roka, zásadne zmenený nielen materiálne, ale najmä nastavením vízie, cieľov a štýlom riadenia, je dnes pripravený a plne odhodlaný pokračovať v dlhodobom budovaní silnej, zdravej a najmä profitabilnej spoločnosti celoeurópskeho rozmeru.

S pozdravom,

Pezinok, 24. 04. 2023



Ján Cifra
CEO

VŠEOBECNÉ ÚDAJE

A. INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Dedoles, s. r. o., v reštrukturalizácii (od 4. augusta 2022 do 23. marca 2023) ⁽¹⁾
Za koníčkcom 14
Pezinok 902 01

Dedoles, s. r. o. (do 3. augusta 2022 a od 24. marca 2023) ⁽²⁾
Za koníčkcom 14
Pezinok 902 01

IČO 46706305
DIČ 2023541630
IČ DPH SK2023541630

Spoločnosť Dedoles, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 22. mája 2012 a do obchodného registra bola zapísaná 8. júna 2012 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka 81976/B).

⁽¹⁾ Uznesením Okresného súdu Bratislava I č.k. 31/R/2022-706 zo dňa 18. júla 2022 právoplatným dňa 26. júla 2022 súd povolil reštrukturalizáciu Spoločnosti a ustanovil do funkcie právcu: JUDr. Tomáš Kozovský, so sídlom kancelárie Björnsonova 8, Bratislava, značka správcu S467.

⁽²⁾ Uznesením Okresného súdu Bratislava I č.k. 31/R/2022-706 zo dňa 2. marca 2023 právoplatným dňa 10. marca 2023 súd potvrdil reštrukturalizačný plán Spoločnosti, ktorý bol prijatý schvaľovacou schôdzou dňa 2. februára 2023 a skončil reštrukturalizáciu Spoločnosti.

2. Hlavnou činnosťou Spoločnosti je:

Internetový predaj textilu - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod).

3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2022 bol 372 (v účtovnom období 2021 bol 453).

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárnym orgánom Spoločnosti je konateľ Spoločnosti. Spoločnosť nemá povinnosť a ani dobrovoľne nezriadila dozornú radu. Konateľom Spoločnosti je Jaroslav Chrapko.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Jaroslav Chrapko vlastní k 31.12.2022 15% podielu na základnom imaní a 15% hlasovacích práv. Zvyšných 85% podielu na základnom imaní a 85% hlasovacích práv vlastní spoločnosť Satori holding s. r. o., ktorej 100% vlastníkom je Jaroslav Chrapko.

Podľa Zmluvy o konvertibilnom úvere platnej odo dňa 23. decembra 2022 (deň podpisu zmluvy) a účinnnej odo dňa nadobudnutia právoplatnosti rozhodnutia súdu o schválení reštrukturalizačného plánu Spoločnosti, t.j. od 10. marca 2023 bolo na obchodné podiely spoločníkov Spoločnosti zriadené záložné právo v prospech Crowdberry SK35 j. s. a.

D. INFORMÁCIE O SKUPINE

Spoločnosť Satori Holding s. r. o. je priamou a aj najvyššou materskou účtovnou jednotkou Spoločnosti a jej dcérskych účtovných jednotiek. Spoločnosti Satori Holding s. r. o. k 31. decembru 2022 podľa zákona o účtovníctve nevznikla povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku (nebola splnená definícia kontroly nad dcérskymi účtovnými jednotkami z dôvodu reštrukturalizácie, likvidácie a konkurzu jej dcérskych spoločností). Sídlo spoločnosti Satori Holding s. r. o. je Dr. Bokesa 12, 902 01 Pezinok.

Spoločnosti Dedoles k 31. decembru 2022 podľa zákona o účtovníctve nevznikla povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku (nebola splnená definícia kontroly nad dcérskymi účtovnými jednotkami z dôvodu likvidácie jednej dcérskej spoločnosti a konkurzu ďalšej dcérskej spoločnosti). Ďalšie informácie sú uvedené v Pozn. III. 3.

Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek vlastnených Spoločnosťou je uvedené nižšie:

- SOMETHING DIFFERENT (EUROPE) LIMITED – in Liquidation, Units 2 - 6 Thistle Park, Crossways Road, TA6 6LS4HG, Bridgwater, Somerset, GB
- Dedoles CZ, s.r.o., v konkurzu, Dlouhá 730/35, 110 00 Praha 1, CZ

Informácie v zmysle ust. § 20 zák.č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

A. SPRÁVA KONATEĽA O VÝVOJI SPOLOČNOSTI A STAVE, V KTOROM SA NACHÁDZA

Rok 2021 bol z hľadiska tržieb a investícií rekordný, avšak daňou za tento exponenciálny rast bola neproporčne zvýšená celková nákladovosť Spoločnosti. Akcelerujúce sa roztváranie nožníc pracovného kapitálu, prehľbujúci sa cashflow deficit spolu so spomalením nákupného sentimentu v Q1 2022 sa stalo neudržateľným a koncom druhého kvartálu vyústilo až do vstupu Spoločnosti do reštrukturalizácie.

Súčasťou reštrukturalizácie bolo aj postupné zatváranie retailovej siete na Slovensku a Česku, pričom posledné štyri prevádzky budú ukončené najneskôr do 08.06.2023 na základe účinného reštrukturalizačného plánu.

1. Tržby podľa typu, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	TRŽBY ZA TOVAR		TRŽBY ZA SLUŽBY		SPOLU	
Oblasť odbytu	2022	2021	2022	2021	2022	2021
SPOLU ONLINE	50 719 672 €	81 288 005 €	5 650 812 €	6 971 480 €	56 370 484 €	88 259 486 €
OFFLINE	1 938 987 €	3 173 303 €	10 €	49 041 €	1 938 997 €	3 222 344 €
WHOLESALE	2 083 188 €	405 825 €	8 293 €	3 132 €	2 091 481 €	408 956 €
Marketplaces	138 332 €	0 €	0 €	0 €	138 332 €	0 €
TRŽBY SPOLU	54 880 179 €	84 867 133 €	5 659 115 €	7 023 653 €	60 539 294 €	91 890 786 €

2. **Náklady na hospodársku činnosť** vzhľadom na masívny rast z roku 2021 nebolo možné v roku 2022 dostatočne rýchlo proporčne znížovať. Dôvodom bol veľký presah fixných nákladov ktoré znižujúce sa tržby nedokázali efektívne pokrývať. Napriek postupnému zoštíhľovaniu Spoločnosti a cielenému znižovaniu nákladov predstavovali fixné a časť variabilných nákladov bremeno, ktoré bolo veľmi náročné v tak krátkom čase menežovať tak, aby to nemalo terminálne dopady na chod Spoločnosti.

NÁKLADY NA HOSPODÁRSKU ČINNOSŤ	2022	2021
	69 215 975 €	92 397 195 €
Obstaranie tovaru	21 893 164 €	27 759 434 €
Spotreba	695 216 €	1 027 184 €
Služby	33 756 245 €	50 359 457 €
Osobné náklady	9 868 303 €	11 486 988 €
Odpisy	1 348 541 €	521 229 €
Opravné položky k majetku	- 960 628 €	- €
Zostatková cena predaného majetku	30 648 €	581 011 €
Zmarená investícia	960 629 €	- €
Ostatné	1 623 857 €	661 892 €

3. Aktíva Spoločnosti:

V roku 2022 prebehla výrazná nákladová optimalizácia Spoločnosti, čoho dôsledkom bolo zastavenie investícií do **dlhodobého hmotného i nehmotného majetku**. Zároveň vzhľadom na reštrukturalizáciu Spoločnosti a s tým súvisiace dopady ako pozastavenie vývoja viacerých IT projektov, zatváranie retailu, dcérskych spoločností a ukončenie vývoja hry došlo ku koncu roka 2022 k výraznému preceneniu celkového majetku sčasti vo forme odpisu zmarenej investície a sčasti vo forme opravných položiek.

Zásoby oproti predošlému obdobiu vzhľadom na rapídne zníženie výkonov a s tým súvisiace spomalenie nákupného profilu poklesli.

Položka **dlhodobého finančného majetku** poklesla z dôvodu precenenia hodnoty investície metódou vlastného imania a tiež z dôvodu tvorby opravnej položky k dcérskej spoločnosti v UK. Nakoľko jedna dcérska spoločnosť vstúpila do dobrovoľnej likvidácie a druhá do konkurzu, finančný majetok bol precenený na nulu.

O **časovom rozlíšení** aktívnom sa účtuje najmä v súvislosti so zásielkami, ktoré boli odoslané v 2022, ale doručené až v roku 2023, ale aj v súvislosti s nájmi.

4. Pasíva Spoločnosti:

Základné imanie Spoločnosti je splatené a Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade so Zakladateľskou zmluvou a Obchodným Zákonníkom.

Na **financovanie svojich potrieb** mala Spoločnosť okrem peňažných tokov z prevádzky k dispozícii aj krátkodobé bankové úvery a krátkodobé finančné pôžičky od tretích strán

uzatvorených v minulých obdobiach. V roku 2022 bola prijatá krátkodobá prekleňovacia pôžička od súkromnej spoločnosti.

SKRÁTENÁ SÚVAHA		
STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto v celých eurách)	2022	2021
MAJETOK SPOLU	27 830 086	37 074 559
A. Neobežný majetok	3 951 316	7 400 059
A.I Dlhodobý nehmotný majetok	1 891 352	3 697 539
A.II Dlhodobý hmotný majetok	2 059 964	3 246 679
A.III Dlhodobý finančný majetok	0	455 841
B. Obežný majetok	23 431 428	29 003 063
B.I ZÁSoby	10 466 383	18 055 217
B.II Dlhodobé pohľadávky	320 715	493 619
B.III Krátkodobé pohľadávky	4 171 722	3 927 412
B.V Finančné účty	8 472 608	6 526 815
C. Časové rozlíšenie	447 342	671 437

STRANA PASÍV SÚVAHY (netto v celých eurách)	2022	2021
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	27 830 086	37 074 560
A. Vlastné imanie	-10 865 416	2 879 300
A.1 Základné imanie	5 000	5 000
A.IV Zákonné rezervné fondy	500	500
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	6 387
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	-827 637	3 973 780
A.VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	-10 043 279	-1 106 367
B. Záväzky	38 413 809	33 791 616
B.I Dlhodobé záväzky	642 693	670 789
B.IV Krátkodobé záväzky	27 611 944	28 813 595
B.V Krátkodobé rezervy	1 075 364	714 702
B.VI Bežné bankové úvery	4 544 865	1 352 837
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci	4 538 943	2 239 693
C. Časové rozlíšenie	281 693	403 644

B. INFORMÁCIA O VÝZNAMNÝCH RIZIKÁCH A NEISTOTÁCH, KTORÝM JE SPOLOČNOSŤ VYSTAVENÁ

Rok 2022 začal po turbulentnom a extrémne expanzívnom roku 2021 v značnej neistote ohľadom budúceho vývoja makroekonomického prostredia. Posledný kvartál 2021 okrem interných výziev s prechodom do nového skladu a na nový IT systém priniesol aj všeobecné spomalenie nákupného sentimentu v celej Európe. V januári 2022 Spoločnosť spustila pripravovanú TV kampaň v Nemecku, ktorá síce priniesla krátkodobu zvýšenú tržbu a zvýšila poznaťnosť značky na našom najväčšom trhu, avšak efekt vzhľadom k obmedzenému rozpočtu sa už výraznejšie nepretavil do ďalších mesiacov. Vojenský konflikt na Ukrajine priniesol prudký prepád dopytu a spotrebiteľského sentimentu, čo malo koncom Q1 za následok zhoršujúci sa vývoj pracovného kapitálu, cashflow a kumulujúce sa záväzky po splatnosti.

Tento stav Spoločnosť začala komunikovať s dodávateľmi a veriteľmi už koncom roka 2021, a zároveň pokračovali aktivity smerom ku kapitálovému posilneniu v podobe nového hybridného bankovo-prívátneho financovania. Na túto aktivitu si najala externých profesionálnych M&A poradcov a krízových manažérov. Manažment zaradil defenzívnu taktiku, prehodnotil pripravenosť na rastové plány a naprieč celou firmou sa začala implementovať výrazná personálno-nákladová optimalizácia.

Už začiatkom roka došlo v Spoločnosti k výraznejšiemu zníženiu počtu zamestnancov. K zmenám došlo aj vo vedúcich a manažérskych pozíciách. Optimalizačné aktivity akcelerovali v Q2 ďalším personálnym zoštíhlením ako v sklade tak v administratíve. Prišli viaceré „cost-cutting“ aktivity, ako rokovania o dynamickejších synergiách v logistických službách, výraznejšie prehodnocovanie investícií do marketingových služieb a TV reklamy, redukcia nákupov, projektov a služieb, ktoré nemali priamy business dopad.

Intenzívne rokovania s privátnymi fondami, bankami a investormi sa z dôvodov pokračujúcich klesajúcich tržieb, neutíchajúceho konfliktu na Ukrajine, zhoršujúceho sa nákupného sentimentu a urgencie potreby čerstvého kapitálu nakoniec nepretavili v úspech. Koncom mája 2022 preto manažment Spoločnosti rozhodol o podaní návrhu na povolenie reštrukturalizácie, ktorá bola v danom čase jediným východiskom ako zabezpečiť ozdravenie Spoločnosti a umožniť pokračovanie v obchodnej činnosti. Krátko nato začiatkom Q3 prebehla finálna nákladová optimalizácia spolu s rozhodnutím uzatvoriť celý retail, výrazne zredukovať pracovnú silu v sklade a umoriť rôzne IT projekty a tým aj ďalšiu redukcii IT oddelenia.

Nastala zároveň zmena na pozícii výkonného riaditeľa, ktorým bol poverený (CEO) Ján Cifra, profesionálny manažér s rozsiahlymi pracovnými skúsenosťami s riadením veľkých tímov v nadnárodných IT spoločnostiach, rozvojom biznisu a mentoringom startupov v Bratislave, Bruseli a Londýne.

