

**Účtovná zvierka
pre veľké účtovné jednotky
zostavená podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2023**

IČO

3	5	9	5	0	2	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	4	3	5	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Internet Mall Slovakia s.r.o.
Prievozská 4D
821 09 Bratislava – mestská časť Ružinov

Spoločnosť Internet Mall Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 30. júna 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 15. augusta 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka č. 37185/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- nákup tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/,
- nákup tovaru za účelom jeho predaja inému prevádzkovateľovi /veľkoobchod/,
- viazaný finančný agent – podregister poskytovania úverov.

Koncom februára 2022 pokračujúce politické napätie medzi Ruskom a Ukrajinou eskalovalo v konflikt s vojenskou inváziou Ruska na Ukrajinu. Celosvetovou reakciou na ruské porušenie medzinárodného práva a agresiu voči Ukrajine bolo uvalenie rozsiahlych sankcií a obmedzení podnikateľskej činnosti. Celkový vplyv posledného vývoja sa prejavil zvýšenou volatilitou na finančných a komoditných trhoch a ďalšími dôsledkami pre ekonomiku. Podnikateľské riziká zahŕňajúce nepriaznivé dopady ekonomických sankcií uvalených na Rusko, prerušenie podnikania (vrátane dodávateľských reťazcov), zvýšený výskyt kybernetických útokov, riziko porušenia právnych a regulačných pravidiel a mnoho ďalších pravidielne posudzujeme.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 12. júna 2023.

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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023. Porovnateľné obdobie je za 9 mesiacov končiacie 31. decembra 2022.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Allegro.eu S.A. so sídlom sídlom 1, rue Hildegard von Bingen, L-1282 Luxembourg, Grand Duchy of Luxembourg. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti Allegro.eu S.A.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období končiacom 31. decembra 2023 bol 15 (v účtovnom období končiacom 31. decembra 2022 bol 31).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2023 bol 20 z toho 0 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2022 to bolo 31 zamestnancov, z toho 4 vedúcich zamestnancov).

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 19. septembra 2023 schválilo spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

3. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod..

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8 až 16
Dopravné prostriedky	3 až 4	lineárna	25 až 33
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

IČO

3	5	9	5	0	2	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	4	3	5	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

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

Spoločnosť vytvára 100%-nú opravnú položku na pohľadávky po splatnosti nad 180 dní.

Spoločnosť netvorí opravnú položku na pohľadávky v rámci skupiny.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčínov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

9. Závazky

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

10. 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na bonusy, rabaty, logistiku, primárnu dopravu, marketing a zamestnanecké bonusy.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do 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.

12. Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) 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 kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok alebo odložená daňová pohľadávka.

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nere realizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

15. Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítávajú na menu euro 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.

16. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve. Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovarov cez internet (elektronika, odevy, drogéria a iný spotrebný tovar).

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľke na strane 9.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou. Poistenie je zjednané pre spoločnosti v skupine Mall Group.

Na dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

2. Zásoby

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

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Tovar	26 128	0	21 642	0	4 486
Spolu	26 128	0	21 642	0	4 486

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia predajných cien.

Na zásoby Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

Vývoj opravnej položky v priebehu za obdobie 1.4.2022 - 31.12.2022 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.4.2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Tovar	16 677	9 451	0	0	26 128
Spolu	16 677	9 451	0	0	26 128

IČO

3	5	9	5	0	2	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	4	3	5	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	140 928	0	6 612	0	134 316
Spolu	140 928	0	6 612	0	134 316

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Na pohľadávky Spoločnosti nie je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovania s pohľadávkami.

Vývoj opravnej položky v priebehu za obdobie 1.4.2022 - 31.12.2022 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.4.2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	234 450	0	-93 522	0	140 928
Spolu	234 450	0	-93 522	0	140 928

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok v brutto hodnote je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	18 425 682	9 836 356
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 011 737	1 385 301
Spolu	19 437 419	11 221 657

Nárast pohľadávok je spôsobený najmä konečnou ročnou fakturáciou súvisiacou s úpravou transferových cien spojených s predajom tovaru, ktorá bola v predchádzajúcom období vykázaná ako výnosy budúcich období.

