

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Leder & Schuh SK spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola pod názvom HUMANIC SK s.r.o. založená 8.1.2002 a do obchodného registra bola zapísaná 11.3.2002 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 26207/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti (veľkoobchod)
- oprava obuvi

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	70,6	72,4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ,	96	100
z toho:		
počet vedúcich:	28	28

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30.03.2023.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Leder & Schuh Aktiengesellschaft, Lastenstrasse 11, A-8020 Gráz, Rakúsko, registračné číslo FN36782t. Účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti.

Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve: Jej materská Leder & Schuh Aktiengesellschaft, vlastní 100 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske spoločnosti.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Účtovná jednotka neidentifikovala transakcie, ktoré sa neuvádzajú v účtovnej závierke, a ktorých finančný vplyv na účtovnú jednotku, alebo riziká či prínosy vyplývajúce z týchto transakcií by boli významné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

Zvážili sme všetky potenciálne dopady vojnového konfliktu na Ukrajinu a súčasnej hospodárskej krízy na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt.

Výrazný pokles obratu z roka 2021 zapríčinený pandémiou COVID 19 spôsobil vykázanie straty. Obrat v rokoch 2022 a 2023 sa podarilo zvýšiť aj napriek oslabenej kúpnej sile kupujúcich. Napriek tomu rastúci obrat nepokryl enormný nárast cien vstupov a služieb na prevádzky.

Vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významne nepriaznivé dopady na Spoločnosť. Do momentu zostavenia účtovnej závierky vedenie neprijalo také opatrenia, ktoré by smerovali k obmedzeniu alebo ukončeniu vykonávania hlavného predmetu podnikania.

Vedenie vykazalo predpoklad znehodnotenia zásob formou vytvorenia adekvátnej opravnej položky aj v roku 2023 a nepredpokladá prerušenie dodávateľských vzťahov, žiadne porušenie zmluvných ustanovení, či iné narušenie obchodnej činnosti na nasledujúcich 12 mesiacov.

Zástupcovia skupiny LEDER & SCHUH sú presvedčení, že skupina má v dohľadnej budúcnosti dostatok hotovostných zdrojov a že materská spoločnosť Leder & Schuh Aktiengesellschaft je schopná poskytnúť v prípade potreby spoločnosti Leder&Schuh Sk, spol. s r.o. záruky.

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom období.

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi. Spoločnosť vedie účtovníctvo a 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. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované

Hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú vo všetkých jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné.

Účtovná jednotka neidentifikovala transakcie, ktoré sa neuvádzajú v účtovnej závierke, a ktorých finančný vplyv na účtovnú jednotku, alebo riziká či prínosy vyplývajúce z týchto transakcií by boli významné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Popis zmeny	Peňažné vyjadrenie vplyvu na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania, výsledku hospodárenia
Spôsob oceňovania	bez zmeny		
Postupy účtovania	bez zmeny		
Usporiadanie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Spôsob odpisovania	bez zmeny		

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Účtovná jednotka nevytvorila žiaden majetok vlastnou činnosťou. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína momentom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	6 rokov, 8 mesiacov	Lineárne odpisovanie	15
Stroje, prístroje a zariadenia	5 rokov	Lineárne odpisovanie	20
Dopravné prostriedky	4 roky	Lineárne odpisovanie	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok		Jednorazový odpis	

Postup pri stanovení straty zo zníženia hodnoty majetku

Spoločnosť k dátumu účtovnej závierky testuje, či existuje možnosť zníženia hodnoty majetku. Pri tomto skúmaní zohľadňuje informácie (z externého alebo interného prostredia), ktoré naznačujú, že došlo k fyzickému alebo morálnemu opotrebeniu majetku (resp. že došlo k zmene pôvodných predpokladov, na základe ktorých bol majetok ocenený v minulosti).

K týmto dôkazom patria napr. informácie:

- * o poklese trhových cien majetku, ktoré výrazne presahuje pôvodné očakávania,
- * došlo u zmene technologických, ekonomických alebo trhových podmienok, ktoré bránia v plnom využití ekonomického potenciálu majetku,
- * došlo k zmene úrokových sadzieb (použitých pre ocenenie úžitkov, ktoré sú výsledkom pôsobenia majetku v budúcnosti),
- * došlo k zmene prevádzkových podmienok na využitie majetku (a/alebo výdavkov spojených s touto prevádzkou). V prípade zníženia hodnoty majetku, určí spoločnosť tzv. upotrebitelnú hodnotu, ktorú je možné z majetku potenciálne získať:
- * v dôsledku jeho okamžitého predaja alebo
- * v dôsledku jeho aktívneho využitia pri dosahovaní iných výnosov - napr. na účely výroby, prenájmu a podobne (a to vrátane hodnoty, ktorú je možné získať pri likvidácii tohto majetku po ukončení doby jeho životnosti). Úprava ocenenia majetku (rozdiel medzi účtovnou hodnotou a upotrebitelnou hodnotou) sa vykoná prostredníctvom opravných položiek.

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Pri vyskladnení zásob sa používa spôsob pevnej ceny. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

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

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) 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.

(h) 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.

(i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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 už neprepočítavajú. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(l) Výnosy

Spoločnosť dosahuje výnosy predovšetkým z predaja obuvi.

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(m) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období

V bežnom účtovnom období nedošlo k žiadnej oprave významných chýb minulých účtovných období.

Informácie o forme a výške prijatých dotácií v rokoch 2020 - 2023: Spoločnosť v roku 2020 prijala od Úradu práce sociálnych vecí a rodiny SR dotácie na podporu zamestnanosti. Konkrétne išlo o dotácie typu Opatrenie 1, Opatrenie 3A a Opatrenie 3B v závislosti od aktuálnej hospodárskej situácie v danom mesiaci, v roku 2021 išlo o dotáciu typu Opatrenie 1. Spoločnosť tiež prijala v rokoch 2020, 2021 a 2022 dotáciu na nájomné od Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky.