Ihneď po povolení reštrukturalizácie súdom, ktorá nadobudla účinnosť 26. júla 2022 , začala Spoločnosť pripravovať nový, výrazne revidovaný predajný a finančný plán s viacerými plánovanými zmenami v celkovom biznis modeli. Spoločnosť do plánu zapracovala viaceré zmeny v biznis modeli, napr. avizované zatvorenie celého retailu, akceleráciu predaja prostredníctvom market place platforiem ako napr. Amazon a veľkoobchodného predaja.

Na komplexné vypracovanie reštrukturalizačného plánu a koordináciu celého procesu boli najatí externí poradcovia:

- za oblasť financií spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko,
- za právnu oblasť spoločnosť Čechová Insolvency Services, ktorá zároveň koordinovala celkový priebeh celého reštrukturalizačného procesu.

V priebehu Q3 a Q4 pokračovali veľmi intenzívne rokovania naprieč celým spektrom dodávateľov, na čele s financujúcimi bankami a leasingovými spoločnosťami s cieľom nájsť vhodné ekvilibrium ako na poli uspokojenia pohľadávok, tak v oblasti pokračovania vzájomnej spolupráce a obnovenia obchodnej dôvery. Výsledkom bolo splnenie všetkých zákonom určených lehôt, náležitostí a úspešné podanie reštrukturalizačného plánu na schválenie veriteľským výborom.

V čase finalizácie účtovnej závierky bol už reštrukturalizačný plán schválený veriteľským výborom, a následne na schôdzi veriteľov jednohlasne schválený aj všetkými veriteľmi. Súd následne potvrdil jeho finálne schválenie . Pre viac informácií viď Pozn. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Reštrukturalizačný plán Spoločnosti na roky 2023 až 2027 počíta s poskytnutím finančných prostriedkov v prospech Spoločnosti zo strany Investora v zmysle Zmluvy o konvertibilnom úvere postupne, až do výšky 10 mil. EUR Tieto peňažné prostriedky zvýšia prevádzkový kapitál Spoločnosti a umožnia Spoločnosti riadne a včas plniť záväzky týkajúce sa prevádzky podniku a vyplývajúce z reštrukturalizačného plánu počas obdobia plnenia záväznej časti reštrukturalizačného plánu.

Spoločnosť obmedzila svoje pôvodné plány na expanziu už v reštrukturalizačnom pláne a v súčasnosti predpokladá v horizonte rokov 2023 až 2025 pokles tržieb na úroveň 48-61 mil. EUR s následným postupným nárastom približne 10-15% ročne v nasledujúcich rokoch. V aktualizovanom pláne predpokladá spoločnosť lepsiú profitabilitu i pri nízsich tržbach ako tomu bolo v schválenom reštrukturalizačnom pláne, čo dáva komfort na dodržanie záväzkov z reštrukturalizačného plánu a efektívnejšieho využívania investorských zdrojov a fungovania business.

Predĺženie, platobná schopnosť Spoločnosti a schopnosť Spoločnosti pokračovať vo svojej činnosti

Spoločnosť k 31. decembru 2022 vykazovala záporné vlastné imanie vo výške 10 865 416 EUR a za rok 2022 vykázala čistú stratu vo výške 10 043 279 EUR. Na Spoločnosť sa naďalej napriek ku koncu roka 2022 prebiehajúcej reštrukturalizácii a aj po schválení reštrukturalizačného plánu vzťahuje povinnosť sledovania, či je platobne schopná a či nie je v predĺžení.

Platobná neschopnosť by Spoločnosti nemala hroziť, nakoľko po schválení reštrukturalizačného plánu došlo k predĺženiu splatnosti vyššie uvedených pohľadávok a podľa aktuálne platného upraveného podnikateľského plánu schváleného Investormi by Spoločnosť v roku 2023 až 2027 mala byť schopná plniť reštrukturalizačný plán a splácať nové záväzky načas a v súlade s vyššie uvedenými akčnými krokmi pracovať na zlepšení finančných ukazovateľov.

Spoločnosť je k 31. decembru 2022 podľa účtovných výsledkov v predĺžení, nakoľko hodnota jej záväzkov (do sumy záväzkov sa nezapočítava suma záväzkov, ktoré sú spojené so záväzkom podriadenosti) presahuje hodnotu jej majetku. Avšak, nakoľko pri stanovení hodnoty záväzkov a hodnoty majetku sa prihliada aj na očakávateľné výsledky prevádzkovania spoločnosti, pričom Spoločnosť je platobne schopná a so zreteľom na všetky okolnosti možno odôvodnene predpokladať, že bude možné v prevádzkovaní podniku pokračovať (očakávané budúce hospodárske výsledky postupne zvýšia aj hodnotu vlastného imania) a rozdiel hodnoty majetku a záväzkov sa postupne dostane do kladného čísla, Spoločnosť nie je v predĺžení.

Vedenie Spoločnosti predpokladá, že Spoločnosť v roku 2023 dosiahne prvýkrát zisk a na konci roka 2025 sa vlastné imanie Spoločnosti prekloní do kladného čísla.

V aktuálnej situácii schopnosť Spoločnosti pokračovať vo svojej činnosti závisí od úspešnosti plnenia schváleného a účinného reštrukturalizačného plánu ako aj plnenia záväzkov, povinností, finančných aj nefinančných podmienok definovaných v reštrukturalizačnom pláne a v Zmluve a v súvisiacich dohodách s bankami a inými veriteľmi. Vo významnej miere závisí schopnosť Spoločnosti pokračovať ďalej vo svojej činnosti aj od výšky získaných finančných prostriedkov od Investora. Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že Spoločnosť bude schopná úspešne plniť všetky spomínané záväzky a povinnosti a pokračovať vo svojej činnosti.

Avšak vzhľadom na stále pokračujúcu existenciu významnej neistoty z dôvodov popísaných vyššie nie je táto účtovná závierka a výročná správa zostavená na princípe nepretržitého pokračovania Spoločnosti vo svojej činnosti, t.j. going concern báze. Aktíva Spoločnosti sú k 31. decembru 2022 ocenené v reálnej hodnote, ktorá sa očakáva z ich realizácie v nasledujúcich obdobiach podľa novo-nastaveného konzervatívneho podnikateľského plánu a záväzky sú k 31. decembru 2022 ocenené v hodnote ich očakávaného vyrovnania. Rovnaká báza ocenenia bola použitá aj pri zostavení účtovnej závierky k 31. decembru 2021.

C. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA, ZA KTORÉ JE ZOSTAVENÁ VÝROČNÁ SPRÁVA

Uznesením Okresného súdu Bratislava I č.k. 31/R/2022-706 zo dňa 2. marca 2023 právoplatným dňa 10. marca 2023 súd potvrdil reštrukturalizačný plán Spoločnosti, ktorý bol prijatý schvalovacou schôdzou dňa 2. februára 2023 a skončil reštrukturalizáciu Spoločnosti.

Od tohto dňa sa reštrukturalizačný plán stal účinný a Spoločnosť je povinná plniť záväznú časť reštrukturalizačného plánu, ktorá má vplyv najmä na:

- zmenu výšky záväzkov zaúčtovaných v účtovníctve k 31. decembru 2022, v reštrukturalizačnom pláne neuznaných za vymáhateľné (plánovaný odpis do výnosov v roku 2023 vo výške 9.898.268 EUR)
- zmenu splatností do reštrukturalizácie prihlásených uznaných a vymáhateľných pohľadávok zo strany veriteľov a povinnosť splácať uznanú a vymáhateľnú časť pohľadávok prihlásených do reštrukturalizačného plánu podľa záväzného splátkového kalendára (Pozn. II.a)
- povinnosť od Q1/2023 na kvartálne báze plniť a oznamovať plnenie určitých podmienok definovaných v dohodách s bankami v záväznej časti reštrukturalizačného plánu a to najmä 1) udržiavanie úrovne zabezpečenia pohľadávok, 2) udržiavanie úrovne minimálnej miery platobného styku cez účty Spoločnosti vedené v banke.

Uvedenú reportovaciu povinnosť za Q1/2023 si Spoločnosť splnila dňa 21. apríla 2023, v rámci ktorej potvrdila plnenie predpísaných podmienok definovaných v dohodách s bankami.

Odo dňa účinnosti reštrukturalizačného plánu nadobudla účinnosť aj Zmluva o konvertibilnom úvere medzi Spoločnosťou, Crowdberry SK35 j. s. a. (Investor), Jaroslavom Chrapkom a Satori holding s.r. o. (Pozn. I. 8 a Pozn. II. a), z ktorej pre Spoločnosť vyplývajú nasledovné skutočnosti a povinnosti súvisiace so správou a riadením Spoločnosti a definovaním práv Investora:

- v súlade s § 141 Zákona o konkurze a reštrukturalizácii úver poskytnutý na základe tejto zmluvy predstavuje nový úver, t.j. v prípade vyhlásenia konkurzu na majetok Spoločnosti by sa pohľadávka z tohto úveru v nezabezpečenom rozsahu uspokojovala zo všeobecnej podstaty pred inými nezabezpečenými pohľadávkami,
- nový úver je zabezpečený: a) záložným právom na obchodný podiel Satori holding s. r. o. v Spoločnosti (Pozn. I. 8), b) záložným právom na budúci obchodný podiel, ktorý môže Satori holding s. r. o. nadobudnúť, c) právami Satori holding, ktoré má ako spoločník Spoločnosti
- možnosť získania financovania vo viacerých tranžiach pri splnení určitých podmienok do max. výšky 10 mil. EUR,
- konečná splatnosť úveru je definovaná na 31. marca 2026,
- výška vlastníckych podielov investorov (ktorých zastrešuje Investor) v Spoločnosti bude závisieť na jej finančných výsledkoch v budúcich rokoch. Čím vyššia bude hodnota Spoločnosti v momente splatnosti nového úveru, tým vyšší podiel v Spoločnosti získa zakladateľ a súčasný vlastník Spoločnosti Jaroslav Chrapko a naopak,
- v súlade so zmluvou o konvertibilnom úvere je Spoločnosť povinná plniť viacero informačných a reportovacích povinností, je povinná vykonávať podnikateľskú činnosť v súlade so schváleným obchodným plánom a rozpočtom, požiadať Investora o schválenie zmien v obchodnom pláne a rozpočte, zriadiť dozornú radu, pokiaľ o to Investor požiada, Investor je oprávnený rozhodovať o viacerých skutočnostiach (napr. odmene štatutárneho orgánu, rozpočtových výdavkoch nad stanovenú hranicu, rozhodovať o nakladaní s majetkom Spoločnosti nad stanovenú hranicu, schvaľovať zmluvy o úveroch a pôžičkách, atď.),
- v súlade so zmluvou o konvertibilnom úvere má Investor právo veta v prípade zmien v kľúčových dokumentoch Spoločnosti a v určitých kľúčových transakciách (napr. prevody obchodných podielov, zmeny základného imania, zmena štatutárneho orgánu Spoločnosti, menovanie audítora, schvaľovanie zmlúv s prepojenými osobami a iné),
- je definovaný tzv. cross-default, porušenie povinností voči ostatným veriteľom z titulu finančného dlhu,
- Spoločnosť sa nesmie stať insolventná,
- porušenie vyššie definovaných povinností a ďalších povinností vyplývajúcich zo Zmluvy o konvertibilnom úvere súvisiacich so správou a riadením Spoločnosti a právami Investora sa považuje za podstatné porušenie Zmluvy o konvertibilnom úvere, ibaže je možné ich odstrániť a boli odstránené v stanovenej lehote.

Dňa 17. apríla 2023 Spoločnosť načerpala prvú tranžu na základe Zmluvy o konvertibilnom úvere s Investorom vo výške 3,3 mil. EUR. Vzhľadom na čerpanie tejto prvej tranže je Spoločnosť povinná prvýkrát plniť a reportovať plnenie povinností vyplývajúcich zo Zmluvy o konvertibilnom úvere za Q2/2023.

Okrem uvedených posúvahových udalostí, po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia tejto výročnej správy nenastali ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie vo výročnej správe za rok 2022.

D. INFORMÁCIE O PREDPOKLADANOM BUDÚCOM VÝVOJI SPOLOČNOSTI

Spoločnosť sa bude vzhľadom na posledné extrémne turbulentné dva roky, ktoré negatívne ovplyvnili finančnú situáciu zameriavať primárne na stabilizáciu Spoločnosti, prevádzkového kapitálu, procesov a upokojenia celkového biznisového pulzu.

P&L BGT		2023
'000 EUR		
TOTAL REVENUE		47 702
REVENUE - GOODS		43 732
REVENUE - SERVICES		3 970
VARIABLE COST		36 897
FIXED COST		9 742
EBITDA		1 063
<i>EBITDA MARZA</i>		<i>2,2%</i>
DEPRECIATION		1 348
EBIT	-	285
<i>EBIT MARZA</i>		<i>-0,6%</i>
INTEREST		375
EBT	-	660
<i>EBT MARZA</i>		<i>-1,4%</i>

E. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Spoločnosť neaktivuje náklady na vývoj.

F. KVALITA, ŽIVOTNÉ PROSTREDIE a BOZP

Spoločnosť pôsobí v textilnom priemysle, ktorý má vplyv na životné prostredie, čo si uvedomuje. Robí všetko pre to, aby bol dopad jej činnosti na životné prostredie čo najmenší, aby minimalizovala svoju uhlíkovú stopu, čo rieši na všetkých úrovniach svojho podnikania, napr. Spoločnosť rozšírila sortiment

svojich výrobkov z udrážateľných materialov, predovšetkým z recyklovaného polyesteru a začala používať FSC obalové materiály a využívať multimodálnu dopravu.

