

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

SPORTISIMO SK s. r. o., (ďalej len „Spoločnosť“) je Spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 16.6.2008. Dňa 21.6.2008 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Mestskom súde Bratislava III, oddiel Sro, vložka 53025/B. Spoločnosť sídli v Bratislave 811 04, na ulici Boženy Němcovej 8, Slovenská republika.

V priebehu účtovného obdobia boli uskutočnené nasledovné zmeny v zápise do Obchodného registra:

- od 16.1.2024 je jedným z konateľov František Gregor,
- do 15.1.2024 bol jedným z konateľov Richard Hodul.

Spoločnosť nie je v žiadnej inej spoločnosti neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Účtovná zvierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2023 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 1.12.2023.

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31.3.2024 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.4.2023 do 31.3.2024.

Materskou spoločnosťou Spoločnosti je Sportisimo holding s.r.o. Konsolidovanú účtovnú zvierku zostavuje spoločnosť Sportisimo holding s.r.o. Táto účtovná zvierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, na adrese Řevnická 170/4, Třebonice, 155 21 Praha 5.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou v iných účtovných jednotkách.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	427	505
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	496	508
Počet vedúcich zamestnancov	7	7

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky:

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Spoločnosť aplikovala nové účtovné metódy v oblasti tvorby opravných položiek k zásobám (podrobnejšie v časti "SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV" v časti "Zásoby"), ostatné všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované.

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe sú uvedené v časti "V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH".

SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV

Dlhodobý hmotný majetok

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

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

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 700 EUR, sa účtuje priamo do nákladov na účet 501. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby - technické zhodnotenie obchodného priestoru	10 a 20	10% a 5%	rovnomerne
Stroje, prístroje a zariadenia	5	20%	rovnomerne
Inventár	4	25%	rovnomerne
Iný dlhodobý hmotný majetok	3 a 5	33,33 a 20%	rovnomerne

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

Finančné účty

Finančné účty tvoria peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Na vyskladnenie zásob rovnakého druhu sa používa metóda "first-in, first-out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob).

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

Ocenenie nadbytočných, zastaraných, nízkoobrátkových zásob a vzoriek tovaru sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

Spoločnosť zmenila metódu tvorby opravnej položky k zásobám s nezaúčtovaným vplyvom na výsledok hospodárenia 242 tisíc EUR (náklad). Metóda aplikovaná v bežnom účtovnom období a metóda aplikovaná v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období sú popísané nižšie.

V bežnom účtovnom období Spoločnosť aplikovala metódu spätného testovania predaja tovaru za posledných 15 mesiacov. Analyzoval sa predaj položiek, ktoré boli dlhšie obdobie bez pohybu (vekové kategórie sú uvedené nižšie), ale podarilo sa ich predať s určitou zľavou. Výsledkom testovania sú nasledovné sadzby pre jednotlivé vekové kategórie, ktoré odrážajú priemernú zľavu s akou bol tovar v minulosti predaný:

Kritérium pre tvorbu opravnej položky ("OP")	OP z OC
Zásoby bez predaja 37 až 42 mesiacov	24%
Zásoby bez pohybu 43 až 48 mesiacov	34%
Zásoby bez pohybu viac ako 48 mesiacov	45%
Vzorky	80%
Nulové zásoby, nezaknihované nenulové tovary	100%
Tovar v reklamácií	100%
ČRH	a)

a) Opravná položka predstavuje záporný rozdiel predajnej ceny tovaru a jeho obstarávacou cenou.

Opravná položka vypočítaná na základe novej metódy je o 112 tisíc EUR nižšia ako opravná položka vykázaná v súvahe k 31.3.2024. Spoločnosť vyhodnotila vplyv zo zmeny metódy za nevýznamný z pohľadu účtovnej zvierky ako celku, neúčtovala o znížení opravnej položky a na základe zásady opatrnosti ponechala výšku opravnej položky na úrovni bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období Spoločnosť tvorila opravnú položku ako kombináciu opravnej položky z titulu čistej realizačnej hodnoty a vekovej štruktúry nasledovne:

Kritérium pre tvorbu OP	OP z OC
Zásoby bez predaja 18 až 24 mesiacov	5%
Zásoby bez pohybu 25 až 36 mesiacov	10%
Zásoby bez pohybu 37 až 48 mesiacov	50%
Zásoby bez pohybu viac ako 48 mesiacov	80%
Vzorky	80%
Nulové zásoby, nezaknihované nenulové tovary	100%
Tovar v reklamácií	100%
ČRH	a)

a) Opravná položka predstavuje záporný rozdiel predajnej ceny tovaru a jeho obstarávacou cenou.

Pohľadávky

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

Opravná položka bola vytvorená k pohľadávkam po splatnosti a k rizikovým pohľadávkam podľa nižšie uvedených kritérií:

- pohľadávky po lehote splatnosti 15 - 90 dní - 20% menovitej hodnoty pohľadávky,
- pohľadávky po lehote splatnosti 91 - 180 dní - 50% menovitej hodnoty pohľadávky,
- pohľadávky po lehote splatnosti nad 181 - 100% menovitej hodnoty pohľadávky,
- vymáhané pohľadávky, pohľadávky voči podnikom v konkurze - 100% menovitej hodnoty pohľadávky,
- individuálne posúdenie rizika vedením spoločnosti,

Opravná položka sa netvorí v nasledovných prípadoch:

- na pohľadávky voči spriazneným osobám,
- na pohľadávky voči odberateľom voči ktorým má Spoločnosť zároveň neuhradený záväzok,
- individuálne posúdenie rizika vedením spoločnosti.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Závázky

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

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Výnosy budúcich období

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

Vlastné imanie

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

Základné imanie Spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej zavierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio.

