



**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE SPOLOČNOSTI**

Dedoles, s. r. o.

za obdobie končiace 31. marca 2024

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Dedoles, s. r. o.:

I. SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Dedoles, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. marcu 2024, výkaz ziskov a strát za obdobie troch mesiacov končiacie sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. marcu 2024 a výsledku jej hospodárenia za obdobie troch mesiacov končiacie sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti Spoločnosti

Upozorňujeme na poznámku II., bod a) priloženej účtovnej závierky, v ktorej sa uvádza, že k 31. marcu 2024 Spoločnosť vykazuje záporné vlastné imanie vo výške 4 802 tis. eur. Podľa Obchodného zákonníka §67a Spoločnosti hrozí úpadok, pretože pomer jej vlastného imania a záväzkov je menej ako 8 ku 100. Tieto skutočnosti indikujú existenciu významnej neistoty, ktorá by mohla vyvolať pochybnosť ohľadne ďalšieho pokračovania v činnosti Spoločnosti. Ako sa ďalej uvádza v poznámke, na začiatku roka 2023 bol na veriteľskej schôdzi Spoločnosti schválený reštrukturalizačný plán do roku 2027, ktorý bol následne schválený súdom a dňa 10. marca 2023 nadobudol účinnosť. Neskôr Spoločnosť načerpala v zmysle zmluvy o konvertibilnom úvere od investora úver vo výške 5 mil. Eur. Spoločnosť si aktuálne plní záväzky a povinnosti plynúce z reštrukturalizačného plánu a konvertibilného úveru a vedenie očakáva, že ich bude schopná plniť aj v nasledovnom účtovnom období. Schopnosť pokračovať v činnosti Spoločnosti závisí od plnenia reštrukturalizačného plánu a výsledkov podnikateľskej aktivity v budúcnosti. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť podmienený.

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti.

Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za obdobie od 1. januára 2024 do 31. marca 2024 sú v súlade s účtovnou závierkou za dané obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.



Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

BDO Audit
BDO Audit, spol. s r. o.
Licencia UDVA č. 339



M. Zúbek
Ing. Martin ZÚBEK
Licencia UDVA č. 1262



15. júla 2024
Pribinova 10
Bratislava, Slovenská republika

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 0 3 . 2 0 2 4

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

D e d o l e s , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K O Š I C K Á

Číslo

4 9

PSČ

Obec

8 2 1 0 8 B R A T I S L A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R M S B A I I I , o d d . ; S r o , v l . č . ; 8 1 9 7 6
/ B

Telefónne číslo

Faxové číslo

+ 4 2 1 3 3 4 4 4 0 0 0 5

E-mailová adresa

I N F O @ D E D O L E S . S K

Zostavená dňa:

1 7 . 0 6 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 3 4 4 5	1 3 4 4 5	1 3 4 4 5
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	6 0 1 4 5 3		
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	6 0 1 4 5 3		
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	6 0 1 4 5 3		
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 9 6 0 1 3 6 3	1 6 7 9 4 7 9 7	
			2 8 0 6 5 6 6	2 2 0 5 5 1 6 4	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	9 0 5 6 1 0 8	7 6 1 4 2 1 2	
			1 4 4 1 8 9 6	7 2 6 9 5 7 5	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 6 8 8 1 7	2 6 8 8 1 7	
				2 5 9 9 8 2	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	8 4 9 8 3 7 7	7 0 5 6 4 8 1	
			1 4 4 1 8 9 6	6 7 3 3 1 9 9	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	2 8 8 9 1 4	2 8 8 9 1 4	
				2 7 6 3 9 4	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 1 8 4 0 1 9	1 1 7 5 1 1 2	
			8 9 0 7	9 4 3 3 7 1	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	5 9 3 7 6 1	5 8 4 8 5 4	
			8 9 0 7	3 4 9 6 0 1	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43					
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44					
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	5 9 3 7 6 1	5 8 4 8 5 4			
			8 9 0 7		3 4 9 6 0 1		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46					
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	7 2 6 0 9	7 2 6 0 9			
					7 2 7 7 8		
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48					
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	4 6 7 9 8 3	4 6 7 9 8 3			
					4 6 9 0 7 1		
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50					
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	4 9 6 6 6	4 9 6 6 6			
					5 1 9 2 1		
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52					
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 2 5 6 8 9 9	1 9 0 1 1 3 6			
			1 3 5 5 7 6 3		3 0 4 9 1 7 6		
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 8 8 1 9 7 4	1 6 8 2 8 0 5			
			1 1 9 9 1 6 9		2 8 4 7 9 1 7		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 1 4 3 1 8 3				
			1 1 4 3 1 8 3				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56					



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 7 3 8 7 9 1	1 6 8 2 8 0 5	
			5 5 9 8 6		2 8 4 7 9 1 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	1 6 0 4 7 2	1 6 0 4 7 2	
					1 5 6 7 7 2
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	2 0 4 9 2	2 0 4 9 2	
					1 2 3 1 1
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	7 2 9 4	7 2 9 4	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 8 6 6 6 7	3 0 0 7 3	
			1 5 6 5 9 4		3 2 1 7 6
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