Spoločnosť v rámci bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci venuje pozornosť vytváraniu optimálnych pracovných podmienok na predchádzanie pracovných úrazov, chorôb a nezhôd a na zabezpečenie trvalej starostlivosti o zdravie svojich zamestnancov.

G. INFORMÁCIA O NÁVRHU NA ROZDELENIE ZISKU

Spoločnosť ukončila účtovné obdobie roku 2022 so záporným výsledkom hospodárenia vo výške 10 043 279,- Eur.

Rezervný fond je už vytvorený v maximálnej výške podľa Zakladateľskej listiny, preto bude Valnému zhromaždeniu predložený návrh na preúčtovanie straty na účet 429-Neuhradená strata minulých rokov.

H. INFORMÁCIA O ORGANIZAČNÝCH ZLOŽKÁCH V ZAHRANIČÍ

Spoločnosť nemá k 31.12.2022 organizačné zložky v zahraničí.

I. INÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť nenadobudla v priebehu roka 2022 vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely ani akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2022

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2023541630 IČO 46706305 SK NACE 47.91.0	Účtovná závierka ☒ riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá ☒ veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2022 do 12 2022 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2021 do 12 2021
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Dedoles, s. r. o., v reštrukturalizácii

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

ZA KONÍĽKOM

Číslo

14

PSČ

Obec

90201 PEZINOK 1

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR OS BAL, Odd. I Sro, v l. . 81976 / B

Telefónne číslo

+ 421918822014

Faxové číslo

E-mailová adresa

TAX@DEDOLES.SK

Zostavená dňa:

24.04.2023

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	3 3 7 2 3 9 4 5 5 9 0 1 7 1 4	2 7 8 2 2 2 3 1	3 7 0 7 4 5 5 9
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	8 1 5 2 0 1 7 4 2 0 0 7 0 1	3 9 5 1 3 1 6	7 4 0 0 0 5 9
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	3 9 0 9 4 2 2 2 0 1 8 0 7 0	1 8 9 1 3 5 2	3 6 9 7 5 3 9
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 3 3 2 9 2 9 1 3 4 2 2 5 0	9 9 0 6 7 9	1 7 9 5 6 6 7
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06	5 1 5 9 1 7 3 0 1 9 0 1	2 1 4 0 1 6	3 1 3 0 6 0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	6 5 7 2 8 3 3 7 3 9 1 9	2 8 3 3 6 4	4 5 0 5 6 0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	4 0 3 2 9 3	4 0 3 2 9 3	1 1 3 8 2 5 2
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	3 6 4 1 1 4 2 1 5 8 1 1 7 8	2 0 5 9 9 6 4	3 2 4 6 6 7 9
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	3 5 2 4 4 1 9 5 5 4 6	2 5 6 8 9 5	4 4 3 9 5 6
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	3 0 8 4 9 0 8 1 4 8 5 6 3 2	1 5 9 9 2 7 6	2 6 2 7 5 4 6



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	7 9 4 2 3	7 9 4 2 3	4 4 2 1 8
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	1 2 4 3 7 0	1 2 4 3 7 0	1 3 0 9 5 9
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku - (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	6 0 1 4 5 3		4 5 5 8 4 1
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	6 0 1 4 5 3		4 5 5 8 4 1
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 5 1 2 4 5 8 6	2 3 4 2 3 5 7 3	
			1 7 0 1 0 1 3		2 9 0 0 3 0 6 3
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 0 4 8 4 3 8 3	1 0 4 6 6 3 8 3	
			1 8 0 0 0		1 8 0 5 5 2 1 7
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 3 9 3 8 9	3 3 9 3 8 9	
					3 9 5 3 8 8
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	8 7 3 8 2 5 0	8 7 2 0 2 5 0	
			1 8 0 0 0		1 6 4 3 7 0 9 3
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	1 4 0 6 7 4 4	1 4 0 6 7 4 4	
					1 2 2 2 7 3 6
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	3 4 8 6 2 1	3 2 0 7 1 5	
			2 7 9 0 6		4 9 3 6 1 9
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	3 4 7 2 3 3	3 1 9 3 2 7	
			2 7 9 0 6		2 8 9 3 3 7



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	3 4 7 2 3 3 2 7 9 0 6	3 1 9 3 2 7	2 8 9 3 3 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	1 3 8 8	1 3 8 8	1 0 2 7
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			2 0 3 2 5 5
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	5 8 1 8 9 7 4 1 6 5 5 1 0 7	4 1 6 3 8 6 7	3 9 2 7 4 1 2
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	5 0 8 1 3 5 4 1 2 2 7 7 5 5	3 8 5 3 5 9 9	2 4 2 5 3 3 2
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 1 9 1 7 2 8 1 1 9 1 7 2 8		8 2 7 2 8 6
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 8 8 9 6 2 6	3 8 5 3 5 9 9	
			3 6 0 2 7		1 5 9 8 0 4 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	7 3 6 3 6	3 6 8 1 8	
			3 6 8 1 8		2 9 0 9 7 5
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohla- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	4 7 4 6 0 5	2 3 7 3 0 2	
			2 3 7 3 0 3		3 8 2 1 1 5
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			
					6 8 9 0 0 8
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 8 9 3 7 9	3 6 1 4 8	
			1 5 3 2 3 1		1 3 9 9 8 2
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	8 4 7 2 6 0 8	8 4 7 2 6 0 8	
					6 5 2 6 8 1 5
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	8 2 5 1	8 2 5 1	
					1 9 8 3 5
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	8 4 6 4 3 5 7	8 4 6 4 3 5 7	
					6 5 0 6 9 8 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	4 4 7 3 4 2	4 4 7 3 4 2	
					6 7 1 4 3 7
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 4 7 3 4 2	4 4 7 3 4 2	
					5 5 0 2 0 0
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			
					1 2 1 2 3 7

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 7 8 2 2 2 3 1	3 7 0 7 4 5 5 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	- 1 0 8 6 5 4 1 6	2 8 7 9 3 0 0
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 0 0 0	5 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 0 0 0	5 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážlo (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	5 0 0	5 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 0 0	5 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		6 3 8 7
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		6 3 8 7
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 8 2 7 6 3 7	3 9 7 3 7 8 0
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 7 8 7 4 1 2	3 9 7 3 7 8 0
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99	- 3 6 1 5 0 4 9	
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 1 0 0 4 3 2 7 9	- 1 1 0 6 3 6 7
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	3 8 4 0 5 9 5 4	3 3 7 9 1 6 1 6
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	6 4 2 6 9 3	6 7 0 7 8 9
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	1 0 6 2 7	3 0 1 8 0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	6 0 7 4 2	5 9 9 9
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	5 7 1 3 2 4	6 3 4 6 1 0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 7 6 1 1 9 4 4	2 8 8 1 3 5 9 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 9 5 1 0 5 2 4	2 2 3 3 8 4 9 4
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 8 3 6 0	1 2 4 7 8 6
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 9 4 9 2 1 6 4	2 2 2 1 3 7 0 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	6 1 8 7 6 8	5 9 4 6 2 9
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	7 1 9 4	
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 9 6 9 5 0	7 3 7 9 9 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	8 2 9 4 1 7	4 9 3 3 4 8
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	5 7 7 7 7 8 9	4 2 3 2 2 5 2
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	5 7 1 3 0 2	4 1 6 8 7 5
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 0 7 5 3 6 4	7 1 4 7 0 2
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 5 3 1 1 9	3 3 0 7 2 7
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	9 2 2 2 4 5	3 8 3 9 7 5
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	4 5 3 7 0 1 0	1 3 5 2 8 3 7
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140	4 5 3 8 9 4 3	2 2 3 9 6 9 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 8 1 6 9 3	4 0 3 6 4 3
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	2 8 1 6 9 3	4 0 3 6 4 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	6 0 5 3 9 2 9 4	9 1 8 9 0 7 8 6
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	6 0 9 7 6 0 8 8	9 3 2 1 7 2 3 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	5 4 8 8 0 1 7 9	8 4 8 6 7 1 3 3
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	5 6 5 9 1 1 5	7 0 2 3 6 5 2
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	1 5 1 0 4 1	2 2 6 4 2 1
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 6 3 6 3	5 8 3 8 8 1
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 5 9 3 9 0	5 1 6 1 4 5
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	6 9 2 1 5 9 7 5	9 2 3 9 7 1 9 5
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 1 8 9 3 1 6 4	2 7 7 5 9 4 3 4
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	6 9 5 2 1 6	1 0 2 7 1 8 4
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		1 8 0 0 0
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 3 7 5 6 2 4 5	5 0 3 5 9 4 5 7
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	9 8 6 8 3 0 3	1 1 4 8 6 9 8 8
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	6 9 0 4 5 1 5	7 9 7 7 2 7 6
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 3 7 0 1 5 7	2 7 4 0 9 3 6
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	5 9 3 6 3 1	7 6 8 7 7 6
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 3 5 4 6	1 0 3 6 2
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 8 7 9 1 3	5 2 1 2 2 9
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 3 4 8 5 4 1	5 2 1 2 2 9
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	- 9 6 0 6 2 8	
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	3 0 6 4 8	5 8 1 0 1 1
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	5 8 7 5 4 2	- 7 0 2 4 1
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 9 8 3 3 9 8	7 0 3 7 7 1
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 8 2 3 9 8 8 7	8 2 0 0 3 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4 3 4 5 7 1 0	1 2 9 5 3 1 3 1
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 0 4 3 8 9	2 3 3 9 8 0
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 7 8 5 7	2 4 1 5 1
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	1 7 8 5 3	7 5 6 6
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	4	1 6 5 8 5
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 8 6 5 3 2	2 0 9 7 6 9
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		6 0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 8 0 4 5 2 6	2 1 3 9 3 8 7
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	4 4 9 4 5 3	1 5 2 0 0 0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 8 2 5 8 3	3 2 9 7 8 8
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 1 6 6 4	1 4 6 2 9
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 7 0 9 1 9	3 1 5 1 5 9
O.	Kurzové straty (563)	52	2 1 0 9 7 8	3 8 2 9 4 1
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	9 6 1 5 1 2	1 2 7 4 6 5 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 6 0 0 1 3 7	- 1 9 0 5 4 0 7
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 9 8 4 0 0 2 4	- 1 0 8 5 3 7 0
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 0 3 2 5 5	2 0 9 9 7
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	2 0 3 2 5 5	2 0 9 9 7
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 1 0 0 4 3 2 7 9	- 1 1 0 6 3 6 7

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Dedoles, s. r. o., v reštrukturalizácii (od 4. augusta 2022 do 23. marca 2023) ⁽¹⁾
Za koníčkom 14
Pezinok 902 01

Dedoles, s. r. o. (do 3. augusta 2022 a od 24. marca 2023) ⁽²⁾
Za koníčkom 14
Pezinok 902 01

Spoločnosť Dedoles, s. r. o., v reštrukturalizácii (ďalej len „Spoločnosť“ alebo "Dedoles") bola založená 22. mája 2012 a do Obchodného registra bola zapísaná 8. júna 2012. (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 81976/B).

⁽¹⁾ Uznesením Okresného súdu Bratislava I č.k. 31/R/2022-706 zo dňa 18. júla 2022 právoplatným dňa 26. júla 2022 súd povolil reštrukturalizáciu Spoločnosti a ustanovil do funkcie správcu: JUDr. Tomáš Kozovský, so sídlom kancelárie Björnsonova 8, Bratislava, značka správcu S467.

⁽²⁾ Uznesením Okresného súdu Bratislava I č.k. 31/R/2022-706 zo dňa 2. marca 2023 právoplatným dňa 10. marca 2023 súd potvrdil reštrukturalizačný plán Spoločnosti, ktorý bol prijatý schvaľovacou schôdzou dňa 2. februára 2023 a skončil reštrukturalizáciu Spoločnosti.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) – internetový predaj.

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 11. augusta 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 Satori Holding s. r. o. je priamou a aj najvyššou materskou účtovnou jednotkou Spoločnosti a jej dcérskych účtovných jednotiek. Spoločnosti Satori Holding s. r. o. k 31. decembru 2022 podľa zákona o účtovníctve nevznikla povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku (nebola splnená definícia kontroly nad dcérskymi účtovnými jednotkami z dôvodu reštrukturalizácie, likvidácie a konkurzu jej dcérskych spoločností). Sídlo spoločnosti Satori Holding s. r. o. je Dr. Bokesa 12, 902 01 Pezinok.

Spoločnosti Dedoles k 31. decembru 2022 podľa zákona o účtovníctve nevznikla povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku (nebola splnená definícia kontroly nad dcérskymi účtovnými jednotkami

z dôvodu likvidácie jednej dcérskej spoločnosti a konkurzu ďalšej dcérskej spoločnosti). Ďalšie informácie sú uvedené v Pozn. III. 3.

Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek vlastnených Spoločnosťou je uvedené nižšie:

- SOMETHING DIFFERENT (EUROPE) LIMITED – in Liquidation, Units 2 - 6 Thistle Park, Crossways Road, TA6 6LS4HG, Bridgwater, Somerset, GB
- Dedoles CZ, s.r.o., v konkurzu, Dlouhá 730/35, 110 00 Praha 1, CZ

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	372	453
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	244	713
počet vedúcich zamestnancov	6	9

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 03. októbra 2022 spoločnosť EP Consulting & Partner s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok končiaci 31. decembra 2022.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konateľ	Jaroslav Chrapko	Jaroslav Chrapko

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník	Výška podielu na základnom absolútne	ímaní v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Jaroslav Chrapko	750	15%	15%	-
Satori Holding s.r.o.	4 250	85%	85%	-
Spolu	5 000	100%	100%	-

Podľa Zmluvy o konvertibilnom úvere (viď Pozn. II. bod a) a Pozn. III. Pasíva 7) platnej odo dňa 23. decembra 2022 (deň podpisu zmluvy) a účinnnej odo dňa nadobudnutia právoplatnosti rozhodnutia súdu o schválení reštrukturalizačného plánu Spoločnosti, t.j. od 10. marca 2023 bolo na obchodné podiely spoločníkov Spoločnosti zriadené záložné právo v prospech Crowdberry SK35 j. s. a. (ďalej ako „Investor“).