V rokoch 2022 a 2023 spoločnosť využila výzvu MHSR a požiadala o dotáciu na pokrytie zvýšených nákladov na energie v tých predajniach, kde má uzatvorenú zmluvu priamo s dodávateľom energií.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2023

Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovate ľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodo bý hmotný majeto k	Obstará vaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnu té preddavk y na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2209532	2203515	0	0	0	0	0	4413047
Prírastky	0	108315	56511	0	0	0	313811	0	478637
Úbytky	0	0	95634	0	0	0	313811	0	409445
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2317847	2164392	0	0	0	0	0	4482239
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2041719	1658159	0	0	0	0	0	3699878
Prírastky	0	53262	148736	0	0	0	0	0	201998
Úbytky	0	0	75827	0	0	0	0	0	75827
Stav na konci účtovného obdobia	0	2094981	1731068	0	0	0	0	0	3826049
Opravné položky	0	11891	490	0	0	0	0	0	12381
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	167813	545356	0	0	0	0	0	713169
Stav na konci účtovného obdobia	0	210975	432834	0	0	0	0	0	643809

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2022

Predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2209532	2214814	0	0	0	0	0	4424345
Prírastky	0	0	18423	0	0	0	31267	0	49690
Úbytky	0	0	29722	0	0	0	31267	0	60989
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2209532	2203515	0	0	0	0	0	4413047
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1992846	1521892	0	0	0	0	0	3514738
Prírastky	0	48873	155155	0	0	0	0	0	204028
Úbytky	0	0	18888	0	0	0	0	0	18888
Stav na konci účtovného obdobia	0	2041719	1658159	0	0	0	0	0	3699878
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	216685	692922	0	0	0	0	0	909607
Stav na konci účtovného obdobia	0	167813	545356	0	0	0	0	0	713169

Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované, nakoľko spoločnosť neidentifikovala interné ani externé vplyvy, pri ktorých je účtovná hodnota majetku vyššia ako jeho upotrebitelná hodnota. Prechodné zníženie hodnoty majetku je v prípade potreby zaučtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku. Spoločnosť prehodnotila dopad pandemickej situácie a ekonomických reštrikcií na znehodnotenie majetku. Spoločnosť má za to, že k žiadnemu znehodnoteniu majetku nedochádza. Stanovený odpisový plán podľa spoločnosti dostatočne odráža zníženie hodnoty dlhodobého majetku.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu + pripoistenie za škodu spôsobenú inak ako na zdraví, usmrtením, poškodením alebo zničením vecí	1 mil. EUR	01.01.2023.-31.12.2023
Dopravné prostriedky	OC - amortizácia	Doba neurčitá
Budova	6.190.000 EUR	01.01.2023.-01.01.2023
Prerušenie podnikania	7.347.000 EUR	01.01.2023.-01.01.2023

Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Spoločnosť neviduje majetok, ktorý by bol nepotrebný alebo nepoužívaný

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	67.088	97.608		0	164.696
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	67.088	97.608	0	0	164.696

Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám – prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho predaja týchto zásob.

Dôvod zúčtovania – opravných položiek je buď vyradenie zásob zo súvahy (predaj alebo spotreba) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia.

Spôsob výpočtu – napríklad spoločnosť tvorí účtovné opravné položky vo výške 100% k zásobám starších kolekcií + samostatnú opravnú položku vo výške rozdielu medzi čistou realizačnou hodnotou a skladovou cenou. Čistá realizačná hodnota predstavuje predpokladanú predajnú cenu tovaru. Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku poklesu kúpnej sily kupujúcich, pretrvávajúcou nepriaznivou hospodárskou situáciou ako aj predpokladaných zľav v priebehu roka 2024.

3. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila v 2023 a 2022 opravné položky k pohľadávkam, nakoľko nevykazuje pohľadávky po lehote splatnosti ani žiadne iné dôvody, pre ktoré by bola pohľadávka riziková.

Spoločnosť má zavedené pravidlá pre :

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – účtovné opravné položky vo výške 75% k pohľadávkam nad 271 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 365 dní po lehote splatnosti.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Odložená daň z príjmov	176.625	0	176.625
Iné pohľadávky	534		534
Dlhodobé pohľadávky spolu	177.159	0	177.159
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	295.017	0	295.017
z toho: Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	170.023	0	170.023
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	7.389	0	7.389
Iné pohľadávky	35.594		35.594
Krátkodobé pohľadávky spolu	338.000	0	338.000

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Odložená daň z príjmov	176.625	0	176.625
Iné pohľadávky	1.780		1.780
Dlhodobé pohľadávky spolu	178.405	0	178.405
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	270.405	0	270.405
z toho: Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	184.642	0	184.642
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	30.302		30.302
Krátkodobé pohľadávky spolu	300.707	0	300.707

Pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia – nie je vecná náplň

3.1. Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

	rok 2023	rok 2022	rok 2021	rok 2020
Nižšia účtovná (zostatková) cena ako daňová				
tj. účtovné odpisy sú vyššie ako daňové	428.743	494.626	576.184	680.036
Tvorba opravných položiek k zásobám	164.696	67.088	274.292	452.416
Tvorba účtovných rezerv	106.484	63.022	44.489	51.425
Nezaplatené obchodné služby dodávateľom	92.060	154.623	50.241	56.554
Nezaplatené úroky	57.369	61.713	36.074	25.049
Opravná položka k majetku	12.381			
Spolu	861.733	981.280	1.265.480	1.010.940
Daňová pohľadávka (21%)	180.964	176.625	206.069	265.751

Vzhľadom na dosiahnutú stratu v roku 2023 o zvýšení Odloženej daňovej pohľadávky nebolo účtované v súlade so zásadou opatrnosti.