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

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 9 3 1 3 5 1 5	2 4 9 8 2 7 2 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	- 4 8 0 1 6 9 4	- 3 8 2 1 7 6 0
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 0 0 0	5 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 0 0 0	5 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	5 0 0	5 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 0 0	5 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 3 8 2 7 2 5 9	- 1 0 8 7 0 9 1 6
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 7 8 7 4 1 2	2 7 8 7 4 1 2
	2. Neuhradená strata minulých rokov (/-429)	99	- 6 6 1 4 6 7 1	- 1 3 6 5 8 3 2 8
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 9 7 9 9 3 5	7 0 4 3 6 5 6
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 3 9 7 6 2 0 6	2 8 4 8 1 6 9 0
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 4 1 8 9 6 4 4	1 4 8 8 6 8 4 5
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	5 7 3 4 4 8 1	6 2 6 6 2 3 7
	1.a. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	2 6 6 0 3	2 6 6 0 3
	1.b. Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
	1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	5 7 0 7 8 7 8	6 2 3 9 6 3 4
	2. Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
	5. Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	7 2 6 7 0 5 1	7 3 1 7 7 0 0
	6. Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
	7. Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
	8. Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
	9. Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	6 1 2 5 8	6 2 3 3 1
	10. Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	1 1 2 6 8 5 4	1 2 4 0 5 7 7
	11. Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
	12. Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
	2. Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	2 9 2 0 1 7 6	3 1 4 4 8 0 5
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	4 9 7 7 6 1 0	8 7 0 9 4 3 6
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 3 2 5 8 7 9	4 7 5 2 3 8 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	3 3 2 5 8 7 9	4 7 5 2 3 8 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	1 7 5 4	7 1 7 0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 3 2 6 7 5	2 0 7 0 2 4
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 0 0 8 7 1	2 0 8 3 5 6
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 6 3 3 0 6	2 9 6 8 7 1 5
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	5 5 3 1 2 5	5 6 5 7 8 3
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	6 4 1 5 4 8	5 4 7 6 5 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 2 9 3 4 8	1 2 2 7 7 8
	2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	5 1 2 2 0 0	4 2 4 8 7 2
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	7 7 1 4 4 6	7 5 3 7 7 1
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140	4 7 5 7 8 2	4 3 9 1 8 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 3 9 0 0 3	3 2 2 7 9 9
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
	2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
	3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
	4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 3 9 0 0 3	3 2 2 7 9 9



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4 3 9 8 0 4	4 3 6 2 5 5 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	8 4 8 5 8	1 2 2 3 6 1
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	5 9 7 8 2	2 8 9 2 4
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	1 1 4 7 3	1 7 5 7 8
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	4 8 3 0 9	1 1 3 4 6
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 5 0 7 6	9 3 4 3 7
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 8 4 1 9 4	1 0 4 1 6 6 1
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 4 0 1 1 7	3 3 2 9 7 3
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 4 0 1 1 7	3 3 2 9 7 3
O.	Kurzové straty (563)	52	3 3 6 7 7	1 0 0 1 5 3
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 1 0 4 0 0	6 0 8 5 3 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 9 9 3 3 6	- 9 1 9 3 0 0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 9 7 0 7 5 6	7 0 4 4 5 9 1
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	9 1 7 9	9 3 5
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	9 1 7 9	9 3 5
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 9 7 9 9 3 5	7 0 4 3 6 5 6

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2024

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Dedoles, s. r. o.
Košícká 49
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).

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 22. mája 2024 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2024 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 2024 do 31. marca 2024 (rok 2024).

Spoločnosť dňa 29.02.2024 oznámila správcovi dane zmenu účtovného obdobia z kalendárneho na hospodársky rok. V súlade s § 3 ods. 5 zákona o účtovníctve pri zmene účtovného obdobia je obdobie od skončenia predchádzajúceho účtovného obdobia do začatia iného účtovného obdobia účtovným obdobím, ktoré je kratšie ako 12 kalendárnych mesiacov, preto Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za obdobie od 1. januára 2024 do 31. marca 2024. Spoločnosť bude aplikovať zmenu od 1. apríla 2024, čo znamená, že po zmene bude hospodárskym rokom, ktorým je obdobie nepretržite za sebou idúcich 12 kalendárnych mesiacov, obdobie od 1. apríla 2024 do 31. marca 2025 (rok 2025).

5. Údaje o skupine

Spoločnosť Satori holding s. r. o. je priamou a aj najvyššou materskou účtovnou jednotkou Spoločnosti a jej dcérskych účtovných jednotiek. Spoločnosť Satori holding s. r. o. k 31. marcu 2024 zatiaľ nezostavila konsolidovanú účtovnú závierku. Sídlo spoločnosti Satori holding s. r. o. je Dr. Bokesa 12, 902 01 Pezinok.

Spoločnosti Dedoles k 31. marcu 2024 podľa zákona o účtovníctve nevznikla povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku, nakoľko nespĺnila veľkostné kritériá definované v zákone o účtovníctve.