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Predpoklad nepretržitého trvania v činnosti Spoločnosti

Rok 2022 začal po turbulentnom a extrémne expanzívnom roku 2021 v značnej neistote ohľadom budúceho vývoja makroekonomického prostredia. Posledný kvartál 2021 okrem interných výziev s prechodom do nového skladu a na nový IT systém priniesol aj všeobecné spomalenie nákupného sentimentu v celej Európe. V januári 2022 Spoločnosť spustila pripravovanú TV kampaň v Nemecku, ktorá síce priniesla krátkodobu zvýšenú tržbu a zvýšila poznateľnosť značky na našom najväčšom trhu, avšak efekt vzhľadom k obmedzenému rozpočtu sa už výraznejšie nepretavil do ďalších mesiacov. Vojenský konflikt na Ukrajine priniesol prudký prepád dopytu a spotrebiteľského sentimentu, čo malo koncom Q1 za následok zhoršujúci sa vývoj pracovného kapitálu, cashflow a kumulujúce sa záväzky po splatnosti.

Tento stav Spoločnosť začala komunikovať s dodávateľmi a veriteľmi už koncom roka 2021, a zároveň pokračovali aktivity smerom ku kapitálovému posilneniu v podobe nového hybridného bankovo-privátneho financovania. Na túto aktivitu si najala externých profesionálnych M&A poradcov a krízových manažérov. Manažment zaradil defenzívnu taktiku, prehodnotil pripravenosť na rastové plány a naprieč celou firmou sa začala implementovať výrazná personálno-nákladová optimalizácia.

Už začiatkom roka došlo v Spoločnosti k výraznejšiemu zníženiu počtu zamestnancov. K zmenám došlo aj vo vedúcich a manažérskych pozíciách. Optimalizačné aktivity akcelerovali v Q2 ďalším personálnym zoštíhlením ako v sklade tak v administratíve. Prišli viaceré „cost-cutting“ aktivity, ako rokovania o dynamickejších synergiách v logistických službách, výraznejšie prehodnocovanie investícií do marketingových služieb a TV reklamy, redukcia nákupov, projektov a služieb, ktoré nemali priamy business dopad.

Intenzívne rokovania s privátnymi fondami, bankami a investormi sa z dôvodov pokračujúcich klesajúcich tržieb, neutíchajúceho konfliktu na Ukrajine, zhoršujúceho sa nákupného sentimentu a urgency potreby čerstvého kapitálu nakoniec nepretavili v úspech. Koncom mája 2022 preto manažment Spoločnosti rozhodol o podaní návrhu na povolenie reštrukturalizácie, ktorá bola v danom čase jediným východiskom ako zabezpečiť ozdravenie Spoločnosti a umožniť pokračovanie v obchodnej činnosti. Krátko nato začiatkom Q3 prebehla finálna nákladová optimalizácia spolu s rozhodnutím uzatvoriť celý retail, výrazne zredukovať pracovnú silu v sklade a umoriť rôzne IT projekty a tým aj ďalšiu redukcii IT oddelenia.

Nastala zároveň zmena na pozícii výkonného riaditeľa, ktorým bol poverený (CEO) Ján Cifra, profesionálny manažér s rozsiahlymi pracovnými skúsenosťami s riadením veľkých tímov v nadnárodných IT spoločnostiach, rozvojom biznisu a mentoringom startupov v Bratislave, Bruseli a Londýne.

Ihneď po povolení reštrukturalizácie súdom, ktorá nadobudla účinnosť 26. júla 2022 (Pozn. I.1), začala Spoločnosť pripravovať nový, výrazne revidovaný predajný a finančný plán s viacerými plánovanými zmenami v celkovom biznis modeli. Spoločnosť do plánu zapracovala viaceré zmeny v biznis modeli, napr. avizované zatvorenie celého retailu, akceleráciu predaja prostredníctvom market place platforiem ako napr. Amazon a veľkoobchodného predaja.

Na komplexné vypracovanie reštrukturalizačného plánu a koordináciu celého procesu boli najatí externí poradcovia:

- za oblasť financií spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko,
- za právnu oblasť spoločnosť Čechová Insolvency Services, ktorá zároveň koordinovala celkový priebeh celého reštrukturalizačného procesu.

V priebehu Q3 a Q4 pokračovali veľmi intenzívne rokovania naprieč celým spektrom dodávateľov, na čele s financujúcimi bankami a leasingovými spoločnosťami s cieľom nájsť vhodné ekvilibrium ako na poli uspokojenia pohľadávok, tak v oblasti pokračovania vzájomnej spolupráce a obnovenia obchodnej dôvery. Výsledkom bolo splnenie všetkých zákonom určených lehôt, náležitostí a úspešné podanie reštrukturalizačného plánu na schválenie veriteľským výborom.

V čase finalizácie účtovnej závierky bol už reštrukturalizačný plán schválený veriteľským výborom, a následne na schôdzi veriteľov jednohlasne schválený aj všetkými veriteľmi. Súd následne potvrdil jeho finálne schválenie (Pozn. I.1). Pre viac informácií viď Pozn. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Reštrukturalizačný plán Spoločnosti na roky 2023 až 2027 počíta s poskytnutím finančných prostriedkov v prospech Spoločnosti zo strany Investora (Pozn. VI.) v zmysle Zmluvy o konvertibilnom úvere postupne, až do výšky 10 mil. EUR. Tieto peňažné prostriedky zvýšia prevádzkový kapitál Spoločnosti a umožnia Spoločnosti riadne a včas plniť záväzky týkajúce sa prevádzky podniku a vyplývajúce z reštrukturalizačného plánu počas obdobia plnenia záväznej časti reštrukturalizačného plánu. Spoločnosť obmedzila svoje pôvodné plány na expanziu už v reštrukturalizačnom pláne a v súčasnosti predpokladá v horizonte rokov 2023 až 2025 pokles tržieb na úroveň 48-61 mil. EUR s následným postupným nárastom približne 10-15% ročne v nasledujúcich rokoch. V aktualizovanom pláne predpokladá spoločnosť lepšiu profitabilitu i pri nižších tržbách ako tomu bolo v schválenom reštrukturalizačnom pláne, čo dáva komfort na dodržanie záväzkov z reštrukturalizačného plánu a efektívnejšieho využívania investorských zdrojov a fungovania business.

Rozdelenie veriteľov do skupín, uspokojenie a režim splácania pohľadávok

Do reštrukturalizácie prihlásilo svoje pohľadávky celkovo 182 veriteľov, z toho celkovo 122 veriteľov so sídlom v Slovenskej republike a 60 zahraničných veriteľov.

Veritelia sa podľa ich práv, ekonomických záujmov, dôvodov vzniku pohľadávok a osobitostí vzťahov k Dlužníkovi rozdelili do 12 skupín.

Pre spoločníkov Spoločnosti vzhľadom na potenciálny vstup Investora do Spoločnosti a s tým súvisiacu zmenu majetkových práv bola v opisnej časti reštrukturalizačného plánu vytvorená samostatná skupina 12 a to v súlade s ustanovením § 137 ods. 1 druhá veta ZKaR. V skupine 12 spoločníci Spoločnosti vyjadria súhlas s potenciálnym vstupom Investora a z toho vyplývajúcim obmedzením resp. zmenou ich majetkových práv ako spoločníkov Spoločnosti v súlade so zmluvou o konvertibilnom úvere.

Reštrukturalizačný plán predpokladá splatenie pohľadávok v celkovej hodnote 18 mil. EUR v päťročnom horizonte v troch ročných splátkach v Q1, Q2 a Q4.

Štruktúra prihlásených pohľadávok predstavuje:

Č. kategórie	Charakter pohľadávok	Stav zistených pohľadávok (v mil. EUR)	Stav vymáhateľných pohľadávok (v mil. EUR)	% uspokojenia
1 až 5	Zistené zabezpečené nepodmienené nepodriadené	4,6	4,6	100
6-7-8	Zistené nezabezpečené nepodmienené nepodriadené	20,2	13,0	64,47
9	Zistené nezabezpečené nepodmienené podriadené	0,7	0	1
10	Zistené nezabezpečené podmienené nepodriadené	0,4	0,2	64,47
11	Zistené nezabezpečené podmienené podriadené	6,6	0,1	1
		32,9	18	
Z toho:				
	Splatné 2023		2,7	
	Splatné 2024		2,7	
	Splatné 2025		3,6	
	Splatné 2026		3,6	
	Splatné 2027		5,4	

Predĺženie, platobná schopnosť Spoločnosti a schopnosť Spoločnosti pokračovať vo svojej činnosti

Spoločnosť k 31. decembru 2022 vykazovala záporné vlastné imanie vo výške 10 865 416 EUR a za rok 2022 vykázala čistú stratu vo výške 10 043 279 EUR. Na Spoločnosť sa naďalej napriek ku koncu roka 2022 prebiehajúcej reštrukturalizácii a aj po schválení reštrukturalizačného plánu vzťahuje povinnosť sledovania, či je platobne schopná a či nie je v predĺžení.

Platobná neschopnosť by Spoločnosti nemala hroziť, nakoľko po schválení reštrukturalizačného plánu došlo k predĺženiu splatnosti vyššie uvedených pohľadávok a podľa aktuálne platného upraveného podnikateľského plánu schváleného Investorom by Spoločnosť v roku 2023 až 2027 mala byť schopná plniť reštrukturalizačný plán a splácať nové záväzky načas a v súlade s vyššie uvedenými akčnými krokmi pracovať na zlepšení finančných ukazovateľov.

Spoločnosť je k 31. decembru 2022 podľa účtovných výsledkov v predĺžení, nakoľko hodnota jej záväzkov (do sumy záväzkov sa nezapočítava suma záväzkov, ktoré sú spojené so záväzkom podriadenosti).presahuje hodnotu jej majetku. Avšak, nakoľko pri stanovení hodnoty záväzkov a hodnoty majetku sa prihliada aj na očakávateľné výsledky prevádzkovania spoločnosti, pričom Spoločnosť je platobne schopná a so zreteľom na všetky okolnosti možno odôvodnene predpokladať, že bude možné v prevádzkovaní podniku pokračovať (očakávané budúce hospodárske výsledky postupne zvýšia aj hodnotu vlastného imania) a rozdiel hodnoty majetku a záväzkov sa postupne dostane do kladného čísla, Spoločnosť nie je v predĺžení.

Vedenie Spoločnosti predpokladá, že Spoločnosť v roku 2023 dosiahne prvýkrát zisk na úrovni EBITDA a na konci roka 2025 sa vlastné imanie Spoločnosti preklopí do kladného čísla.

V aktuálnej situácii schopnosť Spoločnosti pokračovať vo svojej činnosti závisí od úspešnosti plnenia schváleného a účinného reštrukturalizačného plánu ako aj plnenia záväzkov, povinností, finančných aj nefinančných podmienok definovaných v reštrukturalizačnom pláne a v Zmluve a v súvisiacich dohodách s bankami a inými veriteľmi. Vo významnej miere závisí schopnosť Spoločnosti pokračovať ďalej vo svojej činnosti aj od výšky získaných finančných prostriedkov od Investora. Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že Spoločnosť bude schopná úspešne plniť všetky spomínané záväzky a povinnosti a pokračovať vo svojej činnosti.

Avšak vzhľadom na stále pokračujúcu existenciu významnej neistoty z dôvodov popísaných vyššie nie je táto účtovná závierka zostavená na princípe nepretržitého pokračovania Spoločnosti vo svojej činnosti, t.j. going concern báze. Aktíva Spoločnosti sú k 31. decembru 2022 ocenené v reálnej hodnote, ktorá sa očakáva z ich realizácie v nasledujúcich obdobiach podľa novo-nastaveného konzervatívneho podnikateľského plánu a záväzky sú k 31. decembru 2022 ocenené v hodnote ich očakávaného vyrovnania. Rovnaká báza ocenenia bola použitá aj pri zostavení účtovnej závierky k 31. decembru 2021.

Ostatné predpoklady pre zostavenie tejto účtovnej závierky

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.

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, pokiaľ nie je ďalej uvedené inak.

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.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

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) neprevýši 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 v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4-8	Lineárna	12,5-20
Oceniteľné práva (licencie)	2-8	Lineárna	12,5-50

Ostatný DNM 4-8 Lineárna 12,5-20

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) neprevýši 150 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 v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby (technické zhodnotenie prenajatého majetku)	1,5-6	Lineárna	16,67-66,67
Počítače s príslušenstvom	4	Lineárna	25
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25
Stroje a zariadenia	6	Lineárna	16,67
Nábytok	6	Lineárna	16,67

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. K 31. decembru 2022 Spoločnosť účtovala o opravných položkách k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku.

c) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok Spoločnosti predstavujú podiely v dcérskych účtovných jednotkách.

Podiely v dcérskych spoločnostiach sa pri obstaraní oceňujú obstarávacou cenou, pričom súčasťou obstarávacej ceny sú náklady súvisiace s obstaraním podielu, napr. poplatky a provízie za sprostredkovanie. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú najmä úroky z úverov na obstaranie podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou podielu.

Zmena hodnoty podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní dcérskej účtovnej jednotky, sa účtuje pri ocenení k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, metódou vlastného imania, t.j. zmena reálnej hodnoty podielu sa zaznamená na ťarchu alebo v prospech účtu 061 Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke súvzťažne s účtom 414 Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Opravné položky k investíciám v dcérskych spoločnostiach sa účtujú do výšky pôvodnej obstarávacej ceny na ťarchu účtu 414 Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov a následne na ťarchu účtu 565 Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku a v prospech účtu 096 Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku.

d) 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 obstarávací 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.

