



Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti MIDIO spol. s r.o.:

Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti MIDIO spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2022 a výsledok hospodárenia Spoločnosti 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:

- 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.

Východisko pre náš názor

Náš audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti našej správy „Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky“.

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

Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov (ďalej „Kódex IESBA“), ako aj v zmysle ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej „Zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, ktoré sa vzťahujú na náš audit účtovnej závierky v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladie Zákon o štatutárnom audite a Kódex IESBA.

Správa k ostatným informáciám vrátane výročnej správy

Štatutárny orgán je zodpovedný za ostatné informácie. Ostatné informácie pozostávajú z výročnej správy (ale neobsahujú účtovnú závierku a našu správu audítora k nej).

Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Karadžičova 2, 815 32 Bratislava, Slovak Republic
T: +421 259 350 111, www.pwc.com/sk/en

The firm's ID No.: 35 739 347. The firm is registered in the Commercial Register of Bratislava III City Court, Ref. No.: 16611/B, Section: Sro.
IČO spoločnosti je 35 739 347. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, pod Vložkou č.: 16611/B, Oddiel: Sro.

V súvislosti s našim auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou prečítať si ostatné informácie, ktoré sú definované vyššie a pritom zvážiť, či sú tieto ostatné informácie významne nekonzistentné s účtovnou závierkou alebo s našimi poznatkami získanými počas auditu, alebo či máme iný dôvod sa domnievať, že sú významne nesprávne.

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe za rok, za ktorý je účtovná závierka pripravená, sú v súlade s účtovnou závierkou 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, ibaže by štatutárny orgán buď mal zámer 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 audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také 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 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 efektivnosť 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 našej 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 iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.



PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161

27. októbra 2023
Bratislava, Slovenská republika



Ing. Eva Hupková, FCCA
Licencia SKAU č. 672

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

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 Ā B Ć 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 2 0 2 0 2 9 3 2 3 1	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka X malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 2
IČO 3 1 3 4 6 4 2 1	mimoriadna	veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 2
SK NACE 4 7 . 7 5 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1

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

M I D I O , s p o l . s r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P r i b i n o v a

Číslo

4

PSČ

Obec

8 1 1 0 9 B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I

O d d i e l : S r o , V l o ž k a č í s l o : 1 6 6 1 1 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 7 . 1 0 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

2 7 . 1 0 . 2 0 2 3

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

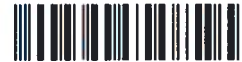
Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné 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			2 1 4 7 6
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
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			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	úctovné obdobie
				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 preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	5 2 4 8 6 8 7	5 0 7 1 4 5 2		
			1 7 7 2 3 5		5 2 4 4 0 5 3	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 6 3 8 8 3 3	2 4 6 1 5 9 8		
			1 7 7 2 3 5		2 4 0 5 2 8 8	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35				
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	2 6 3 8 8 3 3	2 4 6 1 7 5 8		
			1 7 7 0 7 5		2 4 0 5 2 8 8	
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40		- 1 6 0		
			1 6 0			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	2 7 0 8 9 6	2 7 0 8 9 6		
					2 2 1 3 0 6	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	2 7 0 8 9 6	2 7 0 8 9 6		
					2 2 1 3 0 6	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
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	2 7 0 8 9 6	2 7 0 8 9 6	2 2 1 3 0 6
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			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 1 4 9 0 4 3	1 1 4 9 0 4 3	7 7 6 9 9 4
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 1 4 8 7 2 6	1 1 4 8 7 2 6	7 6 5 2 2 2
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



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



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

Ozna- čenie 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	5 5 0 5 9 7 0	5 7 8 5 3 9 2
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 2 2 3 2 4	1 4 0 7 5 7 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 2 7 1 8 8 0 7	1 2 7 1 8 8 0 7
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 2 7 1 8 8 0 7	1 2 7 1 8 8 0 7
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emissné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	7 0 2 5 6 0 4	7 0 2 5 6 0 4
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 0 2 6 1	1 0 2 6 1
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 0 2 6 1	1 0 2 6 1
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie 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		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 1 8 3 4 7 0 9 3	- 1 7 0 9 0 6 1 3
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 8 2 1 7 5	1 8 2 1 7 5
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 1 8 5 2 9 2 6 8	- 1 7 2 7 2 7 8 8
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 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 8 5 2 5 5	- 1 2 5 6 4 8 0
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	5 1 1 0 5 4 2	4 3 5 0 2 5 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 2 4 6 4 8 7	2 4 8 0 0 0 0
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej 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	3 2 4 6 4 8 7	2 4 8 0 0 0 0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114		
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