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 konkursu, Dlouhá 730/35, 110 00 Praha 1, CZ

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.03.2024	Stav k 31.12.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	136	154
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	139	145
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	9	9

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 20.03.2024 spoločnosť BDO Audit, spol. s r. o. ako audítora účtovnej závierky za rok končiaci 31. marca 2024.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.03.2024	Stav k 31.12.2023
Konatelia	Jaroslav Chrapko Ján Cifra	Jaroslav Chrapko Ján Cifra (od 25. apríla 2023)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. marcu 2024 a k 31. decembru 2023 bola nasledovná:

Spoločníci	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%	-
Spolu	5 000	100%	100%	-

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. marcu 2024 vykazovala záporné vlastné imanie vo výške 4 801 693 EUR (k 31. decembru 2023: 3 821 760 EUR) a obdobie od 1. januára 2024 do 31. marca 2024 vykázala stratu vo výške 979 935 EUR (za rok 2023 vykázala čistý zisk vo výške 7 043 656 EUR). Zisk v roku 2023 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 k 31. marcu 2024 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 Investorom 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. marcu 2024 (aj 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.

Vedenie Spoločnosti predpokladá, že Spoločnosť v roku 2025 dosiahne prvýkrát zisk na úrovni EBITDA a na konci roka 2027 sa vlastné imanie prekloní 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.

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 k 31. marcu 2024 splatila reštrukturalizačné splátky (kumulatívne) v celkovej výške 3,48mil. Eur, čo tvorí 19,3% 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, poisťné 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:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4-8	Lineárna	12,5-20
Ocenené 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:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
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. marcu 2024 (aj k 31. decembru 2023) 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 ťarchu 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 ťarchu účtu 414 Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov a následne na ťarchu 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, poisťné, 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 tvorí 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a k tomu prislúchajúce odvody, audítorské 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 poisťných 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, splnutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neučtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať 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 vykazané 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 prenajatej veci 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 prenajímateľa 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) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku 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 2024 Spoločnosť neučtovala opravy významných chýb minulých účtovných období.

s) Porovnatel'né údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli v poznámkach pozmenené pre ich lepšiu porovnatel'nosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnatel'ných 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								
Stav k 01.01.2024	0	2 400 919	519 958	0	782 539	375 217	0	4 078 633
Prírastky	0	0	0	0	0	52 323	0	52 323
Úbytky	0	0	0	0	45 331	0	0	45 331
Presuny	0	45 070	0	0	12 777	-57 847	0	0
Stav k 31.03.2024	0	2 445 989	519 958	0	749 985	369 693	0	4 085 625
Oprávky								
Stav k 01.01.2024	0	761 911	306 050	0	273 830	0	0	1 341 791
Prírastky	0	76 975	38 012	0	73 079	0	0	188 066
Úbytky	0	0	0	0	45 331	0	0	45 331
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2024	0	838 886	344 062	0	301 578	0	0	1 484 526
Opravné položky								
Stav 01.01.2024	0	781 961	117 356	0	215 171	301 875	0	1 416 363
Prírastky	0	0	0	0	124 467	0	0	124 467
Úbytky	0	16 675	7 478	0	0	0	0	24 153
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2024	0	765 286	109 878	0	339 638	301 875	0	1 516 677
Zostatková hodnota								
Stav k 01.01.2024	0	857 047	96 552	0	293 538	73 342	0	1 320 479
Stav k 31.03.2024	0	841 817	66 018	0	108 769	67 818	0	1 084 422

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	2 332 929	515 917	0	657 283	403 293	0	3 909 422
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
Stav k 31.12.2023	0	2 400 919	519 958	0	782 539	375 217	0	4 078 633
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	430 591	154 633	0	167 556	0	0	752 780
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
Stav k 31.12.2023	0	761 911	306 050	0	273 830	0	0	1 341 791
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	0	911 659	147 268	0	206 363	0	0	1 265 290
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
Stav k 31.12.2023	0	781 961	117 356	0	215 171	301 875	0	1 416 363
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	990 679	214 016	0	283 364	403 293	0	1 891 352
Stav k 31.12.2023	0	857 047	96 552	0	293 538	73 342	0	1 320 479

Spoločnosť k 31. marcu 2024 (aj k 31. decembru 2023) 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 huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2024	0	283 235	3 194 700	0	0	0	13 445	0	3 491 380
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	3 571	0	0	0	0	0	0	3 571
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2024	0	279 664	3 194 700	0	0	0	13 445	0	3 487 809
Oprávky									
Stav k 1.1.2024	0	130 131	1 723 264	0	0	0	0	0	1 853 395
Prírastky	0	13 570	152 481	0	0	0	0	0	166 051
Úbytky	0	3 571	0	0	0	0	0	0	3 571
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2024	0	140 130	1 875 745	0	0	0	0	0	2 015 875
Opravné položky									
Stav k 1.1.2024	0	0	380 498	0	0	0	0	0	380 498
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	42 885	0	0	0	0	0	42 885
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2024	0	0	337 613	0	0	0	0	0	337 613
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2024	0	153 104	1 090 938	0	0	0	13 445	0	1 257 487
Stav k 31.03.2024	0	139 534	981 342	0	0	0	13 445	0	1 134 321