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	18.825	14.570
Bežné bankové účty	390.854	432.729
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	409.679	447.299

5. Krátkodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá vykázaný žiaden krátkodobý finančný majetok.

6. Popis položiek časového rozlíšenia aktív

Náklady budúcich období:

	rok 2023	rok 2022
poistenie (Generali, Allianz)	2.660	1.697
nájomné - OC Aupark Bratislava OC Aupark Košice, OC Bory Mall, OC Europa, OC Nitra Mlyny, OC Laugarício	173.058	189.706
telekomunikačné služby - Slovak Telekom	2.561	2.676
Profesia - predplatné na pracovných portáloch	0	3.156
reklamné a iné služby	3604	4.912
Spolu	181.883	202.147

Príjmy budúcich období: nárok na príspevok k duálnemu vzdelávaniu na školský rok 2024: 1600 EUR

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2023)					
a	Stav			Stav	
	k 31.12.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31.12.2023
b	c	d	e	f	
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Rezervy krátkodobé spolu	119.127	169.427	119.127	0	169.427
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	56.105	62.943	56.105	0	62.943
Rezerva na emisie					0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	56105	62.943	56.105	0	62.943
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6.499	7.048	6.499	0	7.048
Odmeny pracovníkom	22.553	19.332	22.553	0	19.332
Odstupné zamestnancom	0	22.368	0	0	22.368
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	33.970	57.736	33.970	0	57.736
	63.022	106.484	63.022	0	106.484
Nevyfakturované dodávky majetku					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	63.022	106.484	63.022	0	106.484

Predpoklad čerpania krátkodobých rezerv je rok 2024.

Bežné účtovné obdobie (rok 2022)					
a	Stav				Stav
	k 31.12.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31.12.2022
b	c	d	e	f	
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odhodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Rezervy krátkodobé spolu	92.031	119.127	92.031	0	119.127
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	47.542	56.105	47.542	0	56.105
Rezerva na emisie					0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	47.542	56.105	47.542	0	56.105
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5.799	6.499	5.799	0	6.499
Odmeny pracovníkom	13.520	22.553	13.520	0	22.553
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	25.170	33.970	25.170	0	33.970
	44.489	63.022	44.489	0	63.022
Nevyfakturované dodávky majetku					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	44.489	63.022	44.489	0	63.022

Spoločnosť vzhľadom na nízky vekový priemer netvorí dlhodobú rezervu na odchodné.

3. Závázky

Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia; nie sú také záväzky. Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1.854.615	3.401.704
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1.505.325	1.741
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé záväzky			
Záväzky zo sociálneho fondu	5.325		5.325
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1.500.000		1.500.000
Odložený daňový záväzok			
Dlhodobé záväzky spolu	1.505.325		1.505.325
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	799.017	688.634	1.487.651
Záväzky voči zamestnancom	84.914		84.914
Záväzky zo sociálneho poistenia	49.804		49.804
Daňové záväzky a dotácie	231.751		231.751
Iné záväzky	495		495
Krátkodobé záväzky spolu	1.165.981	688.634	1.854.615

Rozhodnutím zo dňa 27. 11. 2023 poskytla materská spoločnosť firme Leder & Schuh SK spol. s r.o. pôžičku vo výške 1,5 milióna EUR, splatnú 30. 6. 2025, ktorá bola použitá na úhradu nesplatených záväzkov.

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	1.741	4.870
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11.518	9.330
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	11.518	9.330
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	7.934	12.459
Konečný zostatok sociálneho fondu	5.325	1.741

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 čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade: Materská spoločnosť Leder & Schuh AG, Rakúsko poskytla bezplatne ručenie za úverovú linku v celkovej výške 500.000 EUR, a to formou patronátneho prehlásenia.

K 1.1.2022 bol otvorený rámec kontokorentu poskytnutý Tatra bankou a.s. v celkovej výške 416.666 EUR. Dodatkom č. 14 zo dňa 25.4.2022 k existujúcemu úveru bol poskytnutý kontokorentný úver znížený na 250 000 EUR, úver bol splatený v súlade so zmluvou dňa 30.9.2022

6. Popis položiek časového rozlíšenia pasív

	rok 2023	rok 2022
Edenred - stravné lístky	1660	1.781
Platba firemnou kartou (hotel)	0	223
Spolu	1.660	2.004

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar (r.01 a 05) podľa výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť	Predaj tovaru		Predaj služieb		Spolu	
odbytu	2023	2022	2023	2022	2023	2022
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	13.002.341	12.500.839			13.002.341	12.500.839
Česko	172.478	50.156	61.690	60.877	234.168	111.033
Rakúsko	918.552	433.434			918.552	433.434
Maďarsko	81.043	20.344	36.102	34.572	117.145	54.916
Rumunsko	215	278	24.993	24.050	25.208	24.328
Bulharsko	364	-	14.282	12.589	14.646	12.589
Slovinsko	-	-	17.654	16.159	17.654	16.159
Chorvatsko	-	-	14.084	12.025	14.084	12.025
Spolu	14.174.993	13.005.051	168.805	160.272	14.343.798	13.165.323

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Účtovná jednotka nemá žiadne zásoby vlastnej výroby.

3. Aktivácia

Účtovná jednotka nemala žiaden výnos pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti.

Čistý obrat

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

	rok 2023	rok 2022
Tržby z predaja služieb	168.805	160.272
Tržby za tovar	14.174.993	13.005.051
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	<u>14.343.798</u>	<u>13.165.323</u>

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2023	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	4.383.959	3.959.443
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	7.048	6.499
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6.048	5.499
Iné uist'ovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	1.000	1.000
 Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	4.376.911	3.952.944
Strážná služba	0	12.208
Opravy a udržiavanie	109.305	76.136
Nájomné	3.176.720	2.869.065
Náklady na inzerciu, reklamu, marketing	13.801	25.495
Poplatky platobné karty	57.363	52.194
Právne a ekonomické poradenstvo	792.166	750.858
Prepravné	37.429	23.551
Ostatné (cestovné, poplatky za telefóny, ubytovanie)	190.127	143.437
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	34.294	18.217
Manká a škody	34.294	18.217
 Finančné náklady, z toho:	42.697	33.104
Kurzové straty, z toho:		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11.173	7.945
 Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	31.524	25.159
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	9.205	1.081
Bankové poplatky	15.729	17.647
iné - poistenie majetku	6.590	6.431
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku		

Najvýznamnejšie položky služieb predstavujú 70% celkových služieb. V ostatnom sú položky rôznych služieb, ktoré sú jednotlivito nižšie ako 10%.

2. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Náklady na poistné predstavovali 10.071 EUR (rok 2022 9.313 EUR).

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2023			2022		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1.163.898		100,00 %	-381.593		100,00 %
teoretická daň		-244.419	21,00 %		-80.135	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	432.777	90.883	-7,81 %	322.667	67.760	-5,82 %
Výnosy nepodliehajúce dani	344.222	72.287	-6,21 %	419.555	88.107	-7,57 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-1.075.343	-263.015	6,98 %	-478.481	-59.788	7,61 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		29.443	-2,53 %
Celková daň z príjmov		0	0,00 %		29.443	-2,53 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

4. Prehľad o podsúvahových položkách

	2023	2022
Drobný majetok	455.956	441.020
Investície	0	0

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené pohľadávky, záväzky a ostatné finančné povinnosti

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) priestory jednotlivých obchodných prevádzok. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2029. Ročné náklady na nájomné sú v roku 2023 bez hodnoty služieb súvisiacich s činili 1,750.620 EUR. Záväzky z prenájmu evidované na podsúvahových účtoch predstavujú vypočítanú hodnotu nájmu na dobu trvania nájomnej zmluvy.

Záväzky z nájmu na nasledujúce účtovné obdobie 3,267.682 EUR a na nasledujúcich 5 rokov 6.426.013 EUR.

Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadny svoj majetok.

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky z titulu súdnych rozhodnutí alebo poskytnutých záruk.

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

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

Účtovná jednotka nevyplatila členom štatutárnych a dozorných orgánov žiadne peňažné prostriedky a neposkytla žiadne výhody.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Účtovná jednotka neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia žiadne transakcie so spriaznenými osobami za neobvyklých obchodných podmienok, všetky dole uvedené transakcie sa uskutočnili za obvyklých obchodných podmienok.

a) Vzťahy medzi firmou LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. a Leder & Schuh AG (ďalej L&S AG)

Medzi L&S AG a LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. existovali v účtovnom období od 1. 1. 2023 do 31.12. 2023 nasledujúce väzby:

1. Nákup a dispozícia

Firma L&S AG vykonáva vo svojom sídle v Rakúsku všetky služby súvisiace s plánovaním, všetkým zabezpečovaním, dispozíciami a súčinnosťou pri kontrole kvality.

L&S AG dodáva svojim medzinárodným dcérskym a sesterským spoločnostiam za obstarávaciu cenu (= nákupná cena po odčítaní všetkých zliav a zrážok s pripočítaním účtovaných dovozných nákladov a ciel) bez ziskovej prírážky. Podielové náklady vzniknuté v súvislosti s obstaraním obchodného tovaru sú zúčtované obratom.

S týmto cieľom zriadila firma L&S AG vo svojom sídle v Grázi samostatné nákupné a dispozičné miesta pre celý podnik. Vykonávanie uvedených služieb nesie so sebou výdavky na personál, jazdné a cestovné náklady, náklady na výpočtovú techniku (EDV), na obchodné priestory, telekomunikácie a iné.

K úlohám nákupných oddelení patrí vývoj kolekcií (zahŕňajúcim cestovanie za obchodnými partnermi v zahraničí s cieľom spoločnej práce na vývoji modelov, informatívne cesty s cieľom sledovania módných trendov, preventívne a priebežné riadenie akosti, spracovanie reklamácií s dodávateľmi), vedenie značky (vývoj škatúl, detailov značky – značky vyrazené na podrážke, nášivky, zipsy atď.), imidž značky – etikety a stojančeky na značky a obrázky vrátane dodržania značkovej tlače) a tiež riadenie rozsiahlej spolupráce dodávateľov.

Dispozícia je rozhodnutie o dodaní obchodného tovaru jednotlivým pobočkám. Rozhoduje sa, ktorej pobočke bude dodané ktorý konkrétny tovar. Ako pomôcka k tomuto rozhodovaniu sa vykonávajú vyhodnotenia bestsellerov – najlepšie predávaného tovaru.

2. Distribúcia, logistika

Akciová spoločnosť L&S AG uzavrela so spoločnosťou DHL Exel Supply Chain s.r.o. zmluvu o poskytovaní logistických služieb, ktorá sa postupne realizuje s účinnosťou od leta 2007 a bude rozšírená na všetky zahraničné koncernové spoločnosti v oblasti „Transport a Warehousing“ (doprava a skladovanie). Ako člen internacionálneho logistického koncernu Deutsche Post World Net disponuje DHL-EXEL rozsiahlym know-how v oblasti logistiky, ako poradca vyvíja logistické koncepcie, ktoré potom operatívne realizuje. S DHL-EXEL bola zmluva o poskytovaní logistických služieb uzatvorená ako s pilotnou firmou čo sa týka akosti a na základe jej špecializácie a kompetencie.

3. Riadenie akosti

Systém riadenia akosti spoločnosti L&S AG zaisťuje, že výrobky vyrobené pre koncern dosahujú úroveň kvality (právo zo záruky, bezpečnostné právo produktu) stanovené spoločne s nákupnými oddeleniami. Kľúčovou úlohou systému riadenia kvality je dodržanie existujúcich (medzinárodných a národných) noriem v oblasti škodlivín, príp. v eliminácii škodlivín. K tomu patrí aj evaluácia¹ (vyhodnocovanie) existujúcich a k tomu potrebný kontakt budúcich rizík v súvislosti so škodlivými látkami a k tomu potrebný kontakt s ostatnými obchodnými podnikmi, prípadne s autorizovanými celosvetovo činnými skúšobnými laboratóriami. Ústrednou témou systému riadenia kvality je teda podľa funkčných, fyzikálnych a chemických akostných ukazovateľov zaisťovať, aby nebol v obehu žiadny tovar obsahujúci škodlivé látky a aby sa priebežne vyvíjali rutinné testovacie metódy, ktoré by zaisťovali z hľadiska nákladov výhodné dosiahnutie uvedeného cieľa. Preto je u dodávateľov i v sklade (DC) priebežne vykonávaný náhodný odber vzoriek. Súčasťou informačného systému riadenia kvality sú tiež aktualizované štatistiky reklamácií.