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



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



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)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	5 0 4 9	3 4 2 1
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		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	5 0 4 9	3 4 2 1
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 8 2 4 7 7	9 7 0 2 2
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	6 0 5 4 0	2 7 6 2 4
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	6 0 5 4 0	2 7 6 2 4
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	5 7 6 2 8	2 2 6 9 1
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	6 4 3 0 9	4 6 7 0 7



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 7 7 4 2 8	- 9 3 6 0 1
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 1 0 8 5 2 5 5	- 1 2 5 6 4 8 0
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57		
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
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 8 5 2 5 5	- 1 2 5 6 4 8 0

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

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

6. Počet zamestnancov

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

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

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

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

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

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

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

Spoločníci Spoločnosti

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

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Spoločnosť dňa 28. júla 2023 získala od materskej spoločnosti Potvrdenie o pokračujúcej podpore „Letter of support“, v ktorom sa materská spoločnosť celej skupiny CK Hutchison Holdings Limited zaväzuje podporovať Spoločnosť minimálne do dátumu schválenia ďalšej účtovnej závierky k 31. decembru 2023. Z tohto vyhlásenia nevyplývajú pre tretie strany žiadne právne nároky voči materskej spoločnosti.

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do

používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

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

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

c) Zásoby

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

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

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

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- 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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

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

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska 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 výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru a služieb.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLJUJÚ 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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>									
1. január 2022	0	407 630	0	0	0	0	0	0	407 630
Prírastky	0	2 700	0	0	0	0	12 198	0	14 898
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31. december 2022	0	410 330	0	0	0	0	12 198	0	422 528
<i>Oprávky</i>									
1. január 2022	0	392 536	0	0	0	0	0	0	392 536
Prírastky	0	5 255	0	0	0	0	0	0	5 255
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31. december 2022	0	397 791	0	0	0	0	0	0	397 791
<i>Opravné položky</i>									
1. január 2022	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
31. december 2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
1. január 2022	0	15 094	0	0	0	0	0	0	15 094
31. december 2022	0	12 539	0	0	0	0	12 198	0	24 737

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
<i>Prvotné ocenenie</i>									
1. január 2022	112 453	1 141 780	1 133 024	0	0	0	21 476	0	2 408 733
Prírastky	0	0	24 644	0	0	0	3 168	0	27 812
Úbytky	0	0	0	0	0	0	-24 644	0	-24 644
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31. december 2022	112 453	1 141 780	1 157 668	0	0	0	0	0	2 411 901
<i>Oprávky</i>									
1. január 2022	0	1 014 077	987 964	0	0	0	0	0	2 002 041
Prírastky	0	59 897	67 068	0	0	0	0	0	126 965
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31. december 2022	0	1 073 974	1 055 032	0	0	0	0	0	2 129 006
<i>Opravné položky</i>									
1. január 2022	0	11 309	0	0	0	0	0	0	11 309
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	-5 856	0	0	0	0	0	0	-5 856
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31. december 2022	0	5 453	0	0	0	0	0	0	5 453
<i>Zostatková hodnota</i>									
1. január 2022	112 453	116 394	145 060	0	0	0	21 476	0	395 383
31. december 2022	112 453	62 353	102 636	0	0	0	0	0	277 442

