

## **VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

SPORTISIMO SK s. r. o., (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 16.6.2008. Dňa 21.6.2008 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 53025/B. Spoločnosť sídli v Bratislave 811 04, na ulici Boženy Němcovej 8, Slovenská republika.

Hlavným predmetom činnosti je:

Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (malobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu.

Spoločnosť sa zaoberá predajom obuvi, oblečenia a doplnkov pre šport a voľný čas, konečným spotrebiteľom prostredníctvom svojich predajní a e-shopu.

Spoločnosť nie je v žiadnej inej spoločnosti neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2022 bola schválená valným zhromaždením dňa 18.11.2022.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. apríla 2022 do 31. marca 2023.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	505	560
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	508	563
Počet vedúcich zamestnancov	7	7

Materskou spoločnosťou Spoločnosti je Sportisimo holding s.r.o. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť Sportisimo holding s.r.o. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, na adrese Řevnická 170/4, Třebonice, 155 21 Praha 5.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

## **INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

**Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:**

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované.

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe sú uvedené v časti PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY.

## **Spôsoby a určenie ocenenia vrátane účtovných odhadov a predpokladov**

### **Dlhodobý hmotný majetok**

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

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

### Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 700 EUR, sa účtuje priamo do nákladov na účet 501. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby - technické zhodnotenie obchodného priestoru	10 a 20	10% a 5%	rovnomerne
Stroje, prístroje a zariadenia	5	20%	rovnomerne
Dopravné prostriedky	4	25%	rovnomerne
Inventár	2 a 4	50% a 25%	rovnomerne
Iný dlhodobý hmotný majetok	3 a 5	33,33 a 20%	rovnomerne

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

### Finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

### Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby). Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Na vyskladnenie zásob rovnakého druhu sa používa metóda "first-in, first-out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob).

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

### Pohľadávky

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

### Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

### Závázky

Závázky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

### Rezervy

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

### **Vlastné imanie**

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

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu Bratislava I. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť vytvárala rezervný fond vo výške 5% z čistého účtovného zisku, až do dosiahnutia výšky 10% základného imania. Výška rezervného fondu je 100 000 EUR čo predstavuje 10% základného imania.

### **Transakcie v cudzích menách**

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

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

### **Výnosy**

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

### **Operatívny lízing**

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

### **Daň z príjmu**

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

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje Spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná. Ak sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňového úradu, vykáže sa len výsledný zostatok účtu 481- Odložený daňový záväzok alebo odložená daňová pohľadávka.

### **Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období**

V aktuálnom účtovnom období Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

**INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**

**DLHODOBÝ MAJETOK**

**Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.4.2022 do 31.3.2023 a za porovnateľné obdobie od 1.4.2021 do 31.3.2022 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 460 471	3 180 728					82 056	4 723 255
Prírastky		508 626	648 225				2 525	85 536	1 244 912
Úbytky			15 679						15 679
Presuny		82 056						-82 056	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 051 153	3 813 274	0	0	0	2 525	85 536	5 952 488
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		757 057	2 350 597						3 107 654
Prírastky		188 133	427 426						615 559
Úbytky			15 679						15 679
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	945 190	2 762 344	0	0	0	0	0	3 707 534
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	703 414	830 132	0	0	0	0	82 056	1 615 601
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 105 963	1 050 930	0	0	0	2 525	85 536	2 244 954

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 437 886	2 873 399				0		4 311 285
Prírastky							400 186	93 348	493 534
Úbytky			10 744				59 528	11 292	81 564
Presuny		22 585	318 073				-340 658		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 460 471	3 180 728	0	0	0	0	82 056	4 723 255
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		615 857	1 956 306						2 572 163
Prírastky		141 200	405 034						546 234
Úbytky			10 743						10 743
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	757 057	2 350 597	0	0	0	0	0	3 107 654
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	822 029	917 093	0	0	0	0	0	1 739 122
Stav na konci účtovného obdobia	0	703 414	830 131	0	0	0	0	82 056	1 615 601

Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s majetkom.

