

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

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

Dedoles, s. r. o. (do 3. augusta 2022 a od 24. marca 2023) <sup>(2)</sup>  
Košícká 49 (od 1. júla 2023)  
Bratislava - mestská časť Ružinov 821 08

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

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

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

#### Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. septembra 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 4. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

#### 5. Údaje o skupine

Spoločnosť Satori holding s. r. o. je priamou a aj najvyššou materskou účtovnou jednotkou Spoločnosti a jej dcérskych účtovných jednotiek. Spoločnosti Satori holding s. r. o. k 31. decembru 2023 zatiaľ nezostavila konsolidovanú účtovnú závierku. Sídlo spoločnosti Satori holding s. r. o. je Dr. Bokesa 12, 902 01 Pezinok.

Spoločnosti Dedoles k 31. decembru 2023 podľa zákona o účtovníctve nevznikla povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku (nebola splnená definícia kontroly nad dcérskymi účtovnými jednotkami z dôvodu likvidácie jednej dcérskej spoločnosti a konkurzu ďalšej dcérskej spoločnosti). Ďalšie informácie sú uvedené v Pozn. III. 3.

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

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

## 6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	154	372
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	145	244
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	9	6

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 10. novembra 2023 spoločnosť BDO Audit, spol. s r. o. ako audítora účtovnej závierky za rok končiaci 31. decembra 2023.

## 8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

### Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Konatelia	Jaroslav Chrapko Ján Cifra (od 25. apríla 2023)	Jaroslav Chrapko -

### Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 bola nasledovná:

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

Podľa Zmluvy o konvertibilnom úvere (viď Pozn. III. Pasíva 7) bolo na obchodné podiely spoločníkov Spoločnosti zriadené záložné právo v prospech Crowdberry SK35 j. s. a. (ďalej ako „Investor“). Toto záložné právo bolo zapísané do obchodného registra 16. marca 2023.

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

#### ***Predpoklad nepretržitého trvania v činnosti Spoločnosti***

Na začiatku roka 2023 bol na veriteľskej schôdzi schválený reštrukturalizačný plán (do roku 2027), ktorý bol schválený súdom a dňa 10. marca 2023 nadobudol účinnosť. Následne Spoločnosť načerpala v zmysle Zmluvy o konvertibilnom úvere od Investora úver vo výške 5 mil. Eur. Tieto peňažné prostriedky zvýšili prevádzkový kapitál Spoločnosti a umožnili Spoločnosti riadne a včas plniť záväzky týkajúce sa prevádzky a vyplývajúce z reštrukturalizačného plánu počas obdobia plnenia záväznej časti reštrukturalizačného plánu. Spoločnosť prehodnotila svoje pôvodné plány na expanziu už v reštrukturalizačnom pláne a v súčasnosti predpokladá v horizonte rokov 2024 až 2025 stabilizáciu tržieb na nezmenenej úrovni s následným postupným rastom v ďalších rokoch. V aktualizovanom pláne predpokladá Spoločnosť lepšiu profitabilitu i pri nižších tržbách ako tomu bolo v schválenom reštrukturalizačnom pláne, čo dáva komfort na dodržanie záväzkov z reštrukturalizačného plánu a efektívnejšie využívanie investorských zdrojov a fungovanie Spoločnosti.

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

Spoločnosť k 31. decembru 2023 vykazovala záporné vlastné imanie vo výške 3 821 760 EUR a za rok 2023 vykázala čistý zisk vo výške 7 043 656 EUR. Zisk vykázala Spoločnosť najmä z dôvodu odpisu záväzkov z reštrukturalizácie do výnosov v súlade so schváleným reštrukturalizačným plánom v celkovej výške 10 409 tis. EUR (viď Pozn. VI. bod 3). Na Spoločnosť sa naďalej ku koncu roka 2023 vzťahuje povinnosť sledovania, či je platobne schopná a či nie je v predĺžení.

Platobná neschopnosť by Spoločnosti nemala hroziť, nakoľko po schválení reštrukturalizačného plánu došlo k predĺženiu splatnosti záväzkov Spoločnosti voči veriteľom, ktorí svoje pohľadávky prihlásili do reštrukturalizácie a podľa aktuálne platného upraveného podnikateľského plánu schváleného Investormom bude Spoločnosť v roku 2024 až 2027 schopná plniť reštrukturalizačný plán a splácať nové záväzky načas a pracovať na zlepšení finančných ukazovateľov.

Spoločnosť je k 31. decembru 2023 technicky podľa výsledkov v účtovnej závierke v predĺžení, nakoľko hodnota jej záväzkov (do sumy záväzkov sa nezapočítava suma záväzkov, ktoré sú spojené so záväzkom podriadenosti) presahuje hodnotu jej majetku. Avšak, nakoľko pri stanovení hodnoty záväzkov a hodnoty majetku sa prihliada aj na očakávateľné výsledky prevádzkovania Spoločnosti a so zreteľom na všetky okolnosti možno odôvodnene predpokladať, že bude možné v prevádzkovaní podniku pokračovať (očakávané budúce hospodárske výsledky postupne zvýšia aj hodnotu vlastného imania) a rozdiel hodnoty majetku a záväzkov sa postupne dostane do kladného čísla, Spoločnosť nie je v predĺžení.

Spoločnosť od 1. apríla 2024 prešla na hospodársky rok (od apríla do marca). Vedenie Spoločnosti predpokladá, že Spoločnosť v roku končiacom 31. marca 2025 dosiahne prvýkrát zisk na úrovni EBITDA a na konci roka 2027 (k 31. marcu 2027) sa vlastné imanie preklopí do kladného čísla. Na základe plánovaných peňažných tokov (bez dodatočnej pôžičky od Investora) Spoločnosť na konci hospodárskeho roka končiaceho 31. marca 2025 očakáva pozitívny zostatok na bankových účtoch porovnateľný so stavom k 31. decembru 2023, príp. mierne nižší.