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťné veci a súbory hnuťných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>									
1. január 2021	112 453	1 314 305	1 339 478	0	0	0	0	0	2 766 236
Prírastky	0	89 109	61 097	0	0	0	163 484	0	313 690
Úbytky	0	-261 634	-267 551	0	0	0	-142 008	0	-671 193
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31. december 2021	112 453	1 141 780	1 133 024	0	0	0	21 476	0	2 408 733
<i>Oprávky</i>									
1. január 2021	0	1 179 345	1 176 153	0	0	0	0	0	2 355 498
Prírastky	0	96 366	75 263	0	0	0	0	0	171 629
Úbytky	0	-261 634	-263 452	0	0	0	0	0	-525 086
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31. december 2021	0	1 014 077	987 964	0	0	0	0	0	2 002 041
<i>Opravné položky</i>									
1. január 2021	0	24 737	0	0	0	0	0	0	24 737
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	-13 428	0	0	0	0	0	0	-13 428
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31. december 2021	0	11 309	0	0	0	0	0	0	11 309
<i>Zostatková hodnota</i>									
1. január 2021	112 453	110 223	163 325	0	0	0	0	0	386 001
31. december 2021	112 453	116 394	145 060	0	0	0	21 476	0	395 383

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

3. Zásoby

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

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

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

4. Pohľadávky

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

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

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

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:	765 213	9	765 222
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	765 213	9	765 222
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	11 772	0	11 772
Dotácie	11 393	0	11 393
Iné pohľadávky	379	0	379
Krátkodobé pohľadávky spolu	776 985	9	776 994

5. Odložená daňová pohľadávka

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

6. Finančné účty

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

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

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

PASÍVA

8. Vlastné imanie

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

9. Sociálny fond

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

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

10. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Závazky spolu
	> 5 rokov	>1 rok ≤ 5 rokov	≤ 1 rok		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	3 246 487	0	0	3 246 487
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	3 246 487	0	0	3 246 487
Dlhodobé záväzky spolu	0	3 246 487	0	0	3 246 487
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	995 287	71 708	1 066 995
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	544 675	6 305	550 980
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	450 612	65 403	516 015
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	401 309	15 609	416 918
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	15 609	15 609
Závazky voči zamestnancom	0	0	59 107	0	59 107
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	39 669	0	39 669
Daňové záväzky a dotácie	0	0	302 533	0	302 533
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 396 596	87 317	1 483 913

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

11. Rezervy

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

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

Iné rezervy sú tvorené na energie, prepravu, marketing.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

12. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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

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

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

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

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

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:	9 494 343	7 070 780
Tržby z predaja služieb	559 186	351 253
Tržby z predaja tovaru	8 831 180	6 195 180
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	103 977	524 347
Čistý obrat celkom	9 494 343	7 070 780

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

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

V. VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

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

Tržby z predaja tovaru sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

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

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

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

VI. NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 174 397	2 896 320
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej zvierky	26 526	23 776
Telefóny	7 519	7 749
Cestovné	6 367	1 682
Leasing	13 551	13 678
Nájomné a služby spojené s nájmom	1 439 816	1 314 087
Prepravné služby a skladové služby	186 485	143 680
Náklady na marketing	311 858	239 370
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	20 825	14 064
Opravy a udržiavanie	16 662	5 939
Manažérske poplatky	499 378	576 248
Bezpečnostné a požiarné služby, zvozy peňazí	19 775	14 107
Náklady na IT a internetové služby	172 178	227 580
Reprezentačné, ostatné	453 457	314 360
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	104 494	40 311
Manká a škody	30 097	23 939
Zmluvné pokuty a penále	0	5
Ostatné	74 397	16 367
Finančné náklady, z toho:	182 477	97 022
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	57 628	22 691
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Nákladové úroky	60 540	27 624
Bankové poplatky	3 556	3 808
Poplatky za kreditné karty	60 753	42 899

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

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

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

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

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

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

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

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

VII. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

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

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

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

Dňa 23. júna 2023 Spoločnosť uzavrela zmluvu so spoločnosťou Marionnaud Services S.A.S. s konečnou splatnosťou 31. decembra 2025, na základe ktorej môže čerpať úverový rámec až do výšky 5 000 tis. EUR. Spoločnosť 28. júna 2023 načerpala sumu 3 584 tis. EUR, ktorá bola použitá na úhradu aktuálne prijatých pôžičiek (vrátane úrokov) od spoločností Marionnaud Parfumeries S.A.S. a Marionnaud Finance B.V., viď poznámka 12 na strane 16.

Dňa 23. júna bola ukončená zmluva uzavretá 17. novembra 2022 so spoločnosťou Marionnaud Parfumeries S.A.S., viď poznámka 12 na strane 16.

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

IX. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

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

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

X. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

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

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

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2021

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

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

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

XI. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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