#### Poistenie majetku

Majetok Spoločnosti je poistený spolu na poistnú sumu 24 151 795 EUR. Poistné sa refakturuje od Sportisimo s.r.o. (CZ), pretože zmluva je uzavretá na celú sieť Sportisimo CZ + SK + RO + HU cez sprostredkovateľa Pojišťovací makléřství INPOL a. s. v poisťovni Generali Česká pojišťovna a.s. Náklady na získanie poistnej sumy pre jednotlivé krajiny by boli vyššie ako úžitok z tejto informácie.

#### ZÁSoby

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

Spoločnosť na základe historických skúseností tvorí opravnú položku ako kombináciu opravnej položky z titulu čistej realizačnej hodnoty a vekovej štruktúry. Opravná položka sa tvorí maximálne do výšky čistej realizačnej hodnoty t.j. aj keď je vypočítaná opravná položka z titulu vekovej štruktúry vyššia ako čistá realizačná hodnota.

Kritérium pre tvorbu OP	OP z OC
Zásoby bez predaja 18 až 24 mesiacov	5%
Zásoby bez pohybu 25 až 36 mesiacov	10%
Zásoby bez pohybu 37 až 48 mesiacov	50%
Zásoby bez pohybu viac ako 48 mesiacov	80%
Vzorky	80%
Tovar v reklamácií	100%
záporná ČRH	a)

a) Čistou realizačnou hodnotou tovaru sa rozumie predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Ocenenie zásob po zohľadnení zníženia ich hodnoty nie je vyššie ako predpokladaná suma, ktorá by sa dosiahla ich predajom. Tzn. opravná položka sa tvorí na záporný rozdiel predajnej ceny tovaru a jeho ocenením v účtovníctve (obstarávacia cena).

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Tovar	346 800	169 774			516 574
<b>Zásoby spolu</b>	<b>346 800</b>	<b>169 774</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>516 574</b>

Spoločnosť nevie exaktne určiť dôvod zúčtovania opravnej položky. Náklady na získanie tejto informácie by boli vyššie ako úžitok z nej.

**Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať**

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	20 542 113

Spoločnosť má zriadené záložné právo na zásoby voči finančnej inštitúcii z dôvodu ručenia za podnik v skupine SPORTISIMO s.r.o. (Sportisimo CZ).

#### POHĽADÁVKY

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 423	148			4 571
Iné pohľadávky	4 370	253			4 623
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>8 793</b>	<b>401</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 194</b>

Opravná položka bola vytvorená k pohľadávkam po splatnosti a k rizikovým pohľadávkam podľa nižšie uvedených kritérií:

- pohľadávky po lehote splatnosti 15 - 90 dní - 20% menovitej hodnoty pohľadávky
- pohľadávky po lehote splatnosti 91 - 180 dní - 50% menovitej hodnoty pohľadávky
- pohľadávky po lehote splatnosti nad 181 - 100% menovitej hodnoty pohľadávky
- vymáhané pohľadávky, pohľadávky voči podnikom v konkurze - 100% menovitej hodnoty pohľadávky
- individuálne posúdenie rizika vedením spoločnosti

Opravná položka sa netvorí v nasledovných prípadoch:

- na pohľadávky voči spriazneným osobám
- na pohľadávky voči odberateľom voči ktorým má Spoločnosť zároveň neuhradený záväzok
- individuálne posúdenie rizika vedením spoločnosti

### Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Odložená daňová pohľadávka	270 353		270 353
Iné pohľadávky	33 076		33 076
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>303 429</b>	<b>0</b>	<b>303 429</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	315 396	-10 301	305 095
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	521 608	119 847	641 455
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	13 995 751		13 995 751
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	17 117		17 117
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>14 849 872</b>	<b>109 546</b>	<b>14 959 418</b>

Ostatné pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám sú pohľadávky z titulu pôžičky poskytnutej SPORTISIMO s.r.o. (CZ). Pôžička je splatná do mesiaca od výzvy na vrátenie, úroková sadzba predstavuje 6,9 % p.a.

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV.

Spoločnosť nemá zriadené žiadne záložné právo k akýmkoľvek súčasným a budúcim pohľadávkam v prospech žiadnej banky.

### FINANČNÉ ÚČTY

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

#### Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	255 177	248 362
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	886 091	860 196
<b>Spolu</b>	<b>1 141 268</b>	<b>1 108 558</b>

### ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>217 640</b>	<b>143 151</b>
Nájomné	177 979	129 906
Ostatné	39 661	13 245
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>1 256</b>
Ostatné		1 256

## VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie Spoločnosti je zložené z podielu spoločníka Sportisimo holding s.r.o., s nominálnou hodnotou 1 000 000,- EUR.

### Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 431 159
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 431 159
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>2 431 159</b>

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 18.11.2022, schválilo rozdelenie zisku za hospodársky rok 2021/2022.

Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodlo nevyplácať dividendy zo zisku za rok 2021/2022.

Zákonný rezervný fond dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve už v predchádzajúcich účtovných obdobiach a preto nebolo nutné jeho dotvorenie z hospodárskeho výsledku bežného účtovného obdobia.

Účtovná jednotka v roku 2021/2022 nevytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

## REZERVY

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>595 245</b>	<b>399 482</b>	<b>595 245</b>	<b>0</b>	<b>399 482</b>
rezerva na odmeny a prémie zamestnancom	339 688	64 509	339 688		64 509
rezerva na nevyčerpané dovolenky	156 271	181 187	156 271		181 187
rezerva na nájomné	21 204	19 058	21 204		19 058
rezerva na nevyf. spotr. energie	61 807	117 778	61 807		117 778
rezerva na overenie RÚZ	12 975	13 450	12 975		13 450
rezerva na zostavenie daňového priznania	3 300	3 500	3 300		3 500
rezervy - ostatné	0				0

Rezervy oceňujeme v očakávanej výške záväzku, na základe existujúcich zmlúv (Zmluva o audite, Nájomné zmluvy a pod.) a kvalifikovaných odhadov. Rezerva na nevyčerpané dovolenky sa vypočítava podľa počtu dní nevyčerpanej dovolenky a priemernej mzdy zamestnanca za posledný štvrťrok účtovného obdobia. Odmeny budú vyplatené v prvom štvrťroku nasledujúceho účtovného obdobia, po vycislení ukazovateľov za rok 2022/2023. Rezervy sa použijú v nasledujúcom roku.

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>271 363</b>	<b>595 245</b>	<b>271 363</b>	<b>0</b>	<b>595 245</b>
rezerva na odmeny a prémie zamestnancom	50 835	339 688	50 835		339 688
rezerva na nevyčerp. dovolenky	102 636	156 271	102 636		156 271
rezerva na nájomné	16 073	21 204	16 073		21 204
rezerva na nevyf. spotr. energie	87 519	61 807	87 519		61 807
rezerva na overenie RÚZ	11 000	12 975	11 000		12 975
rezerva na zostavenie daňového priznania	3 300	3 300	3 300		3 300
rezervy - ostatné					

## ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>19 840</b>	<b>21 439</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	19 840	21 439
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>19 559 804</b>	<b>18 643 822</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	19 544 594	18 610 555
Záväzky po lehote splatnosti	15 210	33 267

Krátkodobé záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám sú vo výške 10 533 694 EUR (obchodný styk).

## Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>21 439</b>	<b>29 433</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	32 090	32 448
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	32 090	32 448
Čerpanie sociálneho fondu	33 689	40 442
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>19 840</b>	<b>21 439</b>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpa na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

### ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 069 102	861 747
odpočítateľné	1 069 102	861 747
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	218 295	462 719
odpočítateľné	218 295	462 719
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	270 353	278 138
Uplatnená daňová pohľadávka	270 353	278 138
Zaučtovaná ako náklad	7 784	7 393
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť pri kalkulácii odloženej dane k 31.3.2023 použila sadzbu dane vo výške 21%, ktorá je aktuálna v budúcom účtovnom období.

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

#### Tržby

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v tabuľke:

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Predaj služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
SR	81 927 122	86 818 549	2 222 845	1 879 111
Spolu	81 927 122	86 818 549	2 222 845	1 879 111

### Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>195 668</b>	<b>619 379</b>
Príspevky na reklamácie predaného tovaru od dodávateľov	0	963
Zľavový kód pre E-SHOP pre doménu SK	167	5 220
Inventúrne prebytky	45 294	59 171
Ostatné nahrady	18 994	7 302
Dotácia COVID-19	12 233	498 327
Dotácie za energiu	10 831	0
Refakturovanie stavebných úprav	58 125	0
Ostatné	50 024	48 396
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>1 496 756</b>	<b>156 246</b>
<b>Kurzové zisky, z toho:</b>	<b>39 278</b>	<b>25 723</b>
<i>Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:</i>	1 320	2 896

