

1. POPIS SPOLOČNOSTI

CALZEDONIA SLOVAK s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 18.12.2008. Dňa 06.03.2009 bola zapísaná do Obchodného registra a je vedená na Mestskom súde Bratislava III, oddiel Sro, vložka 57204/B. Spoločnosť k 31. decembru 2023 sídlila na ulici Svätoplukova 28, 821 08 Bratislava - mestská časť Ružinov, identifikačné číslo 44614004. Od 1. marca 2024 je sídlo spoločnosti na ulici Mlynské nivy 5, 821 09 Bratislava - mestská časť Ružinov.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
2. reklamné a marketingové služby.
3. organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný, prepočítaný počet zamestnancov	170	183
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	206	203
počet vedúcich zamestnancov	12	9

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
CALZEDONIA FINANZIARIA S.A.	2.000.000 EUR	100%	100%	100%
Spolu	2.000.000 EUR	100%	100%	100%

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):

CALZEDONIA HOLDING s.p.a. 37018 MALCESINE /VR/ - Via Portici Umberto I 5 Italia

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

CALZEDONIA FINANZIARIA ,S.A. Boulevard Grande-Duchesse Charlotte 75, Luxembourg L- 1331

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených konsolidovaných účtovných závierok:

37018 MALCESINE /VR/ -Via Portici Umberto I 5 Italia

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a priame výrobné režijné náklady.

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

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby a technické zhodnotenie o prenájatého majetku	podľa doby nájmu	podľa doby nájmu	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4/5/6	0,25/0,2/0,16	rovnomerná
Dopravné prostriedky	-	-	-
Inventár	5	0,2	rovnomerná

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

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

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.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

e) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) 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.

Podmienené záväzky nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky alebo termínu plnenia.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

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

Spoločnosť vytvára rezervný fond v súlade s Obchodným zákonníkom, najmenej vo výške 5 % z čistého zisku vyčísleného v ročnej účtovnej závierke, dopĺňa rezervný fond až do dosiahnutia výšky rezervného fondu najmenej výšku 10 % základného imania.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

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

l) Výnosy

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

m) Daň z príjmu

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

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

n) 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.

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.

o) Opravy chýb minulých účtovných období

Ak spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov alebo Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

4. DLHODOBÝ MAJETOK**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spoiu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		94.797						94.797
Prírastky						27.080		27.080
Úbytky								0
Presuny		27.080				-27.080		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	121.877	0	0	0	0	0	121.877
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		94.797						94.797
Prírastky		753						753
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	95.550	0	0	0	0	0	95.550
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	26.327	0	0	0	0	0	26.327

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		94.797						94.797
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	94.797	0	0	0	0	0	94.797
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		94.797						94.797
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	94.797	0	0	0	0	0	94.797
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3.690.075	1.652.913				103		5.343.091
Prírastky							593.044		593.044
Úbytky		35.235					103		35.338
Presuny		279.169	313.875				-593.044		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3.934.009	1.966.788	0	0	0	0	0	5.900.797
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2.911.970	1.137.216						4.049.186
Prírastky		382.936	260.479						643.415
Úbytky		35.235							35.235
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3.259.671	1.397.695	0	0	0	0	0	4.657.366
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	778.105	515.698	0	0	0	103	0	1.293.906
Stav na konci účtovného obdobia	0	674.338	569.093	0	0	0	0	0	1.243.431

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3.615.545	1.524.920				1.048		5.141.513
Prírastky							202.857		202.857
Úbytky			333				946		1.279
Presuny		74.530	128.326				-202.856		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3.690.075	1.652.913	0	0	0	103	0	5.343.091
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2.545.514	918.597						3.464.111
Prírastky		366.456	218.674						585.130
Úbytky			55						55
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2.911.970	1.137.216	0	0	0	0	0	4.049.186
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1.070.031	606.323	0	0	0	1.048	0	1.677.402
Stav na konci účtovného obdobia	0	778.105	515.698	0	0	0	103	0	1.293.906

Poistenie aktív Spoločnosti

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni COLONNADE INSURANCE S.A.. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie proti základným a doplnkovým živelným nebezpečenstvám, vodovodným nebezpečenstvám, nárazu vozidla, nárazovej vlny a dymu, proti krádeži a lúpeži, proti vandalizmu. Poistná suma celkového poisteného majetku Spoločnosti (stavebné súčasti, hnutelný majetok, súbor zásob a peňažná hotovosť) je v závislosti od jednotlivých rizík nasledovná: proti krádeži a lúpeži 7 455 055 EUR, proti vandalizmu 7 455 055 EUR, poistenie majetku proti základným a doplnkovým živelným nebezpečenstvám, vodovodným nebezpečenstvám, nárazu vozidla, nárazovej vlny a dymu 7 455 055 EUR a poistenie skiel vo výške 4 500 EUR.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovuje vedenie spoločnosti na základe skupinovej procedúry.

Spoločnosť v roku 2023 neúčtovala o opravných položkách k zásobám.