IČO 3 5 9 5 0 2 2 6

DIČ 2 0 2 2 0 4 3 5 8 4

Internet Mall Slovakia s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2023

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	01.01.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	01.01.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Softvér	3 402	0	1 902	0	1 500	3 277	750	2 902	0	1 125	125	375
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	3 402	0	1 902	0	1 500	3 277	750	2 902	0	1 125	125	375
Stavby	39 288	0	39 288	0	0	36 177	19 442	55 619	0	0	3 111	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	224 188	0	224 188	0	0	218 378	49 771	268 149	0	0	5 810	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	263 476	0	263 476	0	0	254 555	69 213	323 768	0	0	8 921	0
Neobežný majetok spolu	266 878	0	265 378	0	1 500	257 832	69 963	326 670	0	1 125	9 046	375

Internet Mall Slovakia s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2022

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	01.04.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	01.04.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	01.04.2022	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Softvér	1 902	1 500	0	0	3 402	1 902	1 375	0	0	3 277	0	125
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 902	1 500	0	0	3 402	1 902	1 375	0	0	3 277	0	125
Stavby	39 288	0	0	0	39 288	9 078	27 099		0	36 177	30 210	3 111
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	336 510	4 350	116 672	0	224 188	242 036	93 014	116 672	0	218 378	94 474	5 810
Dlhodobý hmotný majetok spolu	375 798	4 350	116 672	0	263 476	251 114	120 113	116 672	0	254 555	124 684	8 921
Neobežný majetok spolu	377 700	5 850	116 672	0	266 878	253 016	121 488	116 672	0	257 832	124 684	9 046

IČO

3	5	9	5	0	2	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	4	3	5	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2023	31.12.2023
Pokladnica, ceniny	0	1 212
Bežné bankové účty	1 167 726	1 466 209
Spolu	1 167 726	1 467 421

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Drobný majetok	34	1 303
Poistné Generali, Allianz	12 473	18 712
Ostatné	124	1 334
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	12 631	21 349
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	942 778	11 477 982
Spolu	955 409	11 499 331

V rámci položky príjmy budúcich období je k 31. decembru 2023 najväčšou položkou dohad na vrátený tovar vo výške 254 741 EUR a k 31 decembru 2022 zaúčtovaný dohad na profit split zúčtovanie vo skupine vo výške 10 311 248 EUR.

IČO 3 5 9 5 0 2 2 6

DIČ 2 0 2 2 0 4 3 5 8 4

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné (rezervy, opravné položky)	3 134 326	3 523 231
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	230 572
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	658 209	788 298
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	658 209	0

Spoločnosť zaúčtovala k 31. decembru 2023 odloženú daňovú pohľadávku vo výške 658 209 EUR (k 31. decembru 2022: 0 EUR).

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je 1 525 400 EUR (k 31. decembru 2022: 1 525 400 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za obdobie 1.4.2022 - 31.12.2022 vo výške 1 088 300 EUR bol vysporiadaný takto:

	EUR
Prevod do nerozdelenej straty minulých rokov	1 088 300
Spolu	1 088 300

O vysporiadaní zisku za účtovné obdobie 1.1.2023 - 31.12.2023 vo výške 1 386 955 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelenú stratu minulých rokov 1 386 955 EUR.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania.

Výška zákonného rezervného fondu k 31. decembru 2023 bola 152 540 EUR (k 31. decembru 2022: 152 540 EUR).

8. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	21 599	155 729	15 328	0	162 000
Ostatné rezervy dlhodobé	21 599	155 729	15 328	0	162 000
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	21 599	155 729	15 328	0	162 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 232 414	3 232 414	3 277 131	0	3 232 414
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2 011	0	2 011	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	2 011	0	2 011	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé					
Prepravné náklady	871 878	410 933	871 878	0	410 933
Procurement fee	0	950 527	0	0	950 527
Management fee	709 962	0	709 962	0	0
Marketingové náklady	421 390	215 461	421 390	0	215 461
Iné	1 227 173	1 255 352	1 227 173	0	1 255 352
	3 230 403	2 832 273	3 230 403	0	2 832 273