4. Pokladničný systém (POS)

V rámci servisného systému výpočtovej techniky ďalej prebieha vývoj a príprava pokladničných systémov a infraštruktúry a starostlivosti o ne:

¹ **Evaluácia** je [proces](#) dôkladného zberu a následného zhodnotenia [informácií](#) s cieľom urobiť na základe zistených skutočností potrebné [rozhodnutia](#).

- ☐ ☐ ☐ Nákup, test, príprava a riadenie POS – HW/SW,
- ☐ ☐ ☐ Nákup a riadenie rôznych výpočtových médií (napr. bankomatov),
- ☐ ☐ ☐ Riadenie a kontrola externých partnerov pre POS-HW/SW.

Metódy zúčtovacích cien za činnosti ad1) – ad4):

Oddelenie	Metóda zúčtovacích cien (kFúč)
nákup a dispozícia	predané páry
distribúcia, logistika	expedované páry
pokladničný systém (POS)	počet pokladníc

Detailný cenník je stanovený individuálne na každý rok a je súčasťou zmluvy.

5. Dodávky tovaru a reklamného materiálu firmou Leder & Schuh AG

V súlade s manažérskou zmluvou dodávala firma Leder & Schuh AG firme LEDER & SCHUH SK spol. s r.o. tovar a reklamný materiál.

6. Ručenie za záväzky spoločnosti LEDER & SCHUH SK spol. s r. o

Spoločnosť Leder & Schuh AG v roku 2023 bezplatne ručila firme LEDER & SCHUH SK spol. s r. o za jej bankové záväzky v bankových ústavoch UniCredit Bank CR and Slovakia, a.s. a Tatra Banka a.s.

7. Personálny manažment (HR)

Oddelenie ľudských zdrojov spoločnosti L&S AG v Grázi strategicky plánuje, organizačne stanovuje a funkčne podporuje personálny rozvoj, personálne informácie a zamestnaneckú politiku pre svoje dcérske a vnukovské firmy. S cieľom informačnej podpory sa do personálneho informačného systému firmy L&S AG preberajú údaje o spolupracovníkoch a nákladoch a upravené sa predkladajú zodpovedným osobám na ďalšie rozhodovanie. Ide o nasledujúce úlohy:

Plánovanie zamestnancov/Výber zamestnancov

Vypracovanie počtu, kvalifikácie a uplatnenie spolupracovníkov na báze skutočného stavu a strategického plánovania. Zadanie podnikateľského štandardu čo sa týka výberu zamestnancov a podpory pri výbere.

Školenia a ďalšie vzdelávanie

Stanovenie a organizácia vzdelávacích opatrení so zreteľom na požadované profily a funkčné popisy. Ďalej sú vypracované jednotlivé distribučné profily, príp. krajiny, jednotné štandardy a smernice v personálnej agende a zabezpečuje sa dodržanie týchto smerníc a štandardov spolu s manažmentom.

Hodnotenie výkonu

Zavedenie a konzekventné sledovanie pohovorov so zamestnancami, hodnotiteľské centrum (assessment center); konferencie o ľudských zdrojoch (human resources) na posúdenie optimálneho uplatnenia a vzdelávania zamestnancov.

Personálny informačný systém

Rozsiahle elektronické informácie o zamestnancoch a nákladoch na zamestnancov. Vyhodnocovanie (evaluácia) lokálnych a internacionálnych požiadaviek a implementácia softvéru pre personálne plánovanie firmy L&S AG s cieľom plánovania potreby zamestnancov a nákladov na zamestnancov.

8. Výpočtová technika, organizácia a informácie (OI)

Organizačné a informačné oddelenie spoločnosti L&S AG v Grázi uskutočňuje prípravu, spracovanie, zhrnutie a vypracovanie všetkých údajov relevantných pre obchodné procesy koncernu (plánovanie, financovanie a controlling, ľudské zdroje, komunikácia s partnermi a p.). Tieto údaje obsahujú najmä stav obchodného tovaru a údaje o obrate, denne dodávané pobočkami a distribučnými centrami. S týmto cieľom firma L&S AG uskutoční nasledujúce plnenia.

Manažment informatiky (IM)

Manažment informatiky pracuje ako centrálna a celokoncernové centrum v nasledujúcom:

- ☐ ☐ ☐ formulovanie, komunikácia a priebežná adaptácia/optimalizácia celokoncernovej IT stratégie,
- ☐ ☐ ☐ stanovenie strategických a organizačných opatrení,
- ☐ ☐ ☐ vyhodnocovanie (evaluácia) vhodných partnerov na riešenie,
- ☐ ☐ ☐ vypracovanie koncepcie požiadaviek spolu s používateľmi a partnermi na riešenie,
- ☐ ☐ ☐ výberové konania a porovnanie ponúk,
- ☐ ☐ ☐ transparentné výberové konania až po rozhodnutie,
- ☐ ☐ ☐ formulácie zmlúv a konania – a
- ☐ ☐ ☐ riadenie projektov a controlling výsledkov (optimalizácia obchodných procesov /GPO/) veľkých projektov.

Organizačný vývoj (OE)

Organizačný vývoj je špecializovaný na zachytenie, analýzu a dizajn priebehov procesov a tiež sa tu vyvíjajú informačné a analytické nástroje (informačné štruktúry, informačné systémy tovarových položiek AIS atď.). Patrí sem tiež projektový manažment a controlling výsledkov pri detailných projektoch a školeniach používateľov.

Aplikačný manažment (AM)

Aplikačný manažment sa špecializuje na:

- ☐ ☐ ☐ ďalší vývoj existujúceho softvéru a starostlivosť o ň,
- ☐ ☐ ☐ vyhodnocovanie (evaluáciu) a implementáciu nového softvéru a
- ☐ ☐ ☐ second-level na podporu používaných aplikácií.