Spoločnosť si aktuálne plní záväzky a povinnosti plynúce z reštrukturalizačného plánu a vedenie Spoločnosti očakáva, že ich bude schopná plniť aj v nasledovnom účtovnom období. Spoločnosť zatiaľ v roku 2023 splatila tri reštrukturalizačné splátky v celkovej výške 2,758 mil. Eur, čo tvorí 15% z celkového reštrukturalizačného záväzku (18 mil. EUR) postupne splatného v kvartálnych splátkach až do roku 2027.

Spoločnosť tiež plní povinnosti vyplývajúce zo Zmluvy o konvertibilnom úvere, príp. na povinnosti, ktoré aktuálne neplní z dôvodu prácnosti ich finálneho riešenia získala od Investora potvrdenie o odklade plnenia ich termínu.

Vedenie je na základe vyššie uvedených skutočností presvedčené, že Spoločnosť bude schopná pokračovať vo svojej činnosti a táto účtovná závierka bola preto zostavená za predpokladu nepretržitého trvania vo svojej činnosti (t.j. na going concern báze).

## Ostatné predpoklady pre zostavenie tejto účtovnej závierky

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

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím, pokiaľ nie je ďalej uvedené inak.

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Softvér	4-8	Lineárna	12,5-20
Oceniiteľné práva (licencie)	2-8	Lineárna	12,5-50
Ostatný DNM	4-8	Lineárna	12,5-20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 150 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Stavby (technické zhodnotenie prenajatého majetku)	1,5-6	Lineárna	16,67-66,67
Počítače s príslušenstvom	4	Lineárna	25
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25
Stroje a zariadenia	6	Lineárna	16,67
Nábytok	6	Lineárna	16,67

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty. K 31. decembru 2023 (aj k 31. decembru 2022) Spoločnosť účtovala o opravných položkách k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku.

### **c) Dlhodobý finančný majetok**

Dlhodobý finančný majetok Spoločnosti predstavujú podiely v dcérskych účtovných jednotkách.

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

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

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

### **d) Zásoby**

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

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

### **e) Pohľadávky**

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

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

### **f) Finančné účty**

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

### **g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

### **h) Opravné položky**

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

### **i) Rezervy**

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a k tomu prislúchajúce odvody, auditorské služby a operatívne náklady ako účtovné poradenstvo, nájomné, energie, prevádzkové náklady a iné.

### **j) Záväzky**

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

### **k) Zamestnanecké požitky**

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

### **l) Splatná daň z príjmu**

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

### **m) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

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

#### **n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

#### **o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

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

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

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

#### **p) Cudzí mena**

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

#### **q) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja tovarov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru na zákazníka, t.j. obvykle po dodávke tovaru 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 – internetový predaj tovaru a služieb súvisiacich s predajom (preprava, poistenie, dobierka).

#### **r) Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov alebo Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala opravy významných chýb minulých účtovných období.

**s) Porovnateľné údaje**

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

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### AKTÍVA

##### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>2 332 929</b>	<b>515 917</b>	<b>0</b>	<b>657 283</b>	<b>403 293</b>	<b>0</b>	<b>3 909 422</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	202 810	0	202 810
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	67 990	4 040	0	125 256	-230 886	0	-33 600
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>2 400 919</b>	<b>519 958</b>	<b>0</b>	<b>782 539</b>	<b>375 217</b>	<b>0</b>	<b>4 078 633</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>430 591</b>	<b>154 633</b>	<b>0</b>	<b>167 556</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>752 780</b>
Prírastky	0	331 320	151 416	0	106 274	0	0	589 010
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>761 911</b>	<b>306 050</b>	<b>0</b>	<b>273 830</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 341 791</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>911 659</b>	<b>147 268</b>	<b>0</b>	<b>206 363</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 265 290</b>
Prírastky	0	0	0	0	8 808	301 875	0	310 683
Úbytky	0	129 698	29 912	0	0	0	0	159 610
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>781 961</b>	<b>117 356</b>	<b>0</b>	<b>215 171</b>	<b>301 875</b>	<b>0</b>	<b>1 416 363</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>990 679</b>	<b>214 016</b>	<b>0</b>	<b>283 364</b>	<b>403 293</b>	<b>0</b>	<b>1 891 352</b>
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>857 047</b>	<b>96 552</b>	<b>0</b>	<b>293 538</b>	<b>73 342</b>	<b>0</b>	<b>1 320 479</b>

V roku 2023 sa Spoločnosť rozhodla, že v projekte, s ktorým súvisia náklady naakumulované na ďalšie obstarávanie nových funkcionalít v software ODOO nebude pokračovať, preto dotvorila novú opravnú položku vo výške 301 875 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Spoločnosť k 31. decembru 2023 (aj k 31. decembru 2022) vyhodnotila potrebu tvorby opravnej položky k dlhodobému nehmotnému majetku. K dlhodobému nehmotnému majetku bola vytvorená opravná položka vo výške ich odhadovanej realizovateľnej hodnoty (interval od 50% - 100% zostatkovej hodnoty).