9. Závazky

Krátkodobé a dlhodobé záväzky (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku, rezerv a časového rozlíšenie) sú nasledovné:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	1 151 869	1 845 043
Záväzky v lehote splatnosti	5 785 738	8 530 510
	6 937 607	10 375 553

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	538 032	538 032	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 393 218	4 303 505	89 713	0
Záväzky voči zamestnancom	45 583	45 583	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	26 505	26 505	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 879 437	1 879 437	0	0
Iné záväzky	54 833	54 833	0	0
	6 937 607	6 847 894	89 713	0

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	668 186	668 186	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	6 902 773	6 902 773	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	51 010	51 010	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	31 065	31 065	0	0
Daňové záväzky a dotácie	2 722 519	2 722 519	0	0
	10 375 553	10 375 553	0	0

10. Sociálny fond

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

	31. 12. 2023 EUR	31. 3. 2022 EUR
Stav k 1. januáru	4 025	1 278
Tvorba na ťarchu nákladov	3 379	2 747
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	7 404	0
Stav k 31. decembru	0	4 025

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

11. Časové rozlíšenie

Výnosy budúcich období predstavujú darčkové certifikáty, ktoré ešte neboli využité k 31. decembru.

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	1.1.2023 - 31.12.2023			1.4.2022 - 31.12.2022		
	Základ dane	Daň	Daň	Základ dane	Daň	Daň
	EUR	EUR	%	EUR	EUR	%
Výsledok hospodárenia pred zdanením	929 301			1 088 300		
z toho teoretická daň 21 %		195 153	21,00 %		228 543	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	256 295	53 822	21,00 %	1 034 057	217 152	21,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	21,00 %	-1 304 333	-273 910	21,00 %
Využitie daňovej straty	-230 573	-48 420	21,00 %	-818 024	-171 785	21,00 %
	<u>955 023</u>	<u>200 555</u>	<u>21,00 %</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0,00 %</u>
Splatná daň		200 555	21,00 %		0	0,00 %
Odložená daň		-658 209	21,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		-457 654	21,00 %		0	0,00 %

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	1/2023-12/2023	4/2022-12/2022
		EUR	EUR
Slovenská republika	Tržby za spotrebný tovar	59 965 039	67 780 148
	Tržby z predaja služieb	3 614 504	3 251 844
	Spolu	63 579 543	71 031 992
Iné krajiny EÚ	Tržby za spotrebný tovar	2 416 375	3 133 726
	Tržby z predaja služieb	3 963 051	3 686 383
	Spolu	6 379 426	6 820 109
Spolu	Tržby za spotrebný tovar	62 381 414	70 925 563
	Tržby z predaja služieb	7 577 555	6 926 538
	Spolu	69 958 969	77 852 101

Tržby z predaja služieb v roku 1.1.2023-31.12.2023 a 1.4.2022-31.12.2022 predstavujú prevažne dodávateľské bonusy.

IČO

3	5	9	5	0	2	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	4	3	5	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	1/2023 - 12/2023	4/2022-12/2022
	EUR	EUR
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	2 838	28 581
Výnosy z postúpených pohľadávok	0	7 746 340
Výnos z uznaných skôd a reklamácií	42 179	60 672
Iné	112 140	229 296
Spolu	154 319	8 064 889

3. Osobné náklady

	1/2023 - 12/2023	4/2022-12/2022
	EUR	EUR
Mzdy	933 727	599 877
Sociálne poistenie	230 859	142 953
Zdravotné poistenie	81 112	50 226
Sociálne zabezpečenie	14 248	85 724
Spolu	1 259 946	878 780

Niektorí zamestnanci spoločnosti majú prístup k opčnému programu na akcie spoločnosti („AIP“), ktorý je poskytovaný prostredníctvom vlastníka skupiny, spoločnosti Allegro.eu S.A., v rámci ktorého sú fakturované za túto službu. Suma v roku 2023 predstavuje 22 531 EUR (v období 9 mesiacov končiacom 31. decembra 2022: 0 EUR) a vykazuje sa v položke služby.