6. POHLÁDÁVKY

Spoločnosť eviduje pohľadávky po splatnosti voči ecommerce zákazníkom, ktoré sa snaží aktívne vymáhať.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	231.059		231.059
Odložená daňová pohľadávka	569.914		569.914
Dlhodobé pohľadávky spolu	800.973	0	800.973
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	579.099	55.884	634.983
Pohľadávky voči prepojeným osobám	260.262		260.262
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	4.169.157		4.169.157
Iné pohľadávky	23.294		23.294
Krátkodobé pohľadávky spolu	5.031.812	55.884	5.087.696

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	218.679	6.377	225.056
Odložená daňová pohľadávka	473.318		473.318
Dlhodobé pohľadávky spolu	691.997	6.377	698.374
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	401.431		401.431
Pohľadávky voči prepojeným osobám	478.243		478.243
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	3.415.248		3.415.248
Iné pohľadávky	7.819		7.819
Krátkodobé pohľadávky spolu	4.302.741	0	4.302.741

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	19.622	28.565
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	243.464	75.698
Spolu	263.086	104.263

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	272.041	234.683
nájom	199.132	171.880
poistenie	1.626	1.552
ostatné	71.283	61.251
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je 2 000 000 EUR, rozsah splatenia 2 000 000 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty za rok 2022

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	571.802
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	571.802

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	167.004	306.743	-167.004	0	306.743
zákonné rezervy - nev.dovolenky	23.600	53.878	-23.600		53.878
zákonné rezervy - poisťné k nev.dovolenkám	8.301	19.498	-8.301		19.498
ostatné rezervy - audit	4.500	6.000	-4.500		6.000
ostatné rezervy - nájom	39.082	115.604	-39.082		115.604
ostatné rezervy - energie, reklama, služby	81.921	101.963	-81.921		101.963
ostatné rezervy - zhot.DP, TP dokum	9.600	9.800	-9.600		9.800

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	98.928	167.004	-98.928	0	167.004
zákonné rezervy - nev.dovolenky	24.651	23.600	-24.651		23.600
zákonné rezervy - poisťné k nev.dovolenkám	8.671	8.301	-8.671		8.301
ostatné rezervy - audit	6.000	4.500	-6.000		4.500
ostatné rezervy - nájom	15.981	39.082	-15.981		39.082
ostatné rezervy - energie, reklama	32.088	81.921	-32.088		81.921
ostatné rezervy - zhot.DP, TP dokum	11.537	9.600	-11.537		9.600

Zákonné rezervy sú vytvorené z dôvodu nevyčerpanej dovolenky roku 2023, čerpanie očakávané v roku 2024.

Ostatné rezervy sú vytvorené z dôvodu nevyfakturovaných dodávok roku 2023, čerpanie očakávané v roku 2024.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	24.529	17.375
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	24.529	17.375
Krátkodobé záväzky spolu	6.683.021	5.278.248
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6.636.635	5.153.610
Záväzky po lehote splatnosti	46.386	124.638

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou,	1.839.362	1.667.221
odpočítateľné	1.839.362	1.667.221
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou,	874.513	586.674
odpočítateľné	874.513	586.674
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	569.914	473.318
Uplatnená daňová pohľadávka	569.914	473.318
Zaúčtovaná ako (+) náklad / (-) výnos	-96.596	-56.179

Spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 569 914 EUR. Odložená daňová pohľadávka bezprostredne predchádzajúceho obdobia bola vo výške 473 318 EUR.

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOKH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	17.375	17.017
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	122.241	100.776
Tvorba sociálneho fondu spolu	122.241	100.776
Čerpanie sociálneho fondu	-115.087	-100.418
Konečný zostatok sociálneho fondu	24.529	17.375

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé bankové úvery						
UniCredit Bank - kreditné karty	EUR	17,7	15/01/2024	5.950	5.950	3.589

15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Spoločnosť neeviduje významné položky časového rozlíšenia na strane pasív.

16. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neposkytla záruky.

Spoločnosť nevedie súdne spory.

Neexistujú budúce práva a povinnosti z devízových termínovaných obchodov, opčných obchodov, derivátových obchodov, servisných zmlúv, poisťných zmlúv atď.

Spoločnosť neuzavrela zmluvu na výstavbu.