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>352 441</b>	<b>3 084 908</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>79 423</b>	<b>124 370</b>	<b>3 641 142</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	31 158	2 538	33 696
Úbytky	0	69 206	20 944	0	0	0	0	126 908	217 058
Presuny	0	0	130 736	0	0	0	-97 136	0	33 600
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>283 235</b>	<b>3 194 700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 445</b>	<b>0</b>	<b>3 491 380</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>95 546</b>	<b>1 087 117</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 182 663</b>
Prírastky	0	103 791	657 091	0	0	0	0	0	760 882
Úbytky	0	69 206	20 944	0	0	0	0	0	90 150
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>130 131</b>	<b>1 723 264</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 853 395</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>398 515</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>398 515</b>
Prírastky	0	0	81 522	0	0	0	0	0	81 522
Úbytky	0	0	99 539	0	0	0	0	0	99 539
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>380 498</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>380 498</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>256 895</b>	<b>1 599 276</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>79 423</b>	<b>124 370</b>	<b>2 059 964</b>
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>153 104</b>	<b>1 090 938</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 445</b>	<b>0</b>	<b>1 257 487</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>481 868</b>	<b>3 076 065</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>44 218</b>	<b>130 959</b>	<b>3 733 110</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	144 257	0	144 257
Úbytky	0	-129 427	-106 798	0	0	0	0	0	-236 225
Presuny	0	0	115 641	0	0	0	-109 052	-6 589	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>352 441</b>	<b>3 084 908</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>79 423</b>	<b>124 370</b>	<b>3 641 142</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>37 912</b>	<b>448 519</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>486 431</b>
Prírastky	0	159 421	653 483	0	0	0	0	0	812 904
Úbytky	0	-101 787	-14 885	0	0	0	0	0	-116 672
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>95 546</b>	<b>1 087 117</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 182 663</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oprava významnej chyby minulých období	0	0	398 515	0	0	0	0	0	398 515
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>398 515</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>398 515</b>
Zostatková hodnota							0		
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>443 956</b>	<b>2 627 546</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>44 218</b>	<b>130 959</b>	<b>3 246 679</b>
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>256 895</b>	<b>1 599 276</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>79 423</b>	<b>124 370</b>	<b>2 059 964</b>

Spoločnosť k 31. decembru 2023 (aj k 31. decembru 2022) vyhodnotila potrebu tvorby opravnej položky k dlhodobému hmotnému majetku. K dlhodobému hmotnému majetku bola vytvorená opravná položka vo výške ich odhadovanej realizovateľnej hodnoty (interval od 50% - 100% zostatkovej hodnoty).

K 31. decembru 2023 má Spoločnosť poistený dlhodobý hmotný majetok v hodnote 1 257 487 EUR (k 31. decembru 2022: 2 059 964 EUR). Výška poistného krytia k 31. decembru 2023 pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou, požiarom, vodou je do výšky 5 300 000 EUR (k 31. decembru 2022: 5 300 000 EUR) a súbor hnutelného majetku a obstaranie hmotných investícií je poistený do výšky 1 215 500 EUR (k 31. decembru 2022: 1 215 500 EUR).

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

<b>Dlhodobý hmotný majetok</b>	<b>Hodnota k 31.12.2023</b>	<b>Hodnota k 31.12.2022</b>
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 257 487	2 059 964
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

### 3. Dlhodobý finančný majetok

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

<b>Dlhodobý finančný majetok</b>	<b>Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ</b>	<b>Spolu</b>
Prvotné ocenenie		
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>601 453</b>	<b>601 453</b>
Prírastky	0	0
Úbytky	0	0
Presuny	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>601 453</b>	<b>601 453</b>
Opravné položky		
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>601 453</b>	<b>601 453</b>
Prírastky	0	0
Úbytky	0	0
Presuny	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>601 453</b>	<b>601 453</b>
Účtovná hodnota		
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<b>Dlhodobý finančný majetok</b>	<b>Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ</b>	<b>Spolu</b>
Prvotné ocenenie		
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>607 841</b>	<b>607 841</b>
Prírastky	0	0
Úbytky	-6 388	-6 388
Presuny	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>601 453</b>	<b>601 453</b>
Opravné položky		
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>152 000</b>	<b>152 000</b>
Prírastky	449 453	449 453
Úbytky	0	0
Presuny	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>601 453</b>	<b>601 453</b>
Účtovná hodnota		
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>455 841</b>	<b>455 841</b>
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Spoločnosť má dlhodobý finančný majetok umiestnený v dcérskych účtovných jednotkách. V týchto účtovných jednotkách v priebehu roka 2022 Spoločnosť stratila rozhodujúci vplyv (kontrolu) vzhľadom na prebiehajúci proces likvidácie v Something Different (Europe) Ltd a konkurzné konanie v Dedoles CZ, s.r.o. Dlhodobý finančný majetok je preto vykázaný v účtovnej závierke k 31. decembru 2023 (aj k 31. decembru 2022) v nulovej hodnote.

Ukončenie likvidačného aj konkurzného konania sa predpokladá v priebehu roka 2024.

#### 4. Zásoby

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

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP	Stav k 31.12.2023
				z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Tovar	18 000	1 554 182	18 000	0	1 554 182
<b>Zásoby spolu</b>	<b>18 000</b>	<b>1 554 182</b>	<b>18 000</b>	<b>0</b>	<b>1 554 182</b>

Vzhľadom na zmenu business modelu a stratégie bolo zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob zohľadnené tvorbou opravnej položky vo výške 1 554 182 EUR (k 31. decembru 2022: 18 000 EUR).