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) 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.

h) 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.

l) 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy 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 nevyčerpané dovolenky a k tomu prislúchajúce odvody, audítorské služby a operatívne náklady ako účtovné poradenstvo, nájomné, energie, prevádzkové náklady a iné.

j) 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.

k) 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.

l) 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.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať 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.

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)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa opisuje v účtovníctve nájomcu.

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

p) Cudzí 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 v 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 tovarov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru na zákazníka, t.j. obvykle po dodávke tovaru zákazníkom. Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru – internetový predaj tovaru a služieb súvisiacich s predajom (preprava, poistenie, dobierka).

r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov alebo 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.

V roku 2022 Spoločnosť účtovala o opravách významných chýb minulých období. V tabuľke nižšie je uvedený vplyv týchto opráv na jednotlivé položky súvahy k 31. decembru 2021 (pred opravou) a hodnoty, ktoré by boli uvedené v účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022 ako údaje za predchádzajúce účtovné obdobie, ak by tieto chyby boli opravené už v účtovnom období roka 2021:

Riadok súvahy	Účtovná závierka k 31. decembru 2021 (pred opravou)	Vplyv opráv významných chýb	Účtovná závierka k 31. decembru 2021 (po oprave)
r.č. 05 Softvér	1 795 667	-911 659*	884 008
r.č. 06 Oceniteľné práva	313 060	-147 268*	165 792
r.č. 08 Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	450 560	-206 363*	244 197
r.č. 09 Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	1 138 252	-960 628*	177 624
r.č. 14 Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	2 627 546	-398 515	2 229 031
r.č. 55 Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	827 286	-686 493**	140 793
r.č. 59 Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	290 975	-36 818**	254 339
r.č. 61 Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	382 115	-237 303**	144 812
r.č. 65 Iné pohľadávky	139 982	-30 000**	109 982
r.č. 98 Nerozdelený zisk minulých rokov	3 973 780	-3 615 047	358 733

* spolu = 2 225 918 EUR - opravná položka k dlhodobému nehmotnému majetku,

** spolu = 990 614 € - opravná položka k pohľadávkam

Vplyv uvedených opráv významných chýb má tiež významný dopad na výšku odloženej daňovej pohľadávky, ktorá bola vykázaná v účtovnej závierke k 31. decembru 2021 vo výške 203 255 EUR. Ak by boli vyššie uvedené opravy zaúčtované a bol by zaúčtovaný aj ich vplyv na odloženú daň, odložená daňová pohľadávka k 31. decembru 2021 by bola 995 051 EUR (o 759 160 EUR vyššia, Pozn. IV. 6).

s) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli v poznámkach pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

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 náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	1 923 414	342 333	0	525 854	1 138 251	0	3 929 852
Prírastky	0	0	0	0	0	949 658	0	949 658
Úbytky	0	0	-9 460	0	0	-960 628	0	-970 088
Presuny	0	409 515	183 044	0	131 429	-723 988	0	0
Stav k 31.12.2022	0	2 332 929	515 917	0	657 283	403 293	0	3 909 422
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	127 747	29 273	0	75 294	0	0	232 314
Prírastky	0	302 844	134 820	0	92 262	0	0	529 926
Úbytky	0	0	-9 460	0	0	0	0	-9 460
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	430 591	154 633	0	167 556	0	0	752 780
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprava významnej chyby minulých období (Pozn. II. r)	0	911 659	147 268	0	206 363	960 628		2 225 918
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	-960 628	0	-960 628
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	911 659	147 268	0	206 363	0	0	1 265 290
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	1 795 667	313 060	0	450 560	1 138 252	0	3 697 539
Stav k 31.12.2022	0	990 679	214 016	0	283 364	403 293	0	1 891 352

Spoločnosť k 31. decembru 2022 vyhodnotila potrebu tvorby opravnej položky k dlhodobému nehmotnému majetku. Pri majetkoch, ktoré Spoločnosť nepoužíva a ani neplánuje používať bola vytvorená opravná položka vo výške 100% zostatkovej hodnoty. Pri majetkoch, ktorých používanie je obmedzené (nevyužíva sa v rozsahu, v akom bolo pôvodne zamýšľané, využíva sa menej funkcionality) bola vytvorená opravná položka vo výške 50% zostatkovej hodnoty. Vedenie potvrdilo, že

znehodnotenie dlhodobého nehmotného majetku z dôvodu problémov, ktorým Spoločnosť čelila, plánovaného vstupu do reštrukturalizácie a tzv. non-going concern báze zostavenia účtovnej závierky za rok 2021 existovalo už k 31. decembru 2021. Tvorbu opravnej položky k dlhodobému nehmotnému majetku Spoločnosť preto účtovala ako opravu významnej chyby minulých účtovných období v celkovej výške 2 225 918 EUR (Pozn. II. r). Z tejto opravnej položky k dlhodobému nehmotnému majetku bola časť vo výške 960 628 EUR v roku 2022 rozpustená a bol na základe rozhodnutia vedenia Spoločnosti v decembri 2022 zaúčtovaný odpis zmarenej investície na účte 548 v rovnakej výške, t.j. 960 628 EUR (Pozn. IV. 4). Tento odpis sa týkal odpisu obstarávanej mobilnej hry a webu Good Mood značky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	115 825	58 264	0	136 812	169 110	0	480 011
Prírastky	0	0	0	0	0	3 449 842	0	3 449 842
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	1 807 589	284 069	0	389 042	-2 480 700	0	0
Stav k 31.12.2021	0	1 923 414	342 333	0	525 854	1 138 251	0	3 929 853
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	36 197	4 876	0	33 080	0	0	74 153
Prírastky	0	91 550	24 397	0	42 214	0	0	158 161
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	127 747	29 273	0	75 294	0	0	232 314
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
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
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	79 628	53 388	0	103 732	169 110	0	405 858
Stav k 31.12.2021	0	1 795 667	313 060	0	450 560	1 138 252	0	3 697 539

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

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
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	0	481 868	3 076 065	0	0	0	44 218	130 959	3 733 110
Prírastky	0	0	0	0	0	0	144 257	0	144 257
Úbytky	0	-129 427	-106 798	0	0	0	0	0	-236 225
Presuny	0	0	115 641	0	0	0	-109 052	-6 589	0
Stav k 31.12.2022	0	352 441	3 084 908	0	0	0	79 423	124 370	3 641 142
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	37 912	448 519	0	0	0	0	0	486 431
Prírastky	0	159 421	653 483	0	0	0	0	0	812 904
Úbytky	0	-101 787	-14 885	0	0	0	0	0	-116 672
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	95 546	1 087 117	0	0	0	0	0	1 182 663
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprava významnej chyby minulých období (Pozn. II. r)	0	0	398 515	0	0	0	0	0	398 515
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	398 515	0	0	0	0	0	398 515
Zostatková hodnota							0		
Stav k 1.1.2022	0	443 956	2 627 546	0	0	0	44 218	130 959	3 246 679
Stav k 31.12.2022	0	256 895	1 599 276	0	0	0	79 423	124 370	2 059 964

Spoločnosť k 31. decembru 2022 vyhodnotila potrebu tvorby opravnej položky k dlhodobému hmotnému majetku. Pri majetkoch, ktoré Spoločnosť nepoužíva a ani neplánuje používať bola vytvorená opravná položka vo výške ich odhadovanej realizovateľnej hodnoty (interval od 50% - 100% zostatkovej hodnoty). Ide najmä o zariadenie kioskov a predajní, ktoré boli v priebehu účtovného obdobia 2022 už zrušené, alebo plánujú byť zrušené v roku 2023. Vedenie potvrdilo, že znehodnotenie

dlhodobého hmotného majetku z dôvodu problémov, ktorým Spoločnosť čelila, plánovaného vstupu do reštrukturalizácie a tzv. non-going concern báze zostavenia účtovnej závierky za rok 2021 existovalo už k 31. decembru 2021. Tvorbu opravnej položky k dlhodobému hmotnému majetku Spoločnosť preto účtovala ako opravu významnej chyby minulých účtovných období v celkovej výške 398 515 EUR (Pozn. II. r).

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
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	33 729	719 792	0	0	0	2 300	35 717	791 538
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 442 091	133 497	3 575 588
Úbytky	0	0	-479 413	0	0	0	-116 348	-38 255	-634 016
Presuny	0	448 139	2 835 686	0	0	0	-3 283 825	0	0
Stav k 31.12.2021	0	481 868	3 076 065	0	0	0	44 218	130 959	3 733 110
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	4 019	134 095	0	0	0	0	0	138 114
Prírastky	0	33 893	326 723	0	0	0	0	0	360 616
Úbytky	0	0	-12 299	0	0	0	0	0	-12 299
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	37 912	448 519	0	0	0	0	0	486 431
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							0		
Stav k 1.1.2021	0	29 710	585 697	0	0	0	2 300	35 717	653 424
Stav k 31.12.2021	0	443 956	2 627 546	0	0	0	44 218	130 959	3 246 679

K 31. decembru 2022 má Spoločnosť poistený dlhodobý hmotný majetok v hodnote 2 059 964 EUR (k 31. decembru 2021: 3 246 679 EUR). Výška poistného krytia k 31. decembru 2022 pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou, požiarom, vodou je do výšky 5 300 000 EUR (k 31. decembru 2021: 5 300 000 EUR) a súbor hnutelného majetku a obstaranie hmotných investícií je poistený do výšky 1 215 500 EUR (k 31. decembru 2021: 1 215 500 EUR).

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 059 964	3 246 679
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

3. Dlhodobý finančný majetok

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

[illegible]

[illegible]

Rozhodujúci vplyv

Spoločnosť má dlhodobý finančný majetok umiestnený v dcérskych účtovných jednotkách. V týchto účtovných jednotkách v priebehu roka 2022 Spoločnosť stratila rozhodujúci vplyv (kontrolu) vzhľadom na prebiehajúci proces likvidácie v Something Different (Europe) Ltd a konkurzné konanie v Dedoles CZ s.r.o. Dlhodobý finančný majetok je preto vykázaný v účtovnej závierke k 31. decembru 2022 v nulovej hodnote. Viď detaily nižšie.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2022, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách (na základe predbežných výsledkov) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM (po opravnej položke)
Rozhodujúci vplyv					
Dedoles CZ s.r.o.	100%	100%	-632 375	-630 011	0
Something Different (Europe) Ltd	100%	100%	436 237	-547 342	0
Spolu					0

Výška vlastného imania k 31. decembru 2021, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM (po opravnej položke)
Rozhodujúci vplyv					
Dedoles CZ s.r.o.	100%	100%	6 134	15 609	6 134
Something Different (Europe) Ltd	100%	100%	1 044 707	-489 168	449 707
Spolu					455 841

Ocenenie metódou vlastného imania

Spoločnosť k 31. decembru 2022 ocenila metódou vlastného imania nasledovné zložky dlhodobého finančného majetku:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2022 (po opravnej položke)	Hodnota k 31.12.2021 (po opravnej položke)	Zvýšenie/zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia (tvorba opravnej položky)	Vplyv ocenenia na vlastné imanie (metóda vlastného imania), Pozn. VIII. 1
Dedoles CZ s.r.o.	0	6 134	-6 134	0	-6 134
Something Different (Europe) Ltd	0	449 707	-449 707	-449 453	-253
DFM ocenený metódou vlastného imania spolu	0	455 841	0	-449 453	-6 387

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia (tvorba opravnej položky)	Vplyv ocenenia na vlastné imanie (metóda vlastného imania), Pozn. VIII. 1
Dedoles CZ s.r.o.	6 134	-	6 134	-	6 134
Something Different (Europe) Ltd	449 707	1 497 513	-1 047 806	-152 000	-895 806
DFM ocenený metódou vlastného imania spolu	455 841	1 497 513	-1 041 672	-152 000	889 672

Spoločnosť Something Different (Europe) Ltd – in Liquidation je účtovnou jednotkou so sídlom v UK, prostredníctvom ktorej vstúpila Spoločnosť na anglický trh a priblížila sa zákazníkom v západnej a severnej Európe. Vzhľadom na odchod UK z EÚ ako priamy následok Brexitu musela Spoločnosť zmeniť stratégiu a prestala zásobovať západnú a severnú Európu z UK. V roku 2021 otvorila táto dcérska spoločnosť 2 kiosky, prostredníctvom ktorých sa chcela etablovať aj v offline predaji v UK. Bohužiaľ sa v roku 2021 nepodarilo dosiahnuť plán predaja a v apríli 2022 preto prišlo k rozhodnutiu pozastaviť zásobovanie tejto dcérskej spoločnosti, k ukončeniu aktivít a k odpredaju zásob. Následne došlo k rozhodnutiu vstúpiť do dobrovoľnej likvidácie a 07.12.2022 boli zvolení likvidátori Benjamin Neil Jones a Rajnesh Mittal (FRP Advisory Trading Limited), ktorí konajú v mene spoločnosti. Ukončenie procesu likvidácie sa predpokladá v priebehu roka 2023.

Spoločnosť posúdila k 31. decembru 2022 potrebu vytvorenia opravnej položky k dlhodobému finančnému majetku v dcérskej spoločnosti Something Different (Europe) Ltd. – in Liquidation. Spoločnosť stanovila opravnú položku k finančnej investícii vo výške 100% - vzhľadom na dobrovoľnú likvidáciu. K 31. decembru 2022 bola k tejto dcérskej spoločnosti vytvorená opravná položka vo výške 601 tis. EUR (k 31. decembru 2021: 152 tis. EUR).