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									
Stav k 1.1.2023	0	352 441	3 084 908	0	0	0	79 423	124 370	3 641 142
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
Stav k 31.12.2023	0	283 235	3 194 700	0	0	0	13 445	0	3 491 380
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	95 546	1 087 117	0	0	0	0	0	1 182 663
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
Stav k 31.12.2023	0	130 131	1 723 264	0	0	0	0	0	1 853 395
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	0	0	398 515	0	0	0	0	0	398 515
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
Stav k 31.12.2023	0	0	380 498	0	0	0	0	0	380 498
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	0	256 895	1 599 276	0	0	0	79 423	124 370	2 059 964
Stav k 31.12.2023	0	153 104	1 090 938	0	0	0	13 445	0	1 257 487

Spoločnosť k 31. marcu 2024 (aj k 31. decembru 2023) 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. marcu 2024 má Spoločnosť poistený dlhodobý hmotný majetok v hodnote 1 134 321 EUR (k 31. decembru 2023: 1 257 487 EUR). Výška poistného krytia k 31. marcu 2024 pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou, požiarom, vodou je do výšky 5 300 000 EUR (k 31. decembru 2023: 5 300 000 EUR) a súbor hnutelného majetku a obstaranie hmotných investícií je poistený do výšky 1 215 500 EUR (k 31. decembru 2023: 1 215 500 EUR).

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.03.2024	Hodnota k 31.12.2023
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 134 321	1 257 487
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:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Spolu
Prvotné ocenenie		
Stav k 1.1.2024	601 453	601 453
Prírastky	0	0
Úbytky	0	0
Presuny	0	0
Stav k 31.03.2024	601 453	601 453
Opravné položky		
Stav k 1.1.2024	601 453	601 453
Prírastky	0	0
Úbytky	0	0
Presuny	0	0
Stav k 31.03.2024	601 453	601 453
Účtovná hodnota		
Stav k 1.1.2024	0	0
Stav k 31.03.2024	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Spoločnosť má dlhodobý finančný majetok umiestnený v dcérskych účtovných jednotkách. Od roku 2022 prebieha 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. marcu 2024 (aj k 31. decembru 2023) v nulovej hodnote.

Ukončenie likvidačného aj konkurzného konania sa predpokladá v priebehu roka 2025.

4. Zásoby

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

Názov položky	Stav k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav k 31.03.2024
			Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Tovar	1 554 182	0	112 287	0	1 441 896
Zásoby spolu	1 554 182	0	112 287	0	1 441 896

K zásobám bola k 31. marcu 2024 (aj k 31. decembru 2023) vytvorená opravná položka do výšky ich realizovateľnej hodnoty.

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

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

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.03.2024	Hodnota k 31.12.2023
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	7 614 212	7 269 575
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 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav k 31.03.2024
			Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	20 697	0	0	11 790	8 907
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	20 697	0	0	11 790	8 907
Dlhodobé pohľadávky spolu	20 697	0	0	11 790	8 907
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 221 541	765	23 137	0	1 199 169
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 166 321	0	23 137	0	1 143 183
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	55 221	765	0	0	55 986
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	153 035	3 559	0	0	156 594
Iné pohľadávky	153 035	3 559	0	0	156 594
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 374 576	4 324	23 137	0	1 355 763

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účetníctva	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé pohľadávky, z toho:	27 906	0	7 209	0	20 697
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	27 906	0	7 209	0	20 697
Dlhodobé pohľadávky spolu	27 906	0	7 209	0	20 697
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 229 272	41 145	25 407	23 468	1 221 542
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
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	425 836	31 320	304 121	0	153 035
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
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 655 108	72 465	329 528	23 468	1 374 577

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti k 31. marcu 2024 aj k 31. decembru 2023. K 31. decembru 2023 k nim bola tvorená opravná položka z dôvodu diskontovania nominálnej hodnoty pohľadávok na ich súčasnú hodnotu pri poskytnutých dlhodobých zábezpekách/depozitoch. K 31. marcu 2024 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. marcu 2024 (aj k 31. decembru 2023) vytvorená opravná položka do výšky ich realizovateľnej hodnoty.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. marcu 2024 (pred opravnou položkou) je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 553 506	1 328 468	2 881 974
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	1 143 183	1 143 183
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 553 506	185 285	1 738 791
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	197 302	177 623	374 925
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	160 472	0	160 472
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	20 492	0	20 492
Daňové pohľadávky a dotácie	7 294	0	7 294
Iné pohľadávky	9 044	177 623	186 667
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 750 808	1 506 091	3 256 899

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 692 703	1 376 756	4 069 459
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
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	171 144	183 150	354 294
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
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 863 847	1 559 906	4 423 753

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

Pohľadávky	Stav k 31.03.2024	Stav k 31.12.2023
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	3 076 248	3 992 547
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.03.2024	k 31.12.2023
Dlhodobé pôžičky, z toho:				589 803	592 670
Spoločník Spoločnosti	EUR	6%	1.8.2058	391 179	392 088
Spoločník Spoločnosti	EUR	6%	1.8.2058	76 803	76 981
Satori holding s.r.o.	EUR	6%	1.8.2058	72 609	72 777
Jaroslav Chrapko starší	EUR	6%	1.6.2031	49 212	50 823
Krátkodobé pôžičky, z toho:				163 567	162 218
Spoločník Spoločnosti	EUR	6%	1.8.2058	5 257	4 348
Spoločník Spoločnosti	EUR	6%	1.8.2058	1 032	854
Satori holding s.r.o.	EUR	6%	1.8.2058	976	807
Jaroslav Chrapko starší	EUR	6%	1.6.2031	6 302	6 209
Satori holding s.r.o.	EUR	6%	2.7.2024	150 000	150 000
Poskytnuté pôžičky spolu				753 370	754 888

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. marcu 2024 a k 31. decembru 2023 voľne disponovať.