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

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP	Stav k 31.12.2022
				z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Tovar	18 000	0	0	0	18 000
<b>Zásoby spolu</b>	<b>18 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 000</b>

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	7 269 575	10 466 383
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

#### 5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP	Stav k 31.12.2023
				z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
<b>Dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>27 906</b>	<b>0</b>	<b>7 209</b>	<b>0</b>	<b>20 697</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	27 906	0	7 209	0	20 697
<b>Krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>1 655 108</b>	<b>72 465</b>	<b>329 528</b>	<b>23 468</b>	<b>1 374 577</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 191 728	0	25 407	0	1 166 321
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	37 544	41 145	0	23 468	55 221
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	36 818	0	36 818	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	237 303	0	237 303	0	0
Iné pohľadávky	151 715	31 320	30 000	0	153 035
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>1 683 013</b>	<b>72 465</b>	<b>336 738</b>	<b>23 468</b>	<b>1 395 274</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Oprava významnej chyby minulých období		Tvorba OP (Pozn. IV.4)	Stav k 31.12.2022
<b>Dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27 906</b>	<b>27 906</b>	
Ostatné pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0	0	27 906	27 906	
<b>Krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>104 857</b>	<b>990 614</b>	<b>559 636</b>	<b>1 655 107</b>	
Obchodné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	686 493	505 235	1 191 728	
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	10 156	0	25 871	36 027	
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	0	36 818	0	36 818	
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združ.	0	237 303	0	237 303	
Iné pohľadávky	94 701	30 000	28 530	153 231	
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>104 857</b>	<b>990 614</b>	<b>587 542</b>	<b>1 683 013</b>	

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti k 31. decembru 2023 aj k 31. decembru 2022. K 31. decembru 2022 k nim bola tvorená opravná položka z dôvodu diskontovania nominálnej hodnoty pohľadávok na ich súčasnú hodnotu pri poskytnutých dlhodobých zábezpekách/depozitoch. K 31. decembru 2023 bola táto opravná položka upravená z dôvodu úpravy výpočtu diskontovania nominálnej hodnoty pohľadávok na ich súčasnú hodnotu pri poskytnutých dlhodobých zábezpekách/depozitoch.

Ku krátkodobým pohľadávkam Spoločnosti bola k 31. decembru 2023 (aj k 31. decembru 2022) vytvorená opravná položka do výšky ich realizovateľnej hodnoty.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 (pred opravnou položkou) je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>2 692 703</b>	<b>1 376 756</b>	<b>4 069 459</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	1 166 321	1 166 321
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 692 703	210 435	2 903 138
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>171 144</b>	<b>183 150</b>	<b>354 294</b>
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	156 772	0	156 772
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	4 193	8 118	12 311
Iné pohľadávky	10 179	175 032	185 211
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 863 847</b>	<b>1 559 906</b>	<b>4 423 753</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

<b>Pohľadávky</b>	<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>Stav k 31.12.2022</b>
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	3 992 547	4 484 582
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

## 6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<b>Názov položky</b>	<b>Mena</b>	<b>Úrok p. a. v %</b>	<b>Dátum splatnosti</b>	<b>Suma istiny v mene EUR</b>	
				<b>k 31.12.2023</b>	<b>k 31.12.2022</b>
<b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>570 212</b>	<b>0</b>
Spoločník Spoločnosti	EUR	6%	1.8.2058	365 290	0
Spoločník Spoločnosti	EUR	6%	1.8.2058	77 889	0
Satori holding s.r.o.	EUR	6%	1.8.2058	70 000	0
Jaroslav Chrapko starší	EUR	6%	1.6.2031	57 032	0
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>150 000</b>	<b>435 530</b>
Spoločník Spoločnosti	EUR	6%	31.8.2022	0	365 530
Satori holding s.r.o.	EUR	6%	31.8.2022	0	70 000
Satori holding s.r.o.	EUR	6%	2.7.2024	150 000	0
<b>Poskytnuté pôžičky spolu</b>				<b>720 212</b>	<b>435 530</b>

## 7. Odložená daňová pohľadávka

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

## 8. Finančné účty

Finančnými účtami mohla Spoločnosť k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 voľne disponovať.

## 9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<b>Opis položky časového rozlíšenia</b>	<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>Stav k 31.12.2022</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>349 599</b>	<b>447 342</b>
objednávky vyexpedované v BUO, ale doručené až v nasledujúcom UO	101 499	92 162
nájmy	114 264	245 861
poistenie	7 896	10 027
predĺženie záruky	0	4 027
IT	89 140	16 038
marketing	10 128	63 920
ostatné	26 672	15 307
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>349 599</b>	<b>447 342</b>

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

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

### 2. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>60 742</b>	<b>5 999</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	19 697	41 099
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	80 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>19 697</b>	<b>121 099</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>-18 108</b>	<b>-66 356</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>62 331</b>	<b>60 742</b>

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>6 266 237</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 266 237</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	26 603	0	0	26 603
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	6 239 634	0	0	6 239 634
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>8 620 608</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 620 608</b>
Ostatné dlhodobé záväzky	0	7 317 700	0	0	7 317 700
Závazky zo sociálneho fondu	0	62 331	0	0	62 331
Iné dlhodobé záväzky	0	1 240 577	0	0	1 240 577
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>14 886 845</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 886 845</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 744 164</b>	<b>8 224</b>	<b>4 752 388</b>
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 744 164	8 224	4 752 388
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 957 048</b>	<b>0</b>	<b>3 957 048</b>
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	7 170	0	7 170
Závazky voči zamestnancom	0	0	207 024	0	207 024
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	208 356	0	208 356
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2 968 715	0	2 968 715
Iné záväzky	0	0	565 783	0	565 783
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 701 212</b>	<b>8 224</b>	<b>8 709 436</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