Spoločnosť Dedoles CZ s.r.o. počas roka 2021 otvorila v Českej republike kiosky a predajne, ale dosahovala stratu a záväzok voči materskej Spoločnosti ako výhradnému dodávateľovi tovaru sa zvyšoval. Keďže sa výsledky nezlepšovali, došlo k výmene vedenia. Materská Spoločnosť nemohla počas prebiehajúceho reštrukturalizačného konania dodávať tovar dcérskej Spoločnosti s rizikom neuhradenia a aj vzhľadom na zhoršujúcu sa makroekonomickú situáciu, bol podaný návrh na vstup do insolvenčie a dňa 19.10.2022 vstúpila Spoločnosť Dedoles CZ s.r.o. do konkurzu. Za správcu konkurznej podstaty bol vymenovaný JUDr. Peter ANDRIS, MBA, PhD. zo spoločnosti ALFA Insolvenční v.o.s. Ukončenie konkurzného konania sa predpokladá v priebehu roka 2023.

Spoločnosť posúdila k 31. decembru 2022 potrebu vytvorenia opravnej položky k dlhodobému finančnému majetku v dcérskej spoločnosti Dedoles CZ s.r.o. v konkurzu. Nakoľko je spoločnosť Dedoles CZ s.r.o. ocenená metódou vlastného imania v nulovej účtovnej hodnote, opravná položka k nej nebola tvorená.

4. Zásoby

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

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Tovar	18 000	0	0	0	18 000
Zásoby spolu	18 000	0	0	0	18 000

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené zachovaním opravnej položky vo výške 18 000 EUR (k 31. decembru 2021: 18 000 EUR). Čistá realizačná hodnota zásob sa oproti roku 2021 nemenila, nakoľko zásoby evidované na sklade poškodeného tovaru sú ku koncu roka 2022 v približne rovnakej výške aj k 31.12.2021. Z dôvodu poškodenia nie možné tovar predať.

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

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Tovar	0	18 000	0	0	18 000
Zásoby spolu	0	18 000	0	0	18 000

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	7 566 197	13 221 052
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Oprava významnej chyby minulých období (Pozn. II.r)	Tvorba OP (Pozn. IV.4)	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	27 906	27 906
Ostatné pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0	0	27 906	27 906
Krátkodobé pohľadávky, z toho:	104 857	990 614	559 636	1 655 107
Obchodné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	686 493	505 235	1 191 728
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	10 156	0	25 871	36 027
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	36 818	0	36 818
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združ.	0	237 303	0	237 303
Iné pohľadávky	94 701	30 000	28 530	153 231
Pohľadávky spolu	104 857	990 614	587 542	1 759 963

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenos ti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctv a	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé pohľadávky, z toho:					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	40 785	9 465	-40 094	0	10 156
Iné pohľadávky	134 313	94 701	0	-134 313	94 701
Krátkodobé pohľadávky spolu	175 098	104 166	-40 094	-134 313	104 857

V roku 2021 bola vytvorená opravná položka k pohľadávkam po splatnosti podľa zákona o dani z príjmov v hodnote 9 465 EUR a v hodnote 94 701 EUR bola vytvorená špecifická opravná položka k nedobytným iným pohľadávkam.

V roku 2022 Spoločnosť opravila významnú chybu týkajúcu sa minulého účtovného obdobia súvisiacu s tvorbou opravných položiek k pohľadávkam, ktoré boli znehodnotené už k 31. decembru 2021 vo výške 990 614 EUR, pričom išlo najmä o pohľadávky voči dcérskej spoločnosti Dedoles CZ (v 100% výške nominálnej hodnoty pohľadávky) a voči spoločníkovi a iným spriazneným stranám (v 50% výške nominálnej hodnoty pohľadávky).

V roku 2022 bola dodatočne vytvorená opravná položka k pohľadávkam v celkovej výške 587 542 EUR a to najmä k pohľadávkam prihláseným do konkurzu voči dcérskej spoločnosti Dedoles CZ vo výške 505 235 EUR (v 100% výške nominálnej hodnoty pohľadávky) a voči ostatným pohľadávkam z obchodného styku a iným pohľadávkam vo výške 82 307 EUR (viac ako 365 dní po splatnosti), pri ktorých existovalo riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti k 31. decembru 2022 aj k 31. decembru 2021. K 31. decembru 2022 k nim bola tvorená opravná položka z dôvodu diskontovania nominálnej hodnoty pohľadávok na ich súčasnú hodnotu pri poskytnutých dlhodobých zábezpekách/depozitoch.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 (pred opravnou položkou) je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 633 773	1 447 581	5 081 354
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	1 191 728	1 191 728
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 633 773	255 853	3 889 626
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	34 678	702 942	737 620
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	73 636	73 636
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	474 605	474 605
Iné pohľadávky	34 678	154 701	189 379
	3 668		
Krátkodobé pohľadávky spolu	451	2 150 523	5 818 974

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 715 145	720 343	2 435 488
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	394 964	432 323	827 287
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 320 181	288 020	1 608 201
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 596 781	0	1 596 781
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	290 975	0	290 975
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	382 115	0	382 115
Daňové pohľadávky a dotácie	689 008	0	689 008
Iné pohľadávky	234 683	0	234 683
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 311 926	720 343	4 032 269

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	5 818 974	3 927 412
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Krátkodobé pôžičky, z toho:							
Dedoles CZ s.r.o.	CZK	4	19.1.2022	-	5 300 000	-	213 211
Spoločník Spoločnosti	EUR	6	31.8.2022	365 530	365 530	365 530	365 530
Satori Holding s.r.o.	EUR	6	31.8.2022	70 000	70 000	70 000	70 000
						453 530	648 741

Pôžička voči Satori Holding s.r.o. spolu s úrokmi je vykázaná na riadku 59 súvahy: Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám. Pohľadávka voči spoločníkovi Spoločnosti spolu s úrokmi je vykázaná na riadku 61 súvahy: Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu.

Pôžičky neboli k dátumu zostavenia tejto účtovej závierky splatené, preto k nim bola tvorená 50% opravná položka. Boli k nim podpísané dohody o uznaní dlhu a splátkové kalendáre.

7. Odložená daňová pohľadávka

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

8. Finančné účty

Finančnými účtami mohla Spoločnosť k 31. decembru 2022 voľne disponovať.

K 31. decembru 2021 mohla Spoločnosť voľne disponovať s finančnými účtami s výnimkou:

- blokovaného kontokorentného účtu na prefinancovanie DPH, v súvislosti s ktorým je zriadené záložné právo v registri záložných práv v prospech Tatra banka, a.s. Zostatok tohto účtu k 31. decembru 2021 je 0 EUR (k 31. decembru 2020: 0 EUR) a

- bankových účtov vedených v Citibank Europe plc, na ktoré bolo zriadené záložné právo v registri záložných práv v prospech Citibank Europe pls. Zostatok týchto účtov k 31. decembru 2021 je 5 843 164 EUR (k 31. decembru 2020: 5 526 221 EUR)

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	447 342	550 200
objednávky vyexpedované v BUO, ale doručené až v nasledujúcom UO	92 162	133 021
nájmy	245 861	284 930
poistenie	10 027	17 985
predĺženie záruky	4 027	7 616
IT	16 038	0
marketing	63 920	0
ostatné	15 307	106 648
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	121 237
SMD TP úprava ceny za rok 2021 - tovar	0	54 758
DDL CZ TP úprava ceny za rok 2021 - tovar	0	66 479
Spolu	447 342	671 437

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII. bod 1 poznámok.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 999	10 483
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	35 100	67 193
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	80 000	20 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	121 099	97 676
Čerpanie sociálneho fondu	-66 356	-102 160
Konečný zostatok sociálneho fondu	60 742	5 999

3. Záväzky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
Dlhodobé závazky, z toho:	0	642 693	0	0	642 693
Ostatné dlhodobé závazky	0	10 627	0	0	10 627
Závazky zo sociálneho fondu	0	60 742	0	0	60 742
Iné dlhodobé závazky	0	571 324	0	0	571 324
Dlhodobé závazky spolu	0	642 693	0	0	642 693
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	5 409 525	14 100 999	19 510 524
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	18 360	18 360
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	5 409 525	14 082 639	19 492 164
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	3 505 241	4 596 179	8 101 420
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	618 768	618 768
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	7 194	0	7 194
Závazky voči zamestnancom	0	0	296 950	0	296 950
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	204 007	625 410	829 417
Daňové závazky a dotácie	0	0	2 504 941	3 272 848	5 777 789
Iné závazky	0	0	492 149	79 153	571 302
Krátkodobé závazky spolu	0	0	8 914 766	18 697 178	27 611 944

Spoločnosť eviduje k 31.12.2022 krátkodobé závazky po lehote splatnosti, ktoré budú na základe účinného reštrukturalizačného plánu splácané nasledujúcich 5 rokov, resp. odpísané v súlade s plánom.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	670 789	0	0	670 789
Ostatné dlhodobé závazky	0	30 180	0	0	30 180
Závazky zo sociálneho fondu	0	5 999	0	0	5 999
Iné dlhodobé závazky	0	634 610	0	0	634 610
Dlhodobé závazky spolu	0	670 789	0	0	670 789
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	18 346 853	3 991 641	22 338 494
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	124 786	0	124 786
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	18 222 067	3 991 641	22 213 708
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	5 880 472	594 629	6 475 101
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	594 629	594 629
Závazky voči zamestnancom	0	0	737 997	0	737 997
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	493 348	0	493 348
Daňové závazky a dotácie	0	0	4 232 252	0	4 232 252
Iné závazky	0	0	416 875	0	416 875
Krátkodobé závazky spolu	0	0	24 227 325	4 586 270	28 813 595

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé rezervy					
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	330 727	153 119	330 727	0	153 119
Nevyčerpané dovolenky	330 727	153 119	330 727	0	153 119
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	383 975	922 245	383 975	0	922 245
na EKO záväzky	56 357	0	56 357	0	0
dohad na odmenu po schválení RP súdom	0	300 000	0	0	300 000
odmeny dizajnéri	11 369	0	11 369	0	0
dohad na úroky z omeškania prihlásené do reštrukturalizačného konania	0	267 000	0	0	267 000
poradenstvo	0	100 000	0	0	100 000
účtovníctvo	8 614	2 030	8 614	0	2 030
audít	13 400	10 500	13 400	0	10 500
očakávané dobropisy vzťahujúce sa k predajom roka 2022	274 992	114 428	274 992	0	114 428
obratové nájomné	7 560	0	7 560	0	0
energie, nájomné, vyúčtovanie prev. nákladov, úrok, ostatné	11 683	49 712	11 683	0	49 712
dohad na odstúpné - predajne zatvorené v r. 2023	0	78 575	0	0	78 575
Spolu	714 702	1 075 364	714 702	0	1 075 364

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé rezervy					
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	108 103	330 727	108 103	0	330 727
Nevyčerpané dovolenky	108 103	330 727	108 103	0	330 727
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	637 703	733 833	858 411	129 150	383 975
na EKO záväzky	56 357	150 329	150 329	0	56 357
rezervy na bonusy 2020	547 967	0	418 817	129 150	0
odmeny dizajnéri	0	211 300	199 931	0	11 369
účtovníctvo	16 457	86 493	94 336	0	8 614
audít	10 760	13 400	10 760	0	13 400
očakávané dobropisy vzťahujúce sa k predajom roka 2021	0	274 992	0	0	274 992
obratové nájomné	5 400	8 361	6 201	0	7 560
energie, nájomné, vyúčtovanie prev. nákladov, úrok, ostatné	762	139 287	128 366	0	11 683
Spolu	745 806	1 064 560	966 514	129 150	714 702

5. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k 31. decembru 2022 (aj k 31. decembru 2021) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a.	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021
S00642/2021 TB (splátkový nekomitovaný úver, financovanie investičných potrieb)	EUR	1M EURIBOR + 5%	31.5.2022	0	1 192 082
S00144/2021_MR TB (splátkový nekomitovaný úver, financovanie investičných potrieb)	EUR	0%*	20.5.2022	3 042 964	0
9001918 SLSP (preklenovací splátkový úver, nákup baliacej linky)	EUR	0%*	31.7.2022	152 289	152 289
211325/OV12102017 Citibank Europe (krátkodobé financovanie, prevádzkové potreby)	EUR	0%*	31.5.2022	998 011	1 904
Uplatnená banková záruka TB	EUR	0%*	20.6.2022	341 546	0
Účet kreditnej karty TB	EUR	podľa platného sadzobníka	45 dní	2 035	6 562
Prečerpanie debetných účtov	EUR	podľa platného sadzobníka	45 dní	165	-
Krátkodobé úvery spolu				4 537 010	1 352 837

*Závazky, ktoré vyplývajú z bankového financovania:

- S00144/2021_MR TB v sume 3 042 964 EUR,
- 9001918 SLSP v sume 152 289 EUR,
- 211325/OV12102017 Citibank Europe v sume 998 011 EUR a
- uplatnená banková záruka TB v sume 341 546 EUR

vstúpili do reštrukturalizácie, preto nie sú od prihlásenia do reštrukturalizácie úročené a ich splatenie sa od schválenia reštrukturalizačného plánu v marci 2023 riadi dohodami s bankami vyplývajúcimi z tohto plánu, pričom miera uspokojenia bude 100%.