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	2 222 845	1 879 111
Tržby za tovar	81 927 122	86 818 549
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>84 149 967</b>	<b>88 697 660</b>

### Náklady

Informácie o nákladoch voči audítorovi, auditorskej spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>11 450</b>	<b>9 975</b>
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	11 450	9 975
<i>iné uisťovacie auditorské služby</i>		
<i>súvisiace auditorské služby</i>		
<i>daňové poradenstvo</i>		
<i>ostatné neauditorské služby</i>		

Informácie o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>11 436 393</b>	<b>11 474 139</b>
Opravy a udržiavanie	211 184	160 213
Cestovné	49 132	18 758
Náklady na reprezentáciu	100	278
Ostatné služby, z toho:	11 175 977	11 294 890
<i>Nájomné predajní</i>	4 049 162	3 466 896
<i>Prevádzkové služby predajní - upratovanie, ostraha a pod.</i>	1 318 146	1 196 463
<i>Prepravné služby</i>	744 008	1 183 030
<i>Inzercia a reklama - radio, TV, internet, billboard, leták</i>	2 164 329	2 521 844
<i>Management fee</i>	2 180 937	2 256 578
<i>Služby externého skladovania</i>	193 259	142 873
<i>Ostatné</i>	526 137	527 206
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>519 566</b>	<b>579 156</b>
manká a škody	94 428	43 737
Ostatné náklady	425 138	535 419
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>606 898</b>	<b>575 373</b>
Kurzové straty, z toho:	222 422	173 141
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	2 149	53 413
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	384 475	402 232
úroky	0	0
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>8 577 545</b>	<b>9 171 693</b>
Hrubé mzdy	6 203 951	6 647 961
Sociálne poistenie	1 495 190	1 640 825
Zdravotné poistenie	595 778	641 689
Sociálne zabezpečenie	282 626	241 218

#### Transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na základ dane

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 593 853	X	X	3 109 203	X	X
teoretická daň	X	754 709	21%	X	652 933	21%
Daňovo neuznané náklady	956 884	200 946	6%	700 101	147 021	4%
Výnosy nepodliehajúce dani	607 123	127 496	4%	615 727	129 303	4%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
<b>Spolu</b>	<b>3 943 614</b>	<b>828 159</b>	<b>23%</b>	<b>3 193 577</b>	<b>670 651</b>	<b>22%</b>
Splatná daň z príjmov	X	828 159	23%	X	670 651	22%
Odložená daň z príjmov	X	7 784	0%	X	7 393	0%
Celková daň z príjmov	X	835 943	23%	X	678 044	22%

## **INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v Spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.3.2023 daňové priznania Spoločnosti za roky 2018/2019 až 2022/2023 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

### **Najatý majetok**

Spoločnosť má uzatvorené nájomné zmluvy nebytových priestorov v SR od tretích osôb. Jedná sa o 53 maloobchodných predajní. Doba nájmu je vo väčšine prípadov 10 rokov. Náklady v bežnom účtovnom období boli vo výške približne 3,9 mil. EUR. V nasledujúcom účtovnom období sa očakávajú náklady na úrovni 3,3 mil. EUR.

Spoločnosť má prenajaté osobné vozidlá od spriaznenej osoby SPORTISIMO s.r.o. (Sportisimo CZ), pričom náklady v bežnom účtovnom období boli vo výške približne 20 tis. EUR. V nasledujúcom účtovnom období sa očakávajú vyššie náklady za prenájom automobilov vo výške približne 35 tis. EUR.

Okrem nebytových priestorov si Spoločnosť prenajíma i reklamné plochy, náklady v bežnom účtovnom období boli vo výške približne 35 tis. EUR. V nasledujúcom účtovnom období sa očakávajú náklady približne na rovnakej úrovni 35 tis. EUR.

Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

Spoločnosť má zriadené záložné právo na zásoby voči finančnej inštitúcii z dôvodu ručenia za podnik v skupine SPORTISIMO s.r.o. (Sportisimo CZ) viď časť "Zásoby".