#### 4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2023				31.12.2023
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 075 364</b>	<b>355 940</b>	<b>538 079</b>	<b>345 575</b>	<b>547 650</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>153 119</i>	<i>122 778</i>	<i>153 119</i>	<i>0</i>	<i>122 778</i>
Nevyčerpané dovolenky	153 119	122 778	153 119	0	122 778
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	922 245	233 162	384 960	345 575	424 872
dohad na odmenu po schválení RP súdom	300 000	0	96 713	0	203 287
dohad na úroky z omeškania prihlásené do reštrukturalizačného konania	267 000	0	0	267 000	0
poradenstvo	100 000	0	100 000	0	0
účtovníctvo	2 030	7 224	2 030	0	7 224
audit	10 500	17 640	10 500	0	17 640
očakávané dobropisy vzťahujúce sa k predajom roka 2023	114 428	109 888	114 428	0	109 888
energie, nájomné, vyúčtovanie prev. nákladov, úrok, ostatné	49 712	32 738	61 289	0	21 161
dohad na odstupné - predajne zatvorené v r. 2023	78 575	0	0	78 575	0
IT a poplatky za platovné brány	0	65 672	0	0	65 672
<b>Rezervy spolu</b>	<b>1 075 364</b>	<b>355 940</b>	<b>538 079</b>	<b>345 575</b>	<b>547 650</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

## 5. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k 31. decembru 2023 (aj k 31. decembru 2022) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov veriteľa	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k	k
				31.12.2023	31.12.2022
<b>Dlhodobé bankové úvery, z toho:</b>				<b>3 144 805</b>	<b>0</b>
S00144/2021_MR TB (splátkový nekomitovaný úver, financovanie investičných potrieb)	EUR	0%*	31.12.2027	2 130 075	0
9001918 SLSP (preklenovací splátkový úver, nákup baliacej linky)	EUR	0%*	31.12.2027	69 547	0
211325/OV12102017 Citibank Europe (krátkodobé financovanie, prevádzkové potreby)	EUR	0%*	31.12.2027	706 101	0
Uplatnená banková záruka TB	EUR	0%*	31.12.2027	239 082	0
<b>Krátkodobé bankové úvery, z toho:</b>				<b>753 771</b>	<b>4 537 010</b>
S00144/2021_MR TB (splátkový nekomitovaný úver, financovanie investičných potrieb)	EUR	0%*	31.12.2024	456 445	3 042 964
9001918 SLSP (preklenovací splátkový úver, nákup baliacej linky)	EUR	0%*	31.12.2024	14 903	152 289
211325/OV12102017 Citibank Europe (krátkodobé financovanie, prevádzkové potreby)	EUR	0%*	31.12.2024	226 961	998 011
Uplatnená banková záruka TB	EUR	0%*	31.12.2024	51 232	341 546
Účet kreditnej karty TB	EUR	**	45 dní	4 230	2 035
Prečerpanie debetných účtov	EUR	**	45 dní	0	165
<b>Spolu</b>				<b>3 898 576</b>	<b>4 537 010</b>

\*Záväzky, ktoré vyplývajú z bankového financovania z nasledovných zmluvných vzťahov:

- S00144/2021\_MR TB
- 9001918 SLSP
- 211325/OV12102017 Citibank Europe a
- uplatnenej bankovej záruky TB

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

\*\* podľa platného sadzobníka

Všetky bankové úvery k 31. decembru 2023 boli zabezpečené. Prehľad zabezpečenia bankových úverov k 31. decembru 2023 (aj k 31. decembru 2022) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<b>Názov položky</b>	<b>Forma zabezpečenia k 31. decembru 2023</b>	<b>Forma zabezpečenia k 31. decembru 2022</b>
S00144/2021 TB (štruktúrovaný KTK úver, na úhradu záväzkov a prevádzkových potrieb)	Dohoda o ručení Záložné právo na pohľadávky Globálne záložné právo na hnuiteľný majetok (vrátane zásob)	Dohoda o ručení Záložné právo na pohľadávky Globálne záložné právo na hnuiteľný majetok (vrátane zásob)
9001918 SLSP (preklenovací splátkový úver, nákup baliacej linky)	-	Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva k obstarávanému hnuiteľnému majetku
211325/OV12102017 Citibank Europe (krátkodobé financovanie, prevádzkové potreby)	Záložné právo na pohľadávky Záložné právo na zostatok na bankovom účte v Citibank Europe plc Globálne záložné právo na hnuiteľný majetok (vrátane zásob) Zmenka s avalom	Záložné právo na pohľadávky Záložné právo na zostatok na bankovom účte v Citibank Europe plc Globálne záložné právo na hnuiteľný majetok (vrátane zásob) Zmenka s avalom

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

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

## 6. Závazky z finančného prenájmu (Spoločnosť je nájomca)

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

Názov položky	Stav k 31.12.2023 Splatnosť			Stav k 31.12.2022 Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov		do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov	
		vrátane	viac ako päť rokov		vrátane	viac ako päť rokov
Istina	282 185	380 141	-	310 887	571 323	-
Finančný náklad	14 638	11 020	-	20 308	25 658	-
<b>Spolu</b>	<b>296 823</b>	<b>391 161</b>	<b>-</b>	<b>331 195</b>	<b>596 981</b>	<b>-</b>

Závazky z finančného prenájmu sú zabezpečené (k 31. decembru 2023 aj k 31. decembru 2022) zmluvami o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva k predmetu prenájmu.