Všetky bankové úvery k 31. decembru 2022 boli zabezpečené. Prehľad zabezpečenia bankových úverov k 31. decembru 2022 (aj k 31. decembru 2021) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Forma zabezpečenia k 31. decembru 2022	Forma zabezpečenia k 31. decembru 2021
S00642/2021 TB (splátkový nekomitovaný úver, financovanie investičných potrieb)	-	Dohoda o ručení
	Dohoda o ručení Záložné právo na pohľadávky	Dohoda o ručení Záložné právo na pohľadávky
S00144/2021 TB (štruktúrovaný KTK úver, na úhradu záväzkov a prevádzkových potrieb)	Globálne záložné právo na hnuťelný majetok (vrátane zásob)	Globálne záložné právo na hnuťelný majetok (vrátane zásob)
	Zmluva o zabezpečovaní prevode vlastníckeho práva k obstarávanému hnuťelnému majetku	Zmluva o zabezpečovaní prevode vlastníckeho práva k obstarávanému hnuťelnému majetku
9001918 SLSP (preklenovací splátkový úver, nákup baliacej linky)	Záložné právo na pohľadávky Záložné právo na zostatok na bankovom účte v Citibank Europe plc	Záložné právo na pohľadávky Záložné právo na zostatok na bankovom účte v Citibank Europe plc
211325/OV12102017 Citibank Europe (krátkodobé financovanie, prevádzkové potreby)	Globálne záložné právo na hnuťelný majetok (vrátane zásob) Zmenka s avalom	Globálne záložné právo na hnuťelný majetok (vrátane zásob) Zmenka s avalom

Hlavné financujúce banky Tatra banka a.s. a Citibank Europe plc majú uzatvorenú Zmluvu o výkone práv, ktorá hovorí o metodike deľby kolaterálu. V registri záložných práv je uvedené záložné právo voči Citibank Europe plc vo výške maximálnej hodnoty istiny, t.j. 5,5 mil. EUR a záložné právo voči Tatra banka a.s. vo výške maximálnej hodnoty istiny, t.j. 15 mil. EUR.

Podľa zmluvných podmienok s bankami podliehali úvery Spoločnosti určitým minimálnym stanoveným ukazovateľom. Nakoľko Spoločnosť v roku 2022 vstúpila do reštrukturalizácie, k 31. decembru 2022 tieto ukazovatele plniť nemusela. Vzhľadom na to, že 2. marca 2023 bol schválený reštrukturalizačný plán Spoločnosti, ktorého súčasťou je aj článok VII – Udržiavanie úrovne zabezpečenia pohľadávok, je určená minimálna hodnota zálohu a povinný platobný styk cez financujúce banky. Tieto ukazovatele Spoločnosť po nadobudnutí účinnosti plánu v roku 2023 bude reportovať na kvartálnej báze, pričom prvé monitorované obdobie je Q1/2023. Za Q1/2023 Spoločnosť nové podmienky financujúcich bánk plnila.

6. Závazky z finančného prenájmu (Spoločnosť je nájomca)

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022 Splatnosť			Stav k 31.12.2021 Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do		do jedného roka vrátane	od jedného roka do	
		piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov		piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	310 887	571 323	-	346 116	634 610	-
Finančný náklad	20 308	25 658	-	14 588	13 350	-
Spolu	331 195	596 981	-	360 704	647 960	-

Závazky z finančného prenájmu sú zabezpečené (k 31. decembru 2022 aj k 31. decembru 2021) zmluvami o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva k predmetu prenájmu.

7. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma	
				k 31.12.2021	k 31.12.2021
Krátkodobé pôžičky od prepojených účtovných jednotiek					
Something Different (Europe) Ltd - istina	EUR	0*	30.06.2022	580 000	580 000
Something Different (Europe) Ltd - úrok	EUR	0*	30.06.2022	38 768	14 629
Spolu				618 768	594 629
Krátkodobé finančné výpomoci					
Privátny investor 1 - istina	EUR	0*	30.06.2022	2 000 000	2 000 000
Privátny investor 2 - istina	EUR	0*	25.06.2022	50 000	50 000
Privátny investor 3 - istina	EUR	0*	30.06.2022	100 000	100 000
Privátny investor 4 - istina	EUR	0*	15.06.2022	2 300 000	100 000
úroky				88 943	89 693
Spolu				4 538 943	2 239 693
Spolu				5 157 711	2 834 322

*Závazky, ktoré vyplývajú z krátkodobých pôžičiek od prepojených účtovných jednotiek a z krátkodobých finančných výpomocí od súkromných investorov vstúpili do reštrukturalizácie, preto nie sú od prihlásenia do reštrukturalizácie úročené.

Na základe dodatku zo dňa 31. januára 2022 bola splatnosť krátkodobej pôžičky od SOMETHING DIFFERENT Ltd. predĺžená z pôvodnej splatnosti (31. decembra 2021) do 30. júna 2022. Tento záväzok nie je zabezpečený. Nakoľko pôžička nebola splatená, dcérska spoločnosť si ju prihlásila do reštrukturalizačného konania. Jej splatenie sa od schválenia reštrukturalizačného plánu v marci 2023 riadi účinným reštrukturalizačným plánom, pričom miera uspokojenia bude 1%.

Všetky finančné výpomoci od súkromných investorov boli k 31. decembru 2021 zabezpečené zmenkami s výnimkou krátkodobej finančnej výpomoci od súkromného investora 1, kde bola formou zabezpečenia zmluva o budúcej zmluve o prevode časti obchodného podielu v Spoločnosti, ktorý vlastní väčšinový spoločník Satori Holding, s.r.o. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje táto účtovná závierka boli všetky pôžičky od súkromných investorov prihlásené do reštrukturalizačného konania. Ich splatenie sa od schválenia reštrukturalizačného plánu v marci 2023 riadi účinným reštrukturalizačným plánom, pričom miera uspokojenia bude 64,47%.

Dňa 23. decembra 2022 bola podpísaná Zmluva o konvertibilnom úvere (viď Pozn. I.8, II.a) a VI.), ktorá je účinná odo dňa nadobudnutia právoplatnosti rozhodnutia súdu o schválení reštrukturalizačného plánu Spoločnosti, t.j. od 10. marca 2023. V zmysle tejto zmluvy má Spoločnosť možnosť získať financovanie až do výšky 10 mil. EUR. K 31. decembru 2022 táto zmluva ešte nebola účinná.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	281 693	403 644
darčekové kupóny	23 053	53 780
spätný leasing	5 400	7 537
objednávky na prelome roka (objednané pred 31.12., doručené po 31.12.)	253 240	342 327
Spolu	281 693	403 644

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
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	60 539 294	91 890 786
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	5 659 115	7 023 652
Tržby za tovar	54 880 179	84 867 133
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	60 539 294	91 890 786

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastný tovar a služby v členení podľa hlavných distribučných kanálov a geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar		Služby		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
AT	1 288 841	1 781 578	124 642	137 508	1 413 483	1 919 086
BE	660 584	786 445	46 014	32 716	706 597	819 161
BG	567 267	1 364 640	65 142	100 386	632 408	1 465 026
CZ	16 664 272	28 943 421	1 751 671	2 248 382	18 415 943	31 191 803
DE	13 228 186	14 866 545	1 215 351	1 499 287	14 443 537	16 365 832
DK	67 080	124 769	6 253	5 864	73 333	130 633
ES	305 617	429 160	45 459	52 229	351 076	481 389
FI	36 909	28 370	3 945	2 759	40 854	31 129
FR	3 427 837	4 531 983	578 244	403 229	4 006 081	4 935 212
GB	145 184	517 527	19 623	32 624	164 808	550 151
HR	294 480	726 105	29 969	62 961	324 449	789 066
HU	2 614 389	2 820 322	384 631	318 864	2 999 020	3 139 186
IE	31 636	40 970	4 752	5 363	36 388	46 333
IT	1 512 412	2 813 520	209 239	173 089	1 721 651	2 986 609
NL	820 830	1 059 959	116 236	73 097	937 066	1 133 056
PL	2 085 048	2 789 510	270 239	230 905	2 355 287	3 020 415
PT	152 888	230 044	12 769	16 210	165 657	246 254
RO	1 147 625	1 177 124	178 995	139 708	1 326 620	1 316 832
SE	36 360	36 791	3 567	2 824	39 927	39 615
SI	1 594 396	2 639 920	163 186	184 912	1 757 582	2 824 832
SK	4 037 854	13 422 433	420 886	1 223 975	4 458 739	14 646 408
UK	-23	154 228	0	24 451	-23	178 679
US	0	2 641	0	137	0	2 778
Spolu	50 719 672	81 288 005	5 650 812	6 971 480	56 370 484	88 259 486
ONLINE	1 938 987	3 173 303	10	49 041	1 938 997	3 222 344
OFFLINE	2 083 188	405 825	8 293	3 132	2 091 481	408 956
WHOLESALE	138 332	0	0	0	138 332	0
Marketplaces	54 880 179	84 867 133	5 659 115	7 023 653	60 539 294	91 890 786
Tržby spolu	54 880 179	84 867 133	5 659 115	7 023 653	60 539 294	91 890 786

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	2021	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	151 041	226 421
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku - software	151 041	226 421
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	285 753	1 100 026
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	26 363	583 881
Prebytky na zásobách zistené pri inventarizácii	123 692	173 039
Refaktúracia nákladov - CSI leasing	0	237 836
Ostatné	135 698	105 270
Finančné výnosy, z toho:	204 389	233 980
Kurzové zisky	186 532	209 769
Výnosové úroky, z toho:	17 857	24 151
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	17 853	7 566
Ostatné	4	60
Spolu	641 183	1 560 427

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	33 756 245	50 359 457
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>27 312</i>	<i>29 125</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	22 532	19 910
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	4 500	5 400
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	280	3 815
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>33 728 933</i>	<i>50 330 332</i>
Opravy a údržba	305 512	503 227
Prepravné	6 521 286	9 978 123
Dropshipping	76 245	367 443
Operatívny nájom	1 147 571	437 283
Nájomné	2 014 106	1 640 147
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	1 209 323	109 590
Náklady na reklamu a marketing	19 688 427	32 306 581
Cestovné	11 238	43 955
Náklady na IT	700 946	635 226
Personálny leasing	697 955	2 384 819
Ostatné	1 356 324	1 923 938
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	25 876 321	30 550 750
Náklady na predaný tovar	21 893 164	27 759 434
Tvorba opravnej položky k zásobám	0	18 000
Spotreba materiálu	365 394	833 635
Spotreba energie	329 822	193 549
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (Pozn. III.5)	587 542	-70 241
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku (Pozn. III. 1 a III.2)	-960 628	0
Odpisy dlhodobého majetku (Pozn. III. 1 a III.2)	1 348 541	521 229
Odpis zmarenej investície	960 628	0
Zmluvné pokuty a penále	553 548	574
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	30 648	581 011
Dary	92 443	80 935
Odpis pohľadávky	1 422	154 516
Manká a škody	204 575	567 978
Ostatné	184 328	-89 870
Finančné náklady, z toho:	1 804 526	2 139 387
Kurzové straty	210 978	382 941
Nákladové úroky, z toho:	182 583	329 788
<i>Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky</i>	<i>11 664</i>	<i>14 629</i>
Bankové poplatky	961 512	1 274 658
Opravná položka k finančnému majetku (Pozn. III.3)	449 453	152 000

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	9 868 303	11 486 988
Mzdy	6 904 515	7 977 276
Sociálne poistenie	1 638 553	1 955 896
Zdravotné poistenie	731 604	785 040
Zákonné sociálne náklady	419 258	646 506
Ostatné sociálne náklady	174 373	122 270

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	39 723	-	1 797 276	1 836 999
Zásoby	18 000	-		18 000
Pohľadávky	94 701	-	360 557	455 258
Rezervy	383 975	-	511 237	895 212
Finančné investície	152 000	-	1 383 398	1 535 398
Závazky zdaniteľné po zaplattení	282 389	-	709 790	992 178
Daňová strata	161 175	-	8 040 997	8 202 172
Ostatné	-164 082	-	164 082	-
Celkom	967 881	-	12 967 337	13 935 218
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	203 255		2 723 141	2 926 396
Vplyv zmeny sadzby dane	-	-	-	-
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	203 255	-	-	-

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		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-9 840 024			-1 085 370		
teoretická daň		-2 066 405	-21%		-227 928	-21%
Daňovo neuznané náklady	643 332	135 100		1 072 752	225 278	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-		-51 481	-10 811	-1%
Vplyv opravy významných chýb minulých účtovných období na odloženú daň 2021 (Pozn.II r)	-3 615 048	-759 160		-	-	-
Vplyv nezaúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky 2022 (pohyb za rok 2022)	12 811 741	2 690 465		-	-	-
Odúčtovanie odloženej daňovej pohľadávky zaúčtovanej k 31.12.2021	967 881	203 255		-	-	-
Iné	-	-		164 086	34 458	3%
Spolu		203 255			20 997	2%
Splatná daň z príjmov		-			-	
Odložená daň z príjmov		203 255			20 997	2%
Celková daň z príjmov		203 255			20 997	2%

Spoločnosť k 31. decembru 2022 (aj k 31. decembru 2021) vygenerovala daňovú stratu. Spoločnosť sa z dôvodu opatrnosti rozhodla neúčtovať k 31. decembru 2022 o odloženej daňovej pohľadávke.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Majetok v nájme (ročné náklady - operatívny prenájom)	3 161 677	2 077 430

V priebehu roka 2021 Spoločnosť podpísala v súlade s rámcovou zmluvou o operatívnom leasingu so spoločnosťou CSI Leasing, s.r.o. 6 čiastkových zmlúv o operatívnom leasingu, prostredníctvom ktorých prefinancovala rôzne zariadenia a huteľné aktíva Spoločnosti, najmä súvisiace s vybavením do IT. Spoločnosť CSI Leasing, s.r.o. svoje pohľadávky, vrátane budúcich pohľadávok z týchto operatívnych leasingov (rámcové zmluvy č. 1/2/3/5) postúpila na Slovenskú sporiteľňu, a.s. Spoločnosť z tohto titulu eviduje budúce záväzky voči Slovenskej sporiteľni, a.s., ktoré nie sú k 31. decembru 2022 zaúčtované na súvahe vo výške 545 455 EUR, ktoré budú postupne splatené v roku 2023. Spoločnosť CSI Leasing, s.r.o. postúpila v roku 2022 rámcové zmluvy o operatívnom leasingu č.4 a č.6 na spoločnosť SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o. Spoločnosť eviduje budúce záväzky voči SGEF, ktoré nie sú k 31.12.2022 zaúčtované na súvahe vo výške 326 043 EUR. Hodnota ročných nákladov na tento operatívny leasing je 1 147 571 EUR (k 31. decembru 2021: 437 283 EUR).