4. Kurzové zisky

	1/2023 - 12/2023	4/2022-12/2022
	EUR	EUR
Kurzové zisky	27 780	0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 215	31 844
Spolu	33 995	31 844

5. Náklady na poskytnuté služby

	1/2023 - 12/2023	4/2022-12/2022
	EUR	EUR
Doprava	5 114 581	5 162 814
Nájomné	38 927	221 816
Náklady na inzerciu, reklamu	5 213 948	6 134 196
Náklady na telekomunikačné služby	63 049	62 154
Poplatky platené Skupine	6 423 231	5 809 128
Poplatky za SSC	873 164	651 293
Iné	297 770	239 038
Spolu	18 024 670	18 280 439

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	1/2023 - 12/2023	4/2022-12/2022
	EUR	EUR
Manká a škody	2 804	7 951
Odpis pohľadávky	4 662	128 683
Náklady z postupených pohľadávok	0	7 746 340
Dary		-
Iné	278 734	275 606
Spolu	286 200	8 158 580

Iné náklady zahŕňajú najmä náklady na členské príspevky, poistenie a škody z prepráv.

7. Kurzové straty

	1/2023 - 12/2023	4/2022-12/2022
	EUR	EUR
Kurzové straty	2 031	38 381
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12 257	15 720
Spolu	14 288	54 101

8. Ostatní náklady z finanční činnosti

	1/2023 - 12/2023	4/2022-12/2022
	EUR	EUR
Bankové poplatky, poplatky za platby kreditnými kartami	234 582	260 820
Spolu	234 582	260 820

9. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	1/2023 - 12/2023	4/2022-12/2022
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	45 400	34 056
Spolu	45 400	34 056

10. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu je uvedený v bode G1.

IČO

3	5	9	5	0	2	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	4	3	5	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmieneny majetok

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza sa v súvahe.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

4. Najatý majetok

Spoločnosť nemá budúce záväzky vyplývajúce z nájmu obchodných a kancelárskych priestorov. Nájomná zmluva bola ukončená v roku 2023. Za predchádzajúce účtovné obdobie uvedené budúce záväzky činili 53 914 EUR.

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

24. apríla 2024 došlo k zmene zápisu v obchodnom registri - Jean Charretteur skončil vo funkcii konateľa s účinnosťou od 29. februára 2024.

25. apríla 2024 došlo k zmene zápisu v obchodnom registri - Matthias Frechen bol menovaný do funkcie konateľa s účinnosťou od 1. marca 2024.

Vedenie Spoločnosti má dôvodné očakávania, že Spoločnosť má dostatočné zdroje na to, aby mohla v dohľadnej budúcnosti pokračovať vo svojej činnosti. V dôsledku toho Spoločnosť pri zostavovaní tejto účtovnej závierky použila princíp nepretržitého trvania podniku.

IČO

3	5	9	5	0	2	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	4	3	5	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

Transakcie so spriaznenými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou a ostatnými spriaznenými osobami v skupine:

	1/2023-12/2023	4/2022-12/2022
	EUR	EUR
Nákup zásob		
Internet Mall, a.s.	29 175 979	40 088 466
CZC.cz s.r.o.	3 315 322	3 405 306
Predaj zásob, služieb / Vrátene zásoby		
Internet Mall, a.s.	3 351 798	5 181 838
WE DO CZ s.r.o.	36 752	16 164
WE DO SK s.r.o.	213	21 162
Allegro SP. Z o.o.	569 988	0
Internet Mall Hungary Kft.	42 552	0
m-HU Kft.	5 235	0
Nákup služieb		
Internet Mall, a.s.	6 827 096	6 294 736
AMG Media s.r.o.	9 323	26 520
CZC.cz s.r.o.	21 041	23 959
WE DO CZ s.r.o.	1 614 342	1 388 758
Allegro SP. Z o.o.	142 030	0
Allegro.eu S.A	3 335	0
Mall Group a.s.	1 353	0
Výnosové úroky		
Internet Mall, a.s.	0	111 006
Mall Group a.s.	2 623	0

Dňa 9. novembra 2023 bol vyhotovený projekt fúzie zlúčením Allegro Retail a.s. (pod skoršou obchodnou firmou Internet Mall, a.s.), ako nástupnícke spoločnosti so zanikajúcimi spoločnosťami CZC.cz s.r.o., AMG Media a.s. a WE|DO SK s.r.o. s rozhodným dňom 1. januára 2024.