## 7. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022
<b>Dlhodobé pôžičky a výpomoci, z toho:</b>				<b>7 272 178</b>	<b>0</b>
Pôžička od investora	EUR	7%	30.11.2025	5 218 089	0
Privátny investor 1	EUR	0*	31.12.2027	924 896	0
Privátny investor 2	EUR	0*	31.12.2027	23 918	0
Privátny investor 3	EUR	0*	31.12.2027	47 837	0
Privátny investor 4	EUR	0*	31.12.2027	1 052 871	0
Tatra leasing	EUR	8,46%	4.11.2026	4 566	0
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>93 467</b>	<b>618 768</b>
Something Different (Europe) Ltd - istina	EUR	0*	30.6.2022	0	580 000
Something Different (Europe) Ltd - úrok	EUR	0*	30.6.2022	0	38 768
Pôžička od investora - krátkodobá časť dlhodobého úveru	EUR	7%	31.12.2024	93 467	0
<b>Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:</b>				<b>439 183</b>	<b>4 538 943</b>
Privátny investor 1	EUR	0*	31.12.2024	198 192	2 000 000
Privátny investor 2	EUR	0*	31.12.2024	5 125	50 000
Privátny investor 3	EUR	0*	31.12.2024	10 251	100 000
Privátny investor 4	EUR	0*	31.12.2024	225 615	2 300 000
úroky				0	88 943
<b>Spolu</b>				<b>7 804 828</b>	<b>5 157 711</b>

\*Závazky, ktoré vyplývajú z pôžičiek od prepojených účtovných jednotiek a z finančných pôžičiek výpomocí od súčasných investorov sú súčasťou reštrukturalizačného plánu, preto sa im predĺžil dátum splatnosti a nie sú od prihlásenia do reštrukturalizácie úročené.

Na základe reštrukturalizačného plánu bola splatnosť krátkodobej pôžičky od SOMETHING DIFFERENT Ltd. predĺžená do 31. januára 2028, pričom miera uspokojenia bude 1%.

Dňa 23. decembra 2022 bola podpísaná Zmluva o konvertibilnom úvere, pričom v priebehu roka 2023 Spoločnosť načerpala tri tranže z tohto úveru výške 5 mil. EUR. Zo zmluvy o konvertibilnom úvere pre Spoločnosť vyplývajú nasledovné skutočnosti a povinnosti súvisiace so správou a riadením Spoločnosti a definovaním práv Investora:

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

## 8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2023	31.12.2022
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>322 799</b>	<b>281 693</b>
darčekové kupóny	9 714	23 053
spätný leasing	3 265	5 400
objednávky na prelome roka (objednané pred 31.12., doručené po 31.12.)	309 820	253 240
<b>Spolu</b>	<b>322 799</b>	<b>281 693</b>

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

##### 1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>40 372 162</b>	<b>60 539 294</b>
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	3 624 541	5 659 115
Tržby za tovar	36 747 621	54 880 179
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>40 372 162</b>	<b>60 539 294</b>

#### VÝNOSY

##### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tovar		Služby		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
AT	958 545	1 288 841	69 532	124 642	1 028 077	1 413 483
BE	507 951	660 584	40 956	46 014	548 907	706 597
BG	785 818	567 267	102 235	65 142	888 053	632 408
CZ	9 565 195	16 664 272	956 450	1 751 671	10 521 645	18 415 943
DE	9 277 434	13 228 186	752 509	1 215 351	10 029 943	14 443 537
DK	10 890	67 080	950	6 253	11 840	73 333
ES	212 532	305 617	28 302	45 459	240 834	351 076
FI	3 526	36 909	505	3 945	4 031	40 854
FR	2 786 135	3 427 837	400 235	578 244	3 186 370	4 006 081
GB	-77	145 184	0	19 623	-77	164 808
HR	482 161	294 480	72 186	29 969	554 347	324 449
HU	2 499 260	2 614 389	334 857	384 631	2 834 117	2 999 020
IE	4 564	31 636	579	4 752	5 143	36 388
IT	1 012 559	1 512 412	121 565	209 239	1 134 124	1 721 651
NL	629 293	820 830	78 992	116 236	708 285	937 066
PL	1 340 981	2 085 048	153 379	270 239	1 494 360	2 355 287
PT	10 516	152 888	1 139	12 769	11 655	165 657
RO	771 980	1 147 625	112 623	178 995	884 603	1 326 620
SE	4 502	36 360	553	3 567	5 055	39 927
SI	973 434	1 594 396	104 321	163 186	1 077 755	1 757 582
SK	2 528 892	4 037 854	275 734	420 886	2 804 626	4 458 739
UK	-4	-23	0	0	-4	-23
US	0	0	0	0	0	0
<b>Spolu ONLINE</b>	<b>34 366 087</b>	<b>50 719 672</b>	<b>3 607 602</b>	<b>5 650 812</b>	<b>37 973 689</b>	<b>56 370 484</b>
<b>OFFLINE</b>	<b>145 870</b>	<b>1 938 987</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>145 870</b>	<b>1 938 997</b>
<b>WHOLESALE</b>	<b>955 473</b>	<b>2 083 188</b>	<b>16 939</b>	<b>8 293</b>	<b>972 412</b>	<b>2 091 481</b>
<b>Marketplaces</b>	<b>1 280 191</b>	<b>138 332</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 280 191</b>	<b>138 332</b>
<b>Tržby spolu</b>	<b>36 747 621</b>	<b>54 880 179</b>	<b>3 624 541</b>	<b>5 659 115</b>	<b>40 372 162</b>	<b>60 539 294</b>

### 3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>151 041</b>
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku - software	0	151 041
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>10 550 729</b>	<b>285 753</b>
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	12 568	26 363
Výnosy z predaja materiálu	18 738	0
Odpis záväzkov	10 409 165	0
Prebytky na zásobách zistené pri inventarizácii	43 475	123 692
Ostatné	66 783	135 698
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>122 361</b>	<b>204 389</b>
Kurzové zisky	93 437	186 532
Výnosové úroky, z toho:	28 924	17 857
<i>Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek</i>	17 578	17 853
Ostatné	11 346	4
<b>Spolu</b>	<b>10 673 090</b>	<b>641 183</b>