Servis výpočtovej techniky

Servis výpočtovej techniky riadi, vyvíja, obstaráva a stará sa o celú štruktúrovú zónu IT.

K jeho hlavným oblastiam patrí:

- ☐ ☐ ☐ prevádzka výpočtových stredísk,
- ☐ ☐ ☐ siete (LAN, WAN, komunikačné médiá atď.),
- ☐ ☐ ☐ klienti, tlačiarne,
- ☐ ☐ ☐ ukladanie informácií (vedenie evidencie obratu, obchodných stavov na pobočkách, pokladničných systémov, nákladov podľa ich druhov atď.),
- ☐ ☐ ☐ automatizácia aplikácií,
- ☐ ☐ ☐ zálohovanie dát,
- ☐ ☐ ☐ prenos dát na pobočky a z pobočiek a ich spracovanie a
- ☐ ☐ ☐ first level-support pre všetky technické problémy.

9. Finančné účtovníctvo

Spoločnosť L&S AG uskutočňuje vo svojom sídle plnenie, organizáciu, realizáciu, príp. kontrolu v oblasti finančného účtovníctva.

Do tejto oblasti patrí:

- ☐ ☐ ☐ pomoc, príp. poradenstvo pri zavádzaných projektoch a
- ☐ ☐ ☐ iné externé účtovné povinnosti

10. Právny controlling

Zo vzťahov objednávateľa v koncerne L&S AG založených na práve obchodných spoločností vyplýva priebežná obchodná a spoločensko-právna poradenská činnosť, a s tým súvisiaca formulácia zmlúv podporovaných a koordinovaných právnym oddelením spoločnosti L&S AG.

Posúdenie a koordinácia všetkých nájomných zmlúv a zmlúv o nehnuteľnostiach v koncerne a po ich uzatvorení tiež ich registrácia, archivácia a priebežná správa.

Právne oddelenie ďalej pravidelne poskytuje konzultácie v nasledujúcich oblastiach: priemyselná právna ochrana (právo známkové, patentové, vzorkové, autorské) a tiež vo všetkých ostatných relevantných právnych odboroch relevantných v prípade multilaterálne operujúceho koncernu. Vybavenie všetkých podstatných právnych káz s národnými aj medzinárodnými právnymi poradcami sa deje výlučne v spolupráci s právnym oddelením spoločnosti L&S AG, ktorá tiež koordinuje príslušný písomný styk a správu dokumentácie. Pokiaľ vec nerieši právne oddelenie firmy L&S AG priamo, sú vypracované štandardy a klauzuly vzorových zmlúv týkajúcich sa najmä nájmov a nehnuteľností a tieto sa budú prerokovávať s príslušným manažmentom.

11. Oddelenie konštrukcie a dizajnu

Oddelenie konštrukcie a dizajnu je zodpovedné za plánovanie, verejné vypísanie, zadávanie, realizáciu a kontrolu nových a rekonštrukčných opatrení pre všetky pobočky v koncerne. Ďalej je koordinovaný nákup a údržba inventára a vybavenie pobočiek. K dôležitým úlohám tohto oddelenia patrí priebežný kontakt s medzinárodne činnými architektmi, shop dizajnérmi a firmami zaoberajúcimi sa vybavením pre maloobchod. Aktuálny shop dizajn (zariadenie interiérov) sa prispôbuje príslušným požiadavkám obytových smerov a priebežne sa prepracováva.

12. Komunikácia

Koncepcia a realizácia všetkých marketingových aktivít v L&S AG v sebe spája:

- vývoj a operatívnu realizáciu marketingovej stratégie, nastavenie firmy, diferencovanie konkurencie, zvýšenie stupňa známosti firmy, podporu obytových aktivít na point of sale (= predajné miesto), okrem toho marketing pre určitý sortiment výrobkov, a tiež vývoj marketingových, reklamných a prezentačných programov pre rozmanitý sortiment vrátane zaistenia realizácie týchto programov,
- koordináciu komunikačných opatrení s nákupným oddelením a obytovými aktivitami firmy.

13. Controlling, financovanie, prieskum trhu

Toto oddelenie L&S AG vyvíja v oblasti controllingu, financovania a prieskumu trhu všetky aktivity pre operatívne dcérske spoločnosti.

Oddelenie controllingu priebežne vytvára správy informujúce o ukazovateľoch firmy. K ďalším úlohám patrí zostavenie rozpočtu, vyhodnotenie a analýzy, a tiež rôzne projekty v oblasti minimalizácie nákladov.

K najdôležitejším úlohám financovania patrí riadenie likvidity, zahraničnej meny, úrokového rizika a spracovanie akreditívov a inkasa dokumentov. V prípade prechodného nedostatku finančných prostriedkov poskytuje L&S AG svojim dcérskym spoločnostiam prevádzkový úver.

Prieskum trhu zodpovedá za otázky zákazníkov, zber a analýzu údajov o trhu a konkurencii, zahŕňa primárny a sekundárny prieskum trhu.

Metódy zúčtovacích cien za činnosti ad1) – ad7):

Oddelenie	Metóda zúčtovacích cien (kľúč)
personálny manažment (HR)	vynaložený čas/zamestnanci
výpočtová technika, organizácia a informácie (OI)	výnosy
finančné účtovníctvo	vynaložený čas/zamestnanci
právny controlling	vynaložený čas/zamestnanci
oddelenie konštrukcie a dizajnu	dlhoročné zvažovanie nákladov na projekty
komunikácia	vynaložený čas/zamestnanci
controlling, financovanie, prieskum trhu	vynaložený čas/zamestnanci

Vo všetkých vyššie uvedených prípadoch ad1) – ad13) boli fakturované ceny obvyklé, spoločnosti LEDER & SCHUH SK spol. s r.o. nevznikla z týchto transakcií žiadna ujma.

V období 1 – 12/2023 dodala firma L&S AG firme LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. zásoby v celkovej hodnote 20.667 EUR, na základe manažérskej zmluvy boli v súlade s vyššie uvedenými pravidlami firme LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. v období 1-12/2023 vyfakturované služby v celkovej hodnote 442.112 EUR.