Majetok a záväzky z transakcií so spriaznenými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku		
Internet Mall, a.s.	9 059 764	265 249
Mall Group a.s.	2 529	7 746 400
WEIDO CZ s.r.o.	58 767	980 635
Allegro Sp z o.o.	513 892	0
Príjmy budúcich období		
Internet Mall, a.s.	441 308	10 956 684
WEIDO SK s.r.o.	0	2 564
Mall Group a.s.	2 623	0
Allegro Sp z o.o.	56 199	0
Záväzky z obchodného styku		
Internet Mall, a.s.	0	668 491
CZC.cz s.r.o.	490 640	458 659
WEIDO CZ s.r.o.	409 769	0
WEIDO SK s.r.o.	0	3 964
Allegro Sp z o.o.	128 263	0
Ostatné rezervy		
Internet Mall, a.s.	1 023 008	2 322 511
WEIDO CZ s.r.o.	0	362 827
CZC.cz s.r.o.	4 412	36 465
Allegro Sp z o.o.	11 322	0
Ostatné pohľadávky (poskytnuté pôžičky)		
Mall Group a.s.	7 746 400	0

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli za obdobie 1.1.2023-31.12.2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (za obdobie 1.4.2022-31.12.2022: žiadne).

L. PREHEAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Základné imanie	1 525 400	0	0	0	1 525 400
Základné imanie	1 525 400	0	0	0	1 525 400
Ostatné kapitálové fondy	34 649 078	0	0	0	34 649 078
Zákonné rezervné fondy	152 540	0	0	0	152 540
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	152 540	0	0	0	152 540
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-27 467 458	0	0	0	-26 379 158
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 244 623	0	0	1 088 300	2 332 923
Neuhradená strata minulých rokov	-28 712 081	0	0	0	-28 712 081
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 088 300	1 386 955	0	-1 088 300	1 386 955
Spolu	9 947 860	1 386 955	0	0	11 334 815

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31.3.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Základné imanie	1 525 400	0	0	0	1 525 400
Základné imanie	1 525 400	0	0	0	1 525 400
Ostatné kapitálové fondy	34 649 078	0	0	0	34 649 078
Zákonné rezervné fondy	117 165	0	0	35 375	152 540
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	117 165	0	0	35 375	152 540
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-28 586 601	0	0	0	-27 467 458
Nerozdelený zisk minulých rokov	125 480	0	0	1 119 143	1 244 623
Neuhradená strata minulých rokov	-28 712 081	0	0	0	-28 712 081
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 154 518	1 088 300	0	-1 154 518	1 088 300
Spolu	8 859 560	1 088 300	0	0	9 947 860

IČO

3	5	9	5	0	2	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	4	3	5	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

M. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

	1.1.2023-31.12.2023 EUR	1.4.2022-31.12.2022 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	929 301	1 088 300
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	8 565	55 690
Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	60 234	
Odpis zásob	2 804	7 951
Odpis pohľadávky	4 662	128 683
Opravná položka k majetku	-94 865	46 317
Opravná položka k pohľadávkam	-6 611	-93 523
Opravná položka k zásobám	-21 642	9 451
Zmena stavu rezerv	-259 740	-23 118
Úrokové náklady (netto)	-2 839	-111 006
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	8 728	7 107
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	628 597	1 115 852
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	2 323 498	-7 618 245
Úbytok (prírastok) zásob	385 366	286 441
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-3 666 003	6 807 580
Peňažné toky z prevádzky	-328 542	591 628
Peňažné toky z prevádzky	-328 543	591 628
Prijaté úroky (+)	2 839	111 006
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-325 703	702 634
Nákup dlhodobého majetku	0	-5 476
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	26 009	12 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	26 009	6 524
Splátky prijatých úverov	0	-40 642
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-40 642
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-299 694	668 516
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 467 421	798 905
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 167 726	1 467 421

Peňažné prostriedky

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

IČO

3	5	9	5	0	2	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	4	3	5	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné ekvivalenty

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

Matthias Frechen
konateľTadeusz Stanisław Huskowski
konateľ