## NÁKLADY

### 4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>21 873 578</b>	<b>33 756 245</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	29 400	27 312
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	29 400	22 532
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	4 500
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	280
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>21 844 178</i>	<i>33 728 933</i>
Opravy a údržba	215 679	305 512
Prepravné	3 942 748	6 521 286
Dropshipping	0	76 245
Operatívny nájom	783 732	1 147 571
Nájomné	1 477 917	2 014 106
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	1 346 914	1 209 323
Náklady na reklamu a marketing	12 040 457	19 688 427
Cestovné	17 875	11 238
Náklady na IT	744 504	700 946
Personálny leasing	500 900	697 955
Fulfillment fee	391 020	37 216
Ostatné	382 432	1 319 108
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>15 762 003</b>	<b>25 876 321</b>
Náklady na predaný tovar	11 794 340	21 893 164
Tvorba opravnej položky k zásobám	1 536 182	0
Spotreba materiálu	641 884	365 394
Spotreba energie	163 624	329 822
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-262 332	587 542
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	133 056	-960 628
Odpisy dlhodobého majetku	1 340 736	1 348 541
Odpis zmarenej investície	126 908	960 628
Zmluvné pokuty a penále	16 899	553 548
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	9 156	30 648
Zostatková cena predaného materiálu	4 198	0
Dary	4 655	92 443
Odpis pohľadávky	26 954	1 422
Manká a škody	146 733	204 575
Ostatné	79 010	184 328
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>1 041 661</b>	<b>1 804 526</b>
Kurzové straty	100 153	210 978
Nákladové úroky, z toho:	332 973	182 583
<i>Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky</i>	0	11 664
Bankové poplatky	608 535	961 512
Opravná položka k finančnému majetku	0	449 453

## 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>5 323 422</b>	<b>9 868 303</b>
Mzdy	3 819 494	6 904 515
Sociálne poistenie	888 236	1 638 553
Zdravotné poistenie	431 351	731 604
Zákonné sociálne náklady	171 807	419 258
Ostatné sociálne náklady	12 534	174 373

## 6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	1 836 999	-	668 195	2 505 194
Zásoby	18 000	-	1 536 182	1 554 182
Rezervy	895 212	-	-470 341	424 871
Závazky	907 804	-	-733 073	174 731
Daňová strata	8 202 172	-	2 241 377	10 443 549
Zmarená investícia	933 945	-	-320 210	613 735
<b>Celkom</b>	<b>12 794 132</b>	<b>-</b>	<b>2 922 130</b>	<b>15 716 262</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %)	<b>21%</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný</b>	<b>2 686 768</b>	<b>-</b>	<b>613 648</b>	<b>3 300 415</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>7 044 591</b>			<b>-9 840 024</b>		
teoretická daň		1 479 364	-21%		-2 066 405	21%
Daňovo neuznané náklady	902 619	189 550	3%	643 332	135 100	1%
Výnosy nepodliehajúce dani	-10 869 341	-2 282 562	32%	-	-	-
Vplyv opravy významných chýb minulých účtovných období na odloženú daň (Pozn.II r)	-	-	-	-3 615 048	-759 160	-8%
Vplyv nezaúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky	2 922 132	613 648	9%	13 779 622	2 893 720	29%
Zrážková daň	4 455	935	0%	-	-	-
<b>Spolu</b>		<b>935</b>	<b>0%</b>		<b>203 255</b>	<b>2%</b>
Splatná daň z príjmov		935	0%		-	
Odložená daň z príjmov		-	-		203 255	2%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>935</b>	<b>0%</b>		<b>203 255</b>	<b>2%</b>

Spoločnosť k 31. decembru 2023 (aj k 31. decembru 2022) vygenerovala daňovú stratu. Spoločnosť sa z dôvodu opatrnosti rozhodla neúčtovať k 31. decembru 2023 (a k 31. decembru 2022) o odloženej daňovej pohľadávke.

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	2 686 768	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	15 716 262	12 794 132
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

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

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

### 2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Prenajatý majetok (ročné výnosy z prenájmu)	4 935	0
Majetok v nájme (ročné náklady - operatívny prenájom)	2 261 649	3 161 677

Spoločnosť si formou operatívneho leasingu prenajíma najmä skladovacie priestory, kancelárske priestory, obchodné priestory a vozidlá. Zmluva na prenájom hlavných skladovacích priestorov v Senci je uzavretá na dobu určitú do 28. júna 2026. Zmluvy na prenájom kancelárskych priestorov sú uzavreté na dobu určitú, pričom je možné ich v prípade potreby predĺžovať. Hodnota ročného nájomného na prenájom skladových priestorov (2023: 1 038 tis. EUR, 2022: 1 030 tis. EUR) predstavuje najväčšiu časť nákladov na prenájom.

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

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky nenastali ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

## VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Predaj zásob	Dcérska spoločnosť	0	314 837
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	2 664	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	Ostatné spriaznené strany	2 271	0
Nákup služieb	Materská spoločnosť	0	38 925
	Dcérska spoločnosť	0	76 245
	Ostatné spriaznené strany	0	17 500
Výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek	Materská spoločnosť	6 333	2 796
	Dcérska spoločnosť	0	456
	Kľúčový manažment	9 482	14 601
	Ostatné spriaznené strany	1 763	0
Nákladové úroky z prijatých pôžičiek	Dcérska spoločnosť	0	11 664
		<b>Stav k</b>	<b>Stav k</b>
	<b>Spriaznená osoba</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Závazky z obchodného styku	Materská spoločnosť	20 678	18 360
Pohľadávky z obchodného styku (pred opr. položkou)	Dcérska spoločnosť	1 166 321	1 191 728
Poskytnuté pôžičky (pred opr. položkou)	Materská spoločnosť	229 549	73 636
	Kľúčový manažment	481 381	396 716
	Ostatné spriaznené strany	57 032	0
Prijaté pôžičky	Dcérska spoločnosť	5 925	618 768
Ostatné pohľadávky	Kľúčový manažment	210	137 889
	Ostatné spriaznené strany	2 613	0

K pohľadávke z obchodného styku k 31. decembru 2023 v sume 1 166 321 EUR (k 31. decembru 2022: 1 191 728 EUR je vytvorená 100% opravná položka, nakoľko bola prihlásená do konkurzu.

## Prijmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Názov položky	štatut.orgán		dozorný orgán		iný orgán		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie	46 000	59 000	0	0	0	0	46 000	59 000
Výška poskytnutých záruk alebo iných zabezpečení	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia	481 381	396 716	0	0	0	0	481 381	396 716
Iné	0	0	0	0	0	0	0	0
Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>527 381</b>	<b>455 716</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>527 381</b>	<b>455 716</b>

Konateľ Spoločnosti poberal od júla 2022 príjmy za výkon svojej funkcie. V účtovnom období od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023, ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022, neboli konateľovi poskytnuté žiadne záruky alebo iné formy zabezpečenia. K 31. decembru 2020 bola konateľovi poskytnutá krátkodobá úročená pôžička v celkovej výške 45 477 EUR. Pôžička bola splatná 31. augusta 2021 a úročená úrokovou sadzbou 6% p.a. V auguste 2021 došlo k predĺženiu splatnosti do 31. augusta 2022 a navýšeniu limitu. V rámci reštrukturalizácie bol schválený nový splátkový kalendár, kde došlo k predĺženiu splatnosti do 1. augusta 2058. K 31. decembru 2023 predstavuje celková pôžička sumu 481 381 EUR (k 31. decembru 2022: 396 716 EUR).

## VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2023				31.12.2022
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 787 412	0	0	0	2 787 412
Neuhradená strata minulých rokov	-3 615 049	0	0	-10 043 279	-13 658 328
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-10 043 279	7 043 656	0	10 043 279	7 043 656
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>-10 865 416</b>	<b>7 043 656</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3 821 760</b>

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

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

Základné imanie Spoločnosti tvoria vklady spoločníkov v celkovej výške 5 000 EUR. Od výšky vkladu spoločníkov sa odvíja výška ich účasti na Spoločnosti. Informácie o spoločníkoch sú uvedené v časti I. bod 8 poznámok. V priebehu roka 2023 nedošlo k zmenám v základnom imaní. Základné imanie Spoločnosti je splatené v plnej výške.

### 2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2022

Názov položky	Vysporiadanie straty za rok 2022
Preúčtovanie na neuhradenú stratu minulých rokov	10 043 279
<b>Spolu</b>	<b>10 043 279</b>

### 3. Vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2023

Štatutárny orgán zatiaľ nerozhodol o vysporiadaní hospodárskeho výsledku za rok 2023. Vedenie Spoločnosti navrhne štatutárnemu orgánu zisk za rok 2023 preúčtovať na úhradu strát minulých účtovných období.

## IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023	2022
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>7 044 591</b>	<b>-9 840 024</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 298 345	1 348 541
Odpis zásob (Pozn. IV. 5)	146 733	198 864
Odpis pohľadávky (Pozn. IV. 5)	26 954	1 422
Odpis záväzkov z reštrukturalizácie (Pozn. IV. 3)	-10 409 165	0
Pohyb opravnej položky k zmarenej investícii (Pozn. III. 1)	0	-960 628
Odpis zmarenej investície (Pozn. III. 1)	0	960 628
Likvidácia dlhodobého majetku	42 391	0
Odpis obstarania linky	126 908	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku (Pozn. III. 1 a III. 2)	133 056	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému finančnému majetku (Pozn. III. 3)	0	449 453
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam (Pozn. III. 5)	-262 332	587 542
Zmena stavu opravnej položky k zásobám (Pozn. III. 4)	1 536 182	0
Zmena stavu rezerv	-527 714	360 662
Úrokové náklady	332 973	182 583
Úrokové výnosy	-28 924	-17 857
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-3 412	4 284
Ostatné nepeňažné operácie	0	-13 673
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>-543 414</b>	<b>-6 738 203</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	987 844	-2 491 818
Úbytok (prírastok) zásob	1 513 892	7 389 971
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-3 399 527	-1 384 706
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>-1 441 205</b>	<b>-3 224 756</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Zaplatené úroky	-5 182	-177 730
Daň z príjmov – vrátený preplatok (+)/úhrada (-)	-935	786 253
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-1 447 322</b>	<b>-2 616 233</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-236 506	-854 672
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	12 568	26 364
Poskytnuté pôžičky spriazneným osobám – prijaté splátky	0	224 485
Poskytnuté pôžičky spriazneným osobám - výdaje	-150 000	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-373 938</b>	<b>-603 823</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Bankové úvery a pôžičky – čerpanie	0	2 848 893
Bankové úvery a pôžičky – splátky	-638 434	0
Čerpanie bankovej záruky	0	341 546
Čerpanie pôžičky od investora	5 000 000	0
Krátkodobé finančné výpomoci – čerpanie	0	2 300 000
Finančný lízing a iné financovanie obstarania majetku – splátky	-219 872	-267 063
Splátky pôžičiek od spriaznených strán	0	-57 527
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>4 141 694</b>	<b>5 165 849</b>
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>2 320 434</b>	<b>1 945 793</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	8 472 608	6 526 815
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>10 793 042</b>	<b>8 472 608</b>

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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