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.03.2024	Stav k 31.12.2023
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	294 946	349 599
Objednávky vyexpedované v BUO, ale doručené až v nasledujúcom UO	34 878	101 499
Nájmy	107 468	114 264
Poistenie	15 336	7 896
IT	74 182	89 140
Marketing	31 174	10 128
Ostatné	31 908	26 672
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 029	0
Ostatné	5 029	0
Spolu	299 975	349 599

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	K 31.03.2024	2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	62 331	60 742
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 428	19 697
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 428	19 697
Čerpanie sociálneho fondu	5 501	18 108
Konečný zostatok sociálneho fondu	61 258	62 331

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2024:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	5 734 481	0	0	5 734 481
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	26 603	0	0	26 603
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	5 707 878	0	0	5 707 878
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	8 455 163	0	0	8 455 163
Ostatné dlhodobé záväzky	0	7 267 051	0	0	7 267 051
Závazky zo sociálneho fondu	0	61 258	0	0	61 258
Iné dlhodobé záväzky	0	1 126 854	0	0	1 126 854
Dlhodobé záväzky spolu	0	14 189 644	0	0	14 189 644
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 325 879	0	3 325 879
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 325 879	0	3 325 879
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 651 731	0	1 651 731
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	1 754	0	1 754
Závazky voči zamestnancom	0	0	232 675	0	232 675
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	200 871	0	200 871
Daňové záväzky a dotácie	0	0	663 306	0	663 306
Iné záväzky	0	0	553 125	0	553 125
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 977 610	0	4 977 610

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	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	6 266 237	0	0	6 266 237
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	26 603	0	0	26 603
Ostatné závazky z obchodného styku	0	6 239 634	0	0	6 239 634
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	8 620 608	0	0	8 620 608
Ostatné dlhodobé závazky	0	7 317 700	0	0	7 317 700
Závazky zo sociálneho fondu	0	62 331	0	0	62 331
Iné dlhodobé závazky	0	1 240 577	0	0	1 240 577
Dlhodobé závazky spolu	0	14 886 845	0	0	14 886 845
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 744 164	8 224	4 752 388
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	4 744 164	8 224	4 752 388
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	3 957 048	0	3 957 048
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 závazky a dotácie	0	0	2 968 715	0	2 968 715
Iné závazky	0	0	565 783	0	565 783
Krátkodobé závazky spolu	0	0	8 701 212	8 224	8 709 436

Spoločnosť eviduje k 31. marcu 2024 aj k 31. decembru 2023 krátkodobé závazky po lehote splatnosti, ktoré boli na základe účinného reštrukturalizačného plánu reklasifikované do splatných krátkodobých aj dlhodobých záväzkov a budú splácané nasledujúcich 5 rokov, resp. odpísané v súlade s plánom.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok končiaci 31. marca 2024 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k		Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2024	Tvorba			31.3.2024
Krátkodobé rezervy, z toho:	547 650	260 612	149 582	17 132	641 548
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	122 778	129 348	122 778	0	129 348
Nevyčerpané dovolenky	122 778	129 348	122 778	0	129 348
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	424 872	131 264	26 804	17 132	512 200
Dohad na odmenu po schválení RP súdom	203 287	0	24 179	0	179 108
účetníctvo	7 224	4 483	2 625	60	9 022
Audít	17 640	17 640	0	0	35 280
očakávané dobropisy vzťahujúce sa k predajom bežné a predchádzajúce obdobie energie, nájomné, vyúčtovanie prev. nákladov, úrok, ostatné	109 888	13 586	0	0	123 474
IT a poplatky za platobné brány	21 161	8 278	0	1 400	28 039
Ostatné	65 672	2 520	0	15 672	52 520
Ostatné	0	84 757	0	0	84 757
Rezervy spolu	547 650	260 613	149 582	17 132	641 548

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k		Použitie	Zrušenie	Stav k	
	1.1.2023	Tvorba			31.12.2023	31.12.2023
Krátkodobé rezervy	1 075 364	355 940	538 079	345 575	547 650	
<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>	
Nevýčerpané dovolenky	153 119	122 778	153 119	0	122 778	
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>922 245</i>	<i>233 162</i>	<i>384 960</i>	<i>345 575</i>	<i>424 872</i>	
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 odstúpné - predajne zatvorené v r. 2023	78 575	0	0	78 575	0	
IT a poplatky za platobné brány	0	65 672	0	0	65 672	
Spolu	1 075 364	355 940	538 079	345 575	547 650	

5. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k 31. marcu 2024 (aj k 31. decembru 2023) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov veriteľa	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k	k
				31.03.2024	31.12.2023
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				2 920 176	3 144 805
S00144/2021_MR TB (splátkový nekomitovaný úver, financovanie investičných potrieb)	EUR	0%*	31.12.2027	1 977 926	2 130 075
9001918 SLSP (preklenovací splátkový úver, nákup baliacej linky)	EUR	0%*	31.12.2027	64 579	69 547
211325/OV12102017 Citibank Europe (krátkodobé financovanie, prevádzkové potreby)	EUR	0%*	31.12.2027	655 666	706 101
Uplatnená banková záruka TB	EUR	0%*	31.12.2027	222 005	239 082
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				771 446	753 771
S00144/2021_MR TB (splátkový nekomitovaný úver, financovanie investičných potrieb)	EUR	0%*	31.12.2024	494 482	456 445
9001918 SLSP (preklenovací splátkový úver, nákup baliacej linky)	EUR	0%*	31.12.2024	16 145	14 903
211325/OV12102017 Citibank Europe (krátkodobé financovanie, prevádzkové potreby)	EUR	0%*	31.12.2024	201 743	226 961
Uplatnená banková záruka TB	EUR	0%*	31.12.2024	55 501	51 232
Účet kreditnej karty TB	EUR	**	45 dní	3 533	4 230
Prečerpanie debetných účtov	EUR	**	45 dní	42	0
Spolu				3 691 622	3 898 576

*Závazky, 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. marcu 2024 boli zabezpečené. Prehľad zabezpečenia bankových úverov k 31. marcu 2024 (aj k 31. decembru 2023) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Forma zabezpečenia k 31. marcu 2024	Forma zabezpečenia k 31. decembru 2023
S00144/2021 TB (štruktúrovaný KTK úver, na úhradu záväzkov a prevádzkových potrieb)	Dohoda o ručení Záložné právo na pohľadávky Globálne záložné právo na hnuteľný majetok (vrátane zásob)	Dohoda o ručení Záložné právo na pohľadávky Globálne záložné právo na hnuteľný majetok (vrátane zásob)
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 hnuteľný majetok (vrátane zásob)	Záložné právo na pohľadávky Záložné právo na zostatok na bankovom účte v Citibank Europe plc Globálne záložné právo na hnuteľný 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 deľby 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 od 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 31.03.2024			Stav k 31.12.2023		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	197 368	325 518	-	282 185	380 141	-
Finančný náklad	13 129	8 870	-	14 638	11 020	-
Spolu	210 497	334 388	-	296 823	391 161	-

Závazky z finančného prenájmu sú zabezpečené (k 31. marcu 2024 aj k 31. decembru 2023) 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 31.03.2024	k 31.12.2023
Dlhodobé pôžičky a výpomoci, z toho:				7 218 105	7 272 178
Pôžička od investora	EUR	7%	30.11.2025	5 310 988	5 218 089
Privátny investor 1	EUR	0*	31.12.2027	858 832	924 896
Privátny investor 2	EUR	0*	31.12.2027	22 210	23 918
Privátny investor 3	EUR	0*	31.12.2027	44 420	47 837
Privátny investor 4	EUR	0*	31.12.2027	977 666	1 052 871
Tatra leasing	EUR	8,46%	4.11.2026	3 989	4 566
Krátkodobé pôžičky, z toho:				133 058	93 467
Pôžička od investora - krátkodobá časť dlhodobého úveru	EUR	7%	31.12.2024	133 058	93 467
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				475 782	439 183
Privátny investor 1	EUR	0*	31.12.2024	214 708	198 192
Privátny investor 2	EUR	0*	31.12.2024	5 552	5 125
Privátny investor 3	EUR	0*	31.12.2024	11 105	10 251
Privátny investor 4	EUR	0*	31.12.2024	244 417	225 615
Spolu				7 826 945	7 804 828

*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 výšky 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 tranžách 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 vlastník 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 31.03.2024	Stav k 31.12.2023
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	139 003	322 799
darčekové kupóny	9 135	9 714
spätný leasing	2 733	3 265
objednávky na prelome roka (objednané pred 31.03./31.12., doručené po 31.03./31.12.)	127 135	309 820
Spolu	139 003	322 799

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	1-3/2024	1-12/2023
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	6 350 149	40 372 162
Tržby z predaja služieb	603 350	3 624 541
Tržby za tovar	5 746 799	36 747 621
Čistý obrat celkom	6 350 149	40 372 162

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	
	1-3/2024	1-12/2023	1-3/2024	1-12/2023	1-3/2024	1-12/2023
AT	178 907	958 545	11 572	69 532	190 479	1 028 077
BE	81 289	507 951	6 692	40 956	87 981	548 907
BG	102 923	785 818	14 101	102 235	117 025	888 053
CZ	1 062 815	9 565 195	117 999	956 450	1 180 814	10 521 645
DE	1 718 821	9 277 434	181 498	752 509	1 900 319	10 029 943
DK	0	10 890	0	950	0	11 840
ES	41 630	212 532	5 643	28 302	47 274	240 834
FI	0	3 526	0	505	0	4 031
FR	558 481	2 786 135	77 667	400 235	636 148	3 186 370
GB	0	-77	0	0	0	-77
HR	57 646	482 161	7 405	72 186	65 051	554 347
HU	393 707	2 499 260	52 102	334 857	445 809	2 834 117
IE	572	4 564	104	579	676	5 143
IT	163 917	1 012 559	17 708	121 565	181 625	1 134 124
NL	125 060	629 293	12 723	78 992	137 783	708 285
PL	245 764	1 340 981	29 893	153 379	275 657	1 494 360
PT	0	10 516	0	1 139	0	11 655
RO	100 766	771 980	15 578	112 623	116 344	884 603
SE	0	4 502	0	553	0	5 055
SI		973 434	15 475	104 321	147 477	1 077 755
SK	132 002	2 528 892	35 191	275 734	335 459	2 804 626
UK	0	-4	0	0	0	-4
Spolu ONLINE	5 264 569	34 366 087	601 352	3 607 602	5 865 920	37 973 689
OFFLINE	0	145 870	0	0	0	145 870
WHOLESALE	32 707	955 473	1 998	16 939	34 705	972 412
Marketplaces	449 523	1 280 191	0	0	449 523	1 280 191
Tržby spolu	5 746 799	36 747 621	603 350	3 624 541	6 350 149	40 372 162