Spoločnosť si ďalej formou operatívneho leasingu prenajíma najmä skladovacie priestory, kancelárske priestory, obchodné priestory a kiosky v obchodných centrách a vozidlá. Zmluva na prenájom hlavných skladovacích priestorov v Senci je uzavretá na dobu určitú do 28. júna 2026. Zmluvy na prenájom kancelárskych priestorov sú uzavreté na dobu určitú, pričom je možné ich v prípade potreby predĺžovať. Zmluvy na prenájom obchodných priestorov a kioskov v obchodných centrách sú zväčša uzavreté na dobu určitú. Spoločnosť počas roka 2022 postupne uzatvárala jednotlivé prevádzky a posledné štyri budú ukončené najneskôr do 08. júna 2023 v súlade s reštrukturalizačným plánom schváleným v marci 2023. Hodnota ročného nájomného na prenájom skladových priestorov (2022: 1 030 tis. EUR, 2021: 843 tis. EUR) predstavuje najväčšiu časť nákladov na prenájom.

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

Uznesením Okresného súdu Bratislava I č.k. 31/R/2022-706 zo dňa 2. marca 2023 právoplatným dňa 10. marca 2023 súd potvrdil reštrukturalizačný plán Spoločnosti, ktorý bol prijatý schvaľovacou schôdzou dňa 2. februára 2023 a skončil reštrukturalizáciu Spoločnosti.

Od tohto dňa sa reštrukturalizačný plán stal účinný a Spoločnosť je povinná plniť záväznú časť reštrukturalizačného plánu, ktorá má vplyv najmä na:

- zmenu výšky záväzkov zaúčtovaných v účtovníctve k 31. decembru 2022, v reštrukturalizačnom pláne neuznávaných za vymáhateľné (plánovaný odpis do výnosov v roku 2023 vo výške 9.898.268 EUR)
- zmenu splatností do reštrukturalizácie prihlásených uznaných a vymáhateľných pohľadávok zo strany veriteľov a povinnosť splácať uznanú a vymáhateľnú časť pohľadávok prihlásených do reštrukturalizačného plánu podľa záväzného splátkového kalendára (Pozn. II.a)
- povinnosť od Q1/2023 na kvartálne báze plniť a oznamovať plnenie určitých podmienok definovaných v dohodách s bankami v záväznej časti reštrukturalizačného plánu a to najmä 1) udržiavanie úrovne zabezpečenia pohľadávok, 2) udržiavanie úrovne minimálnej miery platobného styku cez účty Spoločnosti vedené v banke.

Uvedenú reportovaciu povinnosť za Q1/2023 si Spoločnosť splnila dňa 21. apríla 2023, v rámci ktorej potvrdila plnenie predpísaných podmienok definovaných v dohodách s bankami.

Odo dňa účinnosti reštrukturalizačného plánu nadobudla účinnosť aj Zmluva o konvertibilnom úvere medzi Spoločnosťou, Crowdberry SK35 j. s. a. (Investor), Jaroslavom Chrapkom a Satori holding s.r. o. (Pozn. I. 8 a Pozn. II. a), z ktorej pre Spoločnosť vyplývajú nasledovné skutočnosti a povinnosti súvisiace so správou a riadením Spoločnosti a definovaním práv Investora:

- v súlade s § 141 Zákona o konkurze a reštrukturalizácii úver poskytnutý na základe tejto zmluvy predstavuje nový úver, t.j. v prípade vyhlásenia konkurzu na majetok Spoločnosti by sa pohľadávka z tohto úveru v nezabezpečenom rozsahu uspokojovala zo všeobecnej podstaty pred inými nezabezpečenými pohľadávkami,
- nový úver je zabezpečený: a) záložným právom na obchodný podiel Satori holding s. r. o. v Spoločnosti (Pozn. I. 8), b) záložným právom na budúci obchodný podiel, ktorý môže Satori holding s. r. o. nadobudnúť, c) právami Satori holding, ktoré má ako spoločník Spoločnosti

- možnosť získania financovania vo viacerých tranžiach pri splnení určitých podmienok do max. výšky 10 mil. EUR,
- konečná splatnosť úveru je definovaná na 31. marca 2026,
- výška vlastníckych podielov investorov (ktorých zastrešuje Investor) v Spoločnosti bude záležať na jej finančných výsledkoch v budúcich rokoch. Čím vyššia bude hodnota Spoločnosti v momente splatnosti nového úveru, tým vyšší podiel v Spoločnosti získa zakladateľ a súčasný vlastník Spoločnosti Jaroslav Chrapko a naopak,
- v súlade so zmluvou o konvertibilnom úvere je Spoločnosť povinná plniť viacero informačných a reportovacích povinností, je povinná vykonávať podnikateľskú činnosť v súlade so schváleným obchodným plánom a rozpočtom, požiadať Investora o schválenie zmien v obchodnom pláne a rozpočte, zriadiť dozornú radu, pokiaľ o to Investor požiada, Investor je oprávnený rozhodovať o viacerých skutočnostiach (napr. odmene štatutárneho orgánu, rozpočtových výdavkoch nad stanovenú hranicu, rozhodovať o nakladaní s majetkom Spoločnosti nad stanovenú hranicu, schvaľovať zmluvy o úveroch a pôžičkách, atď.),
- v súlade so zmluvou o konvertibilnom úvere má Investor právo veta v prípade zmien v kľúčových dokumentoch Spoločnosti a v určitých kľúčových transakciách (napr. prevody obchodných podielov, zmeny základného imania, zmena štatutárneho orgánu Spoločnosti, menovanie audítora, schvaľovanie zmlúv s prepojenými osobami a iné),
- je definovaný tzv. cross-default, porušenie povinností voči ostatným veriteľom z titulu finančného dlhu,
- Spoločnosť sa nesmie stať insolventná,
- porušenie vyššie definovaných povinností a ďalších povinností vyplývajúcich zo Zmluvy o konvertibilnom úvere súvisiacich so správou a riadením Spoločnosti a právami Investora sa považuje za podstatné porušenie Zmluvy o konvertibilnom úvere, ibaže je možné ich odstrániť a boli odstránené v stanovenej lehote.

Dňa 17. apríla 2023 Spoločnosť načerpala prvú tranžu na základe Zmluvy o konvertibilnom úvere s Investorom vo výške 3,3 mil. EUR. Vzhľadom na čerpanie tejto prvej tranže je Spoločnosť povinná prvýkrát plniť a reportovať plnenie povinností vyplývajúcich zo Zmluvy o konvertibilnom úvere za Q2/2023.

Okrem uvedených posúvahových udalostí, po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky nenastali ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Predaj majetku	Materská spoločnosť	0	1 900
Predaj zásob	Dcérska spoločnosť	314 837	834 112
Predaj služieb	Dcérska spoločnosť	0	50 977
Nákup služieb	Materská spoločnosť	38 925	54 000
	Dcérska spoločnosť	76 245	415 387
	Ostatné spriaznené strany	17 500	78 000
Výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek	Materská spoločnosť	2 796	840
	Dcérska spoločnosť	456	6 726
	Kľúčový manažment	14 601	16 585
Nákladové úroky z prijatých pôžičiek	Dcérska spoločnosť	11 664	14 629
		Stav k	Stav k
		31.12.2022	31.12.2021

Závazky z obchodného styku	Materská spoločnosť	18 360	54 000
	Dcérska spoločnosť	0	70 787
Pohľadávky z obchodného styku (pred opr. položkou)	Dcérska spoločnosť	1 191 728	827 287
Poskytnuté pôžičky (pred opr. položkou)	Materská spoločnosť	73 636	70 840
	Dcérska spoločnosť	0	220 135
	Kľúčový manažment	396 716	382 115
Prijaté pôžičky	Dcérska spoločnosť	618 768	594 629
Ostatné pohľadávky	Kľúčový manažment	137 889	137 889

K pohľadávke z obchodného styku v sume 1 191 728 EUR je vytvorená 100% opravná položka, nakoľko bola prihlásená do konkurzu. K pohľadávkam voči spriazneným osobám (poskytnutá pôžička materskej spoločnosti, kľúčovému manažmentu a k ostatným pohľadávkam) boli z dôvodu opatrnosti vytvorené 50% opravné položky, viď Pozn. III. 5 a III. 6 pre viac detailov.

Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Názov položky	štatut.orgán		dozorný orgán		iný orgán		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie	59 000	0	0	0	0	0	59 000	0
Výška poskytnutých záruk alebo iných zabezpečení	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia	396 716	382 115	0	0	0	0	396 716	382 115
Iné	0	0	0	0	0	0	0	0
Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	455 716	382 115	0	0	0	0	455 716	382 115

Konateľ Spoločnosti poberal od júla 2022 príjmy za výkon svojej funkcie. V účtovnom období od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022, ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021, neboli konateľovi poskytnuté žiadne záruky alebo iné formy zabezpečenia. K 31. decembru 2020 bola konateľovi poskytnutá krátkodobá úročená pôžička v celkovej výške 45 477 EUR. Pôžička bola splatná 31. augusta 2021 a úročená úrokovou sadzbou 6% p.a. V auguste 2021 došlo k predĺženiu splatnosti do 31. augusta 2022 a navýšeniu limitu. K 31. decembru

2022 predstavuje pôžička sumu 396 716 EUR (k 31. decembru 2021: 382 115 EUR). Pôžička zatiaľ nebola splatená a bola k nej vytvorená opravná položka vo výške 50%.

VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (viď časť III. bod 3 poznámok)	6 387	0	6 387	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 973 780	0	80 000	-1 106 367	2 787 412
Neuhradená strata minulých rokov	0	-3 615 049	0	0	-3 615 049
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 106 367	-10 043 279	0	1 106 367	-10 043 279
Vlastné imanie spolu	2 879 300	-13 658 328	86 387	0	-10 865 416

Prírastok neuhradenej straty minulých rokov vo výške 3 615 049 EUR predstavuje opravu významných chýb minulých rokov, viď Pozn. II. r) pre viac informácií.

Úbytok nerozdelených ziskov minulých rokov vo výške 80 000 EUR predstavuje dodatočné dotvorenie sociálneho fondu zo zisku za rok 2019 schválené valným zhromaždením Spoločnosti v januári 2022.

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (viď časť III. bod 3 poznámok)	896 059	6 134	895 806	0	6 387
Nerozdelený zisk minulých rokov	573 283	299	20 000	3 420 197	3 973 779
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 420 197	-1 106 367	0	-3 420 197	-1 106 367
Vlastné imanie spolu	4 895 039	-1 099 934	915 806	0	2 879 299

Základné imanie Spoločnosti tvoria vklady spoločníkov v celkovej výške 5 000 EUR. Od výšky vkladu spoločníkov sa odvíja výška ich účasti na Spoločnosti. Informácie o spoločníkoch sú uvedené v časti I. bod 8 poznámok. V priebehu roka 2022 nedošlo k zmenám v základnom imaní. Základné imanie Spoločnosti je splatené v plnej výške.

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2021

Názov položky	Vysporiadanie straty za rok 2021
Započítanie so ziskom za rok 2019	473 583
Započítanie so ziskom za rok 2020	632 784
Spolu	1 106 367

3. Vysporiadanie strany za bežné účtovné obdobie roka 2022

Štatutárny orgán navrhne vysporiadanie straty za rok 2022 preúčtovaním na účet neuhradenej straty minulých rokov.

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-9 840 024	-1 085 371
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 348 541	518 778
Odpis zásob (Pozn. IV. 5)	198 864	567 978
Odpis pohľadávky (Pozn. IV. 5)	1 422	154 516
Pohyb opravnej položky k zmarenej investícii (Pozn. III. 1)	-960 628	-
Odpis zmarenej investície (Pozn. III. 1)	960 628	-
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku (Pozn. III. 1 a III. 2)	1 663 805	-
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému finančnému majetku (Pozn. III. 3)	449 453	152 000
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam (Pozn. III. 5)	587 542	-70 241
Zmena stavu opravnej položky k zásobám (Pozn. III. 4)	-	18 000
Zmena stavu rezerv	360 662	935 410
Úrokové náklady	182 583	329 788
Úrokové výnosy	-17 857	-24 151
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	4 284	-1 849
Ostatné nepeňažné operácie	-13 673	-
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-6 738 203	1 494 858
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 491 818	-228 242
Úbytok (prírastok) zásob	7 389 971	-12 476 723
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 384 706	15 487 774
Prevádzkové peňažné toky	-3 224 756	4 277 667
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Zaplatené úroky	-177 730	-326 428
Daň z príjmov – vrátený preplatok (+)/úhrada (-)	786 253	-1 784 363
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 616 233	2 166 876
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-854 672	-5 321 180
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	26 364	582 860
Poskytnuté pôžičky spriazneným osobám – prijaté splátky	224 485	-
Poskytnuté pôžičky spriazneným osobám - výdaje	-	-591 979
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-603 823	-5 330 299
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Bankové úvery a pôžičky – čerpanie	2 848 893	1 313 795
Čerpanie bankovej záruky	341 546	-
Krátkodobé finančné výpomoci – čerpanie	2 300 000	2 000 000
Krátkodobé finančné výpomoci – splátky	-	-2 050 000
Finančný lízing a iné financovanie obstarania majetku – splátky	-267 063	-242 012
Vrátenie prostriedkov z kapitálových fondov spoločníkom	-	-
Splátky pôžičiek od spriaznených strán	-57 527	-
Prijatá pôžička od dcérskej spoločnosti	-	580 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	5 165 849	1 601 783
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 945 793	-1 561 640
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	6 526 815	8 088 455
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	8 472 608	6 526 815

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 (ak je k dispozícii) 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 jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.



Dedoles S.R.O. (4)
Za koníčkami 14
902 01 Pezinská
IČO: 46706305
DIČ: 2023541630