V období 1 – 12/2023 dodala firma LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. firme L&S AG tovar v hodnote 273.920 EUR a služby v hodnote 1.260 EUR.

b) Vzťahy medzi LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. a ostatnými osobami ovládanými firmou Leder & Schuh AG

HUMANIC CZ spol. s r. o.

Spoločnosť HUMANIC CZ spol. s r. o. bola založená 15. 2. 1991 ako 100 % dcérska spoločnosť rakúskej spoločnosti Leder & Schuh AG.

V období 1 – 12/2023 dodala firma HUMANIC CZ spol. s r. o. firme LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. tovar, reklamný materiál a investície v celkovej hodnote 89.774 EUR. V súlade s manažérskou zmluvou z 15. 12. 2003 bola firme LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. za 1 – 12/2023 vyfakturovaná suma 189.442 EUR

V období 1 – 12/2023 dodala firma LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. firme HUMANIC CZ spol. s r. o. tovar a investície v celkovej hodnote 172.858 EUR, vyfakturované boli služby v celkovej sume 75.009 EUR.

Leder&Schuh Kereskedelmi Kft

V roku 2023 dodala firma LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. firme Leder&Schuh Kereskedelmi Kft so sídlom Rakoci ut 50, Budapest (dcérska spoločnosť firmy Leder & Schuh AG) tovar v celkovej hodnote 76.418 EUR a služby za 44.090 EUR. Za rovnaké obdobie bolo firmou LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. firmou Leder&Schuh Kereskedelmi Kft dodaný tovar v celkovej hodnote 133.652 EUR.

LEATHER & SHOE S.R.L.

V roku 2008 založila firma Leder & Schuh AG v Rumunsku dcérsku spoločnosť pod názvom LEATHER & SHOE S.R.L. so sídlom str. Lemnelor nr. 42, 5501 Sibiu, ktorá sa zaoberá maloobchodným predajom obuvi a koženého tovaru, firma LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. dodala v roku 2023 firme LEATHER & SHOE S.R.L. tovar v celkovej výške 215 EUR a služby za 31.926 EUR. Za rovnaké obdobie firmou LEATHER & SHOE S.R.L. firme LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. fakturovaný tovar v hodnote 417 EUR a služby v hodnote 279 EUR.

HUMANIC EOOD

V roku 2010 bola firmou Leder & Schuh AG založená ďalšia dcérska spoločnosť, ktorej hlavnou činnosťou je maloobchodný predaj obuvi. Ide o firmu s názvom HUMANIC EOOD, so sídlom St. Stefano 15, 1504 Sofia. Firma LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. dodala firme HUMANIC EOOD v priebehu roka 2023 služby vo výške 18.461 EUR.

V roku 2023 dodávala firma LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. tovar a služby ďalším dvom sesterským spoločnostiam, a to firme LEATHER & SHOE INTERNATIONAL D.O.O so sídlom Titova cesta 62, 2000 Maribor, Slovinsko služby vo výške 19.548 EUR a tovar za 364 EUR a firme LEDER & SCHUH D.O.O. so sídlom Jankomir 33, 10000 Zagreb, Chorvatsko služby v hodnote 21.559 EUR.

LEDER & SCHUH Einkaufsgesellschaft m.b.H

Začiatkom roka 2017 bola firmou Leder & Schuh AG založená v Rakúskej republike dcérska spoločnosť LEDER & SCHUH Einkaufsgesellschaft m.b.H, so sídlom Lastenstrasse 11 v Grázi, ktorej hlavnou činnosťou je maloobchodný predaj obuvi.

V období 1 – 12/2023 dodala firma LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. firme LEDER & SCHUH Einkaufsgesellschaft m.b.H. tovar v hodnote 644.632 EUR, firmou LEDER & SCHUH Einkaufsgesellschaft m.b.H bol firme LEDER & SCHUH SK fakturovaný tovar a reklamný materiál v hodnote 7.307.465 EUR, za dodaný tovar firma LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. uhradila províziu vo výške 220.257 EUR a úroky z omeškania v hodnote 219.838 EUR.

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Aktíva	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	170.023	184.642
Spolu aktíva	170.023	184.642
Pasíva	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závázky z obchodného styku	998.617	2.537.445
Dlhodobé záväzky	1.500.000	0
Pasíva spolu	2.498.617	2.537.445

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

Pretrvávajúce opatrné správanie sa spotrebiteľov, nadpriemerná inflácia, vysoké prevádzkové náklady a všeobecne negatívny makroekonomický výhľad mali silný negatívny vplyv na výsledky spoločnosti v roku 2023.

Vplyv pretrvávajúceho vojnového konfliktu na podnikateľské a obchodné aktivity naše tržby v roku 2023 negatívne neovplyvnil.

V roku 2024 spoločnosť očakáva zvolnenie inflačných tlakov, už nie tak významné nárasty cien nakupovaných tovarov a cien dopravy. I keď očakávame, že nárast cien plynu a energie výrazne ovplyvní situáciu v roku 2025. Veríme, že vláda pripraví opatrenia na zamedzenie prepadu životnej úrovne obyvateľstva a tým ochráni jeho kúpyschopnosť, ktorá má na našu spoločnosť výrazný dopad.

Pri aktuálnej vysokej úrovni neistoty a ťažkého čítania budúceho vývoja krízy je problematické robiť akékoľvek konkrétnejšie predpovede ohľadne vývoja ekonomickej situácie.

Z dôvodu nepredĺženia existujúcich nájomných zmlúv bol k 31. januáru 2024 ukončený predaj v predajniach HUMANIC v obchodných centrách Aupark Košice, Aupark Žilina a Centráľ Bratislava. Spoločnosť plánuje v roku 2024 otvoriť novú predajňu HUMANIC v obchodnom centre Dubeň v Žiline.