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	1-3/2024	1-12/2023
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	383 846	10 550 729
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	631	12 568
Výnosy z predaja materiálu	9 935	18 738
Odpis záväzkov	367 952	10 409 165
Prebytky na zásobách zistené pri inventarizácii	0	43 475
Ostatné	5 329	66 783
Finančné výnosy, z toho:	84 858	122 361
Kurzové zisky	25 076	93 437
<i>Výnosové úroky, z toho:</i>	<i>59 782</i>	<i>28 924</i>
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	11 473	17 578
Ostatné výnosové úroky	48 309	11 346

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	1-3/2024	1-12/2023
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 188 859	21 873 578
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	17 640	29 400
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	17 640	29 400
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	4 171 219	21 844 178
Opravy a údržba	21 082	215 679
Prepravné	643 317	3 942 748
Operatívny nájom	0	783 732
Nájomné	356 461	1 477 917
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	308 361	1 346 914
Náklady na reklamu a marketing	2 359 662	12 040 457
Cestovné	1 021	17 875
Náklady na IT	238 226	744 504
Personálny leasing	35 765	500 900
Fulfillment fee	129 807	391 020
Ostatné	77 517	382 432
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 099 613	15 762 003
Náklady na predaný tovar	1 744 120	11 794 340
Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k zásobám	-112 287	1 536 182
Spotreba materiálu	53 293	641 884
Spotreba energie	36 360	163 624
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-7 465	-262 332
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	57 428	133 056
Odpisy dlhodobého majetku	309 865	1 340 736
Odpis zmarenej investície	0	126 908
Zmluvné pokuty a penále	499	16 899
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	9 156
Zostatková cena predaného materiálu	0	4 198
Dary	2 678	4 655
Odpis pohľadávky	0	26 954
Manká a škody	7 738	146 733
Ostatné	7 385	79 010
Finančné náklady, z toho:	284 194	1 041 661
Kurzové straty	33 677	100 153
<i>Nákladové úroky, z toho:</i>	140 117	332 973
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	0	0
Bankové poplatky	110 400	608 535

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	1-3/2024	1-12/2023
Osobné náklady, z toho:	1 216 942	5 323 422
Mzdy	862 351	3 819 494
Sociálne poistenie	218 686	888 236
Zdravotné poistenie	91 747	431 351
Zákonné sociálne náklady	44 080	171 807
Ostatné sociálne náklady	78	12 534

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.03.2024
Dlhodobý majetok	2 505 194	-	235 112	2 740 306
Zásoby	1 554 182	-	-112 286	1 441 896
Rezervy	424 871	-	87 329	512 200
Závazky	174 731	-	3 402	178 133
Daňová strata	10 443 549	-	1 247 163	11 690 712
Zmarená investícia	613 735	-	-80 052	533 683
Celkom	15 716 262	-	1 380 668	17 096 930
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	3 300 415	-	289 940	3 590 355
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	-	-	-	-

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 %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-970 756			7 044 591		
teoretická daň		-203 859	21%		1 479 364	21%
Daňovo neuznané náklady	-5 241	-1 101	0%	902 619	189 550	3%
Výnosy nepodliehajúce dani	-404 669	-84 980	9%	-10 869 341	-2 282 562	32%
Vplyv nezaúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky	1 380 666	289 940	31%	2 922 132	613 648	9%
Zrážková daň	43 708	9 179	1%	4 455	935	0%
Spolu		9 179	1%		935	0%
Splatná daň z príjmov		9 179	1%		935	0%
Odložená daň z príjmov		-	-		-	-
Celková daň z príjmov		9 179	1%		935	0%

Spoločnosť k 31. marca 2024 (aj k 31. decembru 2023) vygenerovala daňovú stratu. Spoločnosť sa z dôvodu opatrnosti rozhodla neúčtovať k 31. marcu 2024 (a k 31. decembru 2023) o odloženej daňovej pohľadávke.

Názov položky	Stav k 31.03.2024	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	3 300 415	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	17 096 930	15 716 262
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 nezavisí 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 31.03.2024	Stav k 31.12.2023
Prenajatý majetok (ročné výnosy z prenájmu)	1 234	4 935
Majetok v nájme (ročné náklady - operatívny prenájom)	356 461	2 261 649

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 (k 31.03.2024: 279 tis. EUR, 2023: 1 038 tis. EUR) predstavuje najväčšiu časť nákladov na prenájom.