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok v nájme (hodnota budúcich záväzkov z operatívneho prenájmu)	3.818.674	4.835.256

17. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby za tovar		Tržby za služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SR	21.671.565	18.421.683	200.903	197.966
Spolu	21.671.565	18.421.683	200.903	197.966

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	277.159	542.677
Štátne dotácie na nájomné a energie	51.864	31.605
Štátne dotácie náhrady miezd a podpory zamestnanosti	0	39.262
Ecommerce contribution	89.756	280.627
Ecommerce pick up fee	26.693	107.033
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	108.846	84.150
Finančné výnosy, z toho:	62.774	4.206
Výnosové úroky, z toho:	62.519	3.982
výnosové úroky od prepojených ÚJ	62.519	3.982
Kurzové zisky, z toho:	255	224
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	255	224

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	200.903	197.966
Tržby za tovar	21.671.565	18.421.683
Čistý obrat celkom	21.872.468	18.619.649

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5.697.248	5.808.319
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	13.305	11.700
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13.305	11.700
Daňové poradenstvo	12.775	9.144
Nájom	3.025.734	2.635.605
Reklama	1.444.668	1.193.694
Cestovné	88.588	55.539
Opravy a údržba	74.494	78.700
Účtovné služby, mzdové účtovníctvo	25.624	26.963
Provízie	98.594	84.669
Transfer pricing adjustment	0	1.125.801
Ostatné náklady spojené so zamestnancami	101.024	119.536
Ecommerce (Prepravné náklady a podpora)	274.905	0
Ostatné	537.537	466.968
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4.945.340	3.962.308
Osobné náklady	4.162.440	3.352.838
Dane a poplatky	7.132	4.033
Odpisy	608.932	585.131
Ostatné	166.836	20.306
Finančné náklady, z toho:	150.358	109.495
Kurzové straty	12.978	1.113
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>137.380</i>	<i>108.382</i>
bankové poplatky	137.379	108.378
nákladové úroky	1	4

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	906.924	x	x	773.817	x	x
teoretická daň	x	190.454	21	x	162.502	21
Daňovo neuznané náklady	146.731	30.814	21	288.657	60.618	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-71.831	-15.085	21	-100.500	-21.105	21
Spolu	981.824	206.183		961.974	202.015	
Splätaná daň z príjmov	x	302.779		x	258.194	
Odložená daň z príjmov	x	-96.596		x	-56.179	
Celková daň z príjmov	x	206.183		x	202.015	

22. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady			
Calzedonia SPA (nákup tovaru)	1	11.026.167	8.602.396
Calzedonia SPA (služby)	3	241.898	1.247.770
Calzedonia Holding (úroky)	11		3
Calzedonia Holding (licencie)	5	28.009	22.119
Calzedonia Holding (služby)	3	40.039	38.198
CALPRA (služby)	3	315.509	319.970
Falconeri (nákup tovaru)	1	13.847	0
Calzedonia Digital (služby)	3	35.681	0
Výnosy			
Calzedonia SPA (služby)	3	202.970	410.709
CALPRA (služby)	3	48.545	47.581
Calzedonia Holding (úroky)	11	62.519	3.982
Pohľadávky			
Calzedonia SPA (pohľadávky z obchodného styku)		202.586	430.662
Calzedonia Holding (cashpooling)		4.169.157	3.415.248
CALPRA (pohľadávky z obchodného styku)		48.545	47.581
Závázky			
Calzedonia SPA (záväzky z obchodného styku)		4.395.208	3.552.978
Calzedonia Holding (záväzky z obchodného styku)		76.361	41.792
CALPRA (záväzky z obchodného styku)		315.509	319.970
Falconeri (záväzky z obchodného styku)		13.847	
Calzedonia Digital (záväzky z obchodného styku)		16.218	

- 1 Tovar
- 3 Služby
- 5 Licencie
- 11 Úroky

23. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	2.000.000				2.000.000
Zákonný rezervný fond	231.342				231.342
Nerozdelený zisk minulých rokov			-571.802	571.802	0
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	571.802	700.741		-571.802	700.741
Spolu	2.803.144	700.741	-571.802	0	2.932.083

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	2.000.000				2.000.000
Zákonný rezervný fond	210.982			20.360	231.342
Nerozdelený zisk minulých rokov	724.312		-1.111.154	386.842	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	407.202	571.802		-407.202	571.802
Spolu	3.342.496	571.802	-1.111.154	0	2.803.144

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 15.05.2023 schválilo rozdelenie zisku za rok 2022.

Spoločnosť rozhodla o vyplatení dividend za účtovný rok 2022 v hodnote 571 802 EUR.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2023 nasledovne:

- prevod na účet nerozdeleného zisku minulých období 700 741 EUR

24. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali ďalšie také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci: 31.12.2023
(v EUR)

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	906.924	773.817
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	750.180	629.398
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	608.932	585.131
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	139.737	68.075
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-37.358	-20.775
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-62.518	-3.979
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	150	
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	101.237	946
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	655.560	704.690
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-37.048	-251.308
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1.417.225	1.193.857
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-724.617	-237.859
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	2.312.664	2.107.905
A.3.	Príjaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	62.519	
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		-3
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)	-571.802	-1.111.155
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	1.803.381	996.747
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-308.076	-205.868
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	1.495.305	790.879
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-620.019	-202.857
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	35.085	277
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Príjaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Poskytnuté pôžičky spriazneným stranám (cash pooling)	-753.909	-537.432
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-1.338.843	-740.012
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	2.361	2.727
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	2.361	2.727
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2.361	2.727
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	158.823	53.594
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	104.263	50.669
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	263.086	104.263
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	263.086	104.263