Nie sú nám známe žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravu alebo dodatočné vysvetlenie vo výkaze UZ ani v Poznámkach k UZ, ktoré by mohli z vyššie uvedenej neistoty vyplývať.

Do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky nenastali žiadne iné udalosti osobitného významu, ktoré by si vyžadovali zverejnenie.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Informácie o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov

Opis tvorby kapitálového fondu z príspevkov podľa §123 ods.2 a §217a Obchodného zákonníka :

UJ v bežnom ani predchádzajúcom roku netvorila kapitálový fond z príspevkov podľa §123 ods.2 a §217a Obchodného zákonníka.

Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU): neboli také sumy účtované

Bežné účtovné obdobie (2023)

	Stav k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	66.388	0	0	0	66.388
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	819.832	0	0	0	819.832
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	8.299	0	0	0	8.299
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1.566.948	1.000.000	0	-411036	2.155.912
Neuhradená strata minulých rokov	-881.815	0	0	0	- 881.815
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-411036	- 1.163.898	0	411036	- 1.163.898
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1.168.616	- 163.898	-	-	1.004.718

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 27. novembra 2023 bola dňa 4. decembra 2023 spoločnosti LEDER & SCHUH SK spol. s r.o. materskou spoločnosťou poskytnutá suma 1 mil. EUR, ktorá je určená na pokrytie strát z predchádzajúcich rokov.

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (2022)				Stav k 31.12.2022 f
	Stav k 31.12.2021 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	66.388	0	0	0	66.388
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	819.832	0	0	0	819.832
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	8.299	0	0	0	8.299
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1.265.554	1.000.000	0	-698606	1.566.948
Neuhradená strata minulých rokov	-881.815	0	0	0	- 881.815
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-698606	- 411.036	0	698606	- 411.036
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	579.652	588.964	-	-	1.168.616

Dňa 30.03.2023 valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodlo, že strata roku 2022 vo výške 411.036 EUR bude prevezená na účet nerozdelených ziskov minulých rokov.

Dňa 05.12.2022 bolo rozhodnuté, že materská spoločnosť Leder & Schuh AG prevedie na účet spoločnosti Leder & Schuh SK sumu vo výške 1 mil. EUR, ktorá bude slúžiť na čiastočnú úhradu straty minulých rokov,

I. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2023

	-- Peňažné toky z prevádzkovej činnosti --	2023	2022
Z./S.	Zisk/Strata (+/-) pred zdanením	-1.163.898	-381.593
A.1	NEPEŇAŽNÉ OPERÁCIE OVPLYVŇUJÚCE VH Z BČ	349.686	395.656
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	214.379	204.028
A. 1. 2.	ZC dlhodobého nehmotného a hmotného maj. pri vyradení, s výnimkou predaja (+) account 549	0	0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	0
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	97.608	207.204
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	19.520	-14.050
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	9.205	1.081
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	0
A. 1.10.	Kurzový rozdiel-zisk z cashu	0	0
A. 1.11.	Kurzový rozdiel-strata z cashu	0	0
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého maj., s výnimkou peňažných ekvivalentov (+/-)	8.974	-2.607
A. 1. 13.	Ostatné nepeňažné	0	0
A.2.	ZMENY STAVU PRACOVNÉHO KAPITÁLU	-1.560.209	-830.333
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-36.047	-52.310
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1.493.204	-364.260
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-30.958	-413.763
A. 2. 4.	Zmena stavu KD finančného maj. s výnimkou súčastí peňažných prostriedkov a ekvivalentov (-/+)	0	0
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A1 + A2)	0	0
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-9.205	-1.081
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou investičných činností (+)	0	0
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou finančných činností (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1. až A. 6.)	-1.219.728	-435.758
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov s výnimkou investičných činností alebo činností (-/+)	0	0
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (súčet A1. až A. 9.)	-1.219.728	-435.758
	-- Peňažné toky z investičných činností --	0	0
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)1)	-164.827	-18.423
B. 3.	Výdavky na obs. dlhodobých CP a podielov s výnimkou peňažných ekvivalentov	0	0
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	10.833	13.440
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých CP s výnimkou cenných papierov peňažných ekvivalentov	0	0
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou kons. celku (+)	1.500.000	0
B. 9.	Výdavky na DD pôžičky poskytnuté tretím osobám (-)	0	0
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek tretím osobám (+)	0	0
B. 11.	Príjmy z prenájmu súboru hnuťelného a nehnuteľného maj. odpisovaného nájomcom (+)	0	0
B. 12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou začlenených do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 14.	Výdavky súvisiace s derivátmi okrem obchodovania a finančnej činnosti (-)	0	0
B. 15.	Príjmy súvisiace s derivátmi okrem obchodovania a finančnej činnosti (+)	0	0
B. 16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B. 17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B. 19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 20.)	1.346.006	-4.983
	-- Peňažné toky z finančných činností --		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0

C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	0	0
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a obchodných podielov (-)	0	0
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou(-)	0	0
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi(-)	0	0
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z DD a KD záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.10.)	0	0
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
C. 2. 3.	Príjmy z úverov od banky okrem úverov, ktoré boli poskytnuté na hlavný predmet činnosti (+)	0	0
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov od banky okrem zabezpečenia hlavného predmetu činnosti	0	0
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania maj. (-)	0	0
C. 2. 8.	Výdavky na úhradu záv. za prenájom súboru hnuťelného a nehnuteľného majetku (-)	0	0
C. 2. 9.	Príjmy z ostatných DD a KD záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky	0	0
C. 2. 10.	Výdavky na splácanie ostatných DD a KD záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (-)	0	0
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	0	0
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi (-)	0	0
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi (+)	0	0
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	1.000.000	1.000.000
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	1.000.000	1.000.000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)(súčet A + B + C)	-37.620	177.886
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	447.299	269.633
F.	Stav peňažných prostriedkov na konci účt. obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov (+/-)	409.679	447.299
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov, upravený o kurzové rozdiely (+/-)	409.679	447.299

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.

V Bratislave dňa 12.03.2024


Ing. Milan Hodža
konateľ