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

Po 31. marci 2024 do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky nenastali ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok končiaci 31. marca 2024.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	1-3/2024	1-12/2023
Predaj zásob	Dcérska spoločnosť	0	0
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	0	2 664
Predaj materiálu	Kľúčový manažment	255	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	Ostatné spriaznené strany	810	2 271
Nákup služieb	Materská spoločnosť	20 000	0
	Kľúčový manažment	45 000	0
Výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek	Materská spoločnosť	3 531	6 333
	Kľúčový manažment	7 049	9 482
	Ostatné spriaznené strany	1 836	1 763
		Stav k	Stav k
	Spriaznená osoba	31.03.2024	31.12.2023
Závazky z obchodného styku	Materská spoločnosť	20 678	20 678
	Dcérska spoločnosť	5 925	0
Pohľadávky z obchodného styku (pred opr. položkou)	Dcérska spoločnosť	1 143 183	1 166 321
Poskytnuté pôžičky (pred opr. položkou)	Materská spoločnosť	233 080	229 549
	Kľúčový manažment	488 475	481 381
	Ostatné spriaznené strany	55 514	57 032
Prijaté pôžičky	Dcérska spoločnosť	0	5 925
Ostatné pohľadávky	Kľúčový manažment	0	210
	Ostatné spriaznené strany	0	2 613

K pohľadávke z obchodného styku k 31. marcu 2024 v sume 1 143 183 EUR (k 31. decembru 2023: 1 166 321 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	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie	15 500	46 000	0	0	0	0		46 000
Výška poskytnutých záruk alebo iných zabezpečení	0	0	0	0	0	0		0
Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia	488 475	481 381	0	0	0	0		481 381
Iné	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

Konateľ Spoločnosti poberal od júla 2022 príjmy za výkon svojej funkcie. V účtovnom období od 1. januára 2024 do 31. marca 2024, ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023, 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. marcu 2024 predstavuje celková pôžička sumu 488 475 EUR (k 31. decembru 2023: 481 381 EUR).

VIII. PREHLAD 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
	1.1.2024				31.3.2024
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	-13 658 328	0	0	7 043 656	-6 614 671
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 043 656	-979 935	0	-7 043 656	-979 935
Vlastné imanie spolu	-3 821 760	-979 935	0	0	-4 801 694

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

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2023				31.12.2023
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
Vlastné imanie spolu	-10 865 416	7 043 656	0	0	-3 821 760

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 2024 nedošlo k zmenám v základnom imaní. Základné imanie Spoločnosti je splatené v plnej výške.

2. Vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2023

Názov položky	Vysporiadanie straty za rok	
	2023	
Použitie zisku na krytie neuhradených strát minulých rokov		7 043 656
Spolu		7 043 656

3. Vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok končiaci 31. marca 2024

Štatutárny orgán zatiaľ nerozhodol o vysporiadaní hospodárskeho výsledku (straty) za rok končiaci 31. marca 2024. Vedenie Spoločnosti navrhne štatutárnemu orgánu stratu za rok končiaci 31. marca 2024 preúčtovať na účet neuhradená strata minulých účtovných období.

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	1-3/2024	1-12/2023
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-970 756	7 044 591
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	309 866	1 298 345
Odpis zásob (Pozn. IV. 5)	7 738	146 733
Odpis pohľadávky (Pozn. IV. 5)	0	26 954
Odpis záväzkov z reštrukturalizácie (Pozn. IV. 3)	-367 952	-10 409 165
Likvidácia dlhodobého majetku	0	42 391
Odpis obstarania linky	0	126 908
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku (Pozn. III. 1 a III. 2)	57 429	133 056
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam (Pozn. III. 5)	-7 465	-262 332
Zmena stavu opravnej položky k zásobám (Pozn. III. 4)	-112 286	1 536 182
Zmena stavu rezerv	93 899	-527 714
Úrokové náklady	140 117	332 973
Úrokové výnosy	-59 782	-28 924
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-631	-3 412
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-909 823	-543 414
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	983 846	987 844
Úbytok (prírastok) zásob	-240 089	1 513 892
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-4 141 642	-3 399 527
Prevádzkové peňažné toky	-4 307 708	-1 441 205
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Zaplatené úroky	-4 204	-5 182
Daň z príjmov – vrátený preplatok (+)/úhrada (-)	-9 179	-935
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-4 321 091	-1 447 322
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-8 071	-236 506
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	631	12 568
Prijaté úroky z bankových úložiek	48 309	0
Poskytnuté pôžičky spriazneným osobám – prijaté splátky a úroky	1 016	0
Poskytnuté pôžičky spriazneným osobám - výdaje	0	-150 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	41 885	-373 938
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Bankové úvery a pôžičky – splátky	-206 953	-638 434
Čerpanie pôžičky od investora	0	5 000 000
Krátkodobé finančné výpomoci – splácanie	-109 796	0
Finančný lízing a iné financovanie obstarania majetku – splátky	-92 750	-219 872
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-409 499	4 141 694
Prírastky/ (-) úbytky peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-4 688 705	2 320 434
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	10 793 042	8 472 608
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	6 104 337	10 793 042

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.