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

Po 31.3.2023 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

## **INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SPOLOČNOSTI SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Sportisimo s.r.o. (Česká republika) - nákup tovaru	54 458 097	37 589 269
Sportisimo s.r.o. (Česká republika) - nákup služieb	3 340 231	3 485 983
Sportisimo s.r.o. (Česká republika) - predaj tovaru	190 554	371 805
Sportisimo s.r.o. (Česká republika) - predaj služieb	226 950	115 655
Sportisimo s.r.o. (Česká republika) - úroky z pôžičky	1 457 478	130 523
SPORTISIMO RETAIL KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG - predaj služieb	47 740	36 915
SPORTISIMO RETAIL KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG - predaj tovaru	0	0
PICCOLLO SPORT s.r.o. - nákup tovaru	609 329	1 023 910
PICCOLLO SPORT s.r.o. - predaj služieb	99 953	135 377
KLIMATEX a.s. - predaj služieb	95 997	63 560
KLIMATEX a.s. - nákup tovaru	831 919	256 676

Majetok a záväzky z transakcií so spríaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade :

Spríaznená osoba		Hodnotové vyjadrenie	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Sportisimo s.r.o. (Česká republika)	Pohľadávky z obchodného styku	239 457	27 812
Sportisimo s.r.o. (Česká republika)	Pohľadávky z pôžičky	13 995 751	20 667 092
SPORTISIMO PL SPÓŁKA Z OGRANICZONAŹ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ (Poľsko)	Pohľadávky z obchodného styku	0	0
SPORTISIMO RETAIL KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG (Maďarsko)	Pohľadávky z obchodného styku	3 940	13 998
SPORTISIMO RO SRL (Rumunsko)	Pohľadávky z obchodného styku	0	12 279
PICCOLLO SPORT s.r.o. (Česká republika)	Pohľadávky z obchodného styku	55 853	6 689
KLIMATEX a.s. (Česká republika)	Pohľadávky z obchodného styku	5 845	16 760
Sportisimo s.r.o. (Česká republika)	Záväzky z obchodného styku	10 623 513	14 220 668
PICCOLLO SPORT s.r.o. (Česká republika)	Záväzky z obchodného styku	341 468	219 247
KLIMATEX a.s. (Česká republika)	Záväzky z obchodného styku	200 289	125 220
SPORTISIMO RO SRL (Rumunsko)	Záväzky z obchodného styku	0	0
SPORTISIMO RETAIL KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG (Maďarsko)	Záväzky z obchodného styku	0	0
SPORTISIMO PL SPÓŁKA Z OGRANICZONAŹ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ (Poľsko)	Záväzky z obchodného styku	0	0

#### PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 000 000				1 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	100 000				100 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 131 434			2 431 158	15 562 592
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 431 158	2 757 910		-2 431 158	2 757 910
Spolu	16 662 592	2 757 910	0	0	19 420 502

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 000 000				1 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	100 000				100 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 098 898			2 032 536	13 131 434
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 032 536	2 431 159		-2 032 536	2 431 159
Spolu	14 231 434	2 431 159	0	0	16 662 593

## PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>A.</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	3 593 853	3 109 203
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	-744 043	169 447
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	615 559	546 234
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	+	0	0
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	0	0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	170 176	-174 671
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-72 028	-71 593
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-	0	
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	0	
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-1 457 478	-130 523
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-271	0
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu prehľadu peňažných tokov	+/-	0	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4/	+/-	-9 149 090	17 670 986
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-476 072	580 439
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	635 481	10 900 338
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-9 308 499	6 190 209
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-	0	0
<b>A*</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./</b>		<b>-6 299 280</b>	<b>20 949 636</b>
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	1 457 478	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-	0	0
A.5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+	0	0
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-	0	0
<b>A**</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./</b>		<b>-4 841 802</b>	<b>20 949 636</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-473 923	-404 625
A.8.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+	6 671 341	
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-	0	-20 667 092
<b>A***</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./</b>		<b>1 355 616</b>	<b>-122 081</b>

B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-1 322 906	-318 130
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	+	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
<b>B*</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./</b>		<b>-1 322 906</b>	<b>-318 130</b>

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./	+/-	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		0	0

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	32 710	-440 211
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	1 108 558	1 548 769
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	1 141 268	1 108 558
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	1 141 268	1 108 558

#### Peňažné prostriedky

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

#### Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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