Spoločnosť vytvárala rezervný fond vo výške 5% z čistého účtovného zisku, až do dosiahnutia výšky 10% základného imania. Výška rezervného fondu je 100 000 EUR čo predstavuje 10% základného imania.

Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

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

Výnosy

Tržby za služby a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Operatívny lízing

Nájomné za majetok prenajatý formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

Daň z príjmu

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

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

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

Ak sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňového úradu, vykáže sa len výsledný zostatok účtu 481- Odložený daňový záväzok alebo odložená daňová pohľadávka.

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

V aktuálnom účtovnom období Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

DLHODOBÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.4.2023 do 31.3.2024 a za porovnateľné obdobie od 1.4.2023 do 31.3.2023 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 051 153	3 813 274				2 525	85 536	5 952 488
Prírastky		259 926					10 761		270 687
Úbytky		-43 861	-103 531						-147 392
Presuny		38 169	49 892				-2 525	-85 536	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 305 387	3 759 635	0	0	0	10 761	0	6 075 783
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		945 190	2 762 344						3 707 534
Prírastky		227 312	362 679						589 991
Úbytky		-43 861	-103 531						-147 392
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 128 641	3 021 492	0	0	0	0	0	4 150 133
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 105 963	1 050 930	0	0	0	2 525	85 536	2 244 954
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 176 746	738 143	0	0	0	10 761	0	1 925 650

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 460 471	3 180 728					82 056	4 723 255
Prírastky		508 626	648 225				2 525	85 536	1 244 912
Úbytky			-15 679						-15 679
Presuny		82 056						-82 056	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 051 153	3 813 274	0	0	0	2 525	85 536	5 952 488
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		757 057	2 350 597						3 107 654
Prírastky		188 133	427 426						615 559
Úbytky			-15 679						-15 679
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	945 190	2 762 344	0	0	0	0	0	3 707 534
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	703 414	830 131	0	0	0	0	82 056	1 615 601
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 105 963	1 050 930	0	0	0	2 525	85 536	2 244 954

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s majetkom.

ZÁSoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Tovar	516 574				516 574
Zásoby spolu	516 574	0	0	0	516 574

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má Spoločnosť obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	15 701 300

Spoločnosť má zriadené záložné právo na zásoby voči finančnej inštitúcii z dôvodu ručenia za podnik v skupine SPORTISIMO s.r.o. (Sportisimo CZ).

POHĽADÁVKY

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 571		208		4 363
Iné pohľadávky	4 623		4 623		0
Pohľadávky spolu	9 194	0	4 831	0	4 363

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	33 076		33 076
Dlhodobé pohľadávky spolu	33 076	0	33 076
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 171 022	148 077	2 319 099
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	690 679	50 073	740 752
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	20 575 274		20 575 274
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	834		834
Iné pohľadávky	40 069		40 069
Krátkodobé pohľadávky spolu	23 477 878	198 150	23 676 028

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti DAŇ Z PRÍJMOV.

Ostatné pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám sú pohľadávky z titulu pôžičky poskytnutej SPORTISIMO s.r.o. (CZ). Pôžička je splatná do mesiaca od výzvy na vrátenie, úroková sadzba predstavuje 6,9 % p.a.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo pohľadávkam.

FINANČNÉ ÚČTY A KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

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

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	375 994	255 177
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 020 390	886 091
Spolu	1 396 384	1 141 268

ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	160 428	217 640
Nájomné	135 695	177 979
Ostatné	24 733	39 661
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	10 070	0
Ostatné	10 070	

Informácie k položkám na strane pasív súvahy

VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie Spoločnosti je zložené z podielu spoločníka Sportisimo holding s.r.o., s nominálnou hodnotou 1 000 000 EUR

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 757 910
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 757 910
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	2 757 910

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 1.12.2023, schválilo rozdelenie zisku za obdobie 1.4.2022 do 31.3.2023

Zisk dosiahnutý za obdobie 1.4.2023 do 31.3.2024 navrhuje Spoločnosť previesť na nerozdelený zisk minulých rokov.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

REZERVY

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	399 482	485 920	-399 482	0	485 920
rezerva na odmeny a prémie zamestnancom	64 509	83 526	-64 509		83 526
rezerva na nevyčerpané dovolenky	181 187	212 088	-181 187		212 088
rezerva na nájomné	19 058	19 025	-19 058		19 025
rezerva na nevyf. spotr. energie	117 778	154 331	-117 778		154 331
rezerva na overenie RÚZ	13 450	13 450	-13 450		13 450
rezerva na zostavenie daňového priznania	3 500	3 500	-3 500		3 500

Rezervy oceňujeme v očakávanej výške záväzku, na základe existujúcich zmlúv (Zmluva o audite, Nájomné zmluvy a pod.) a kvalifikovaných odhadov. Rezerva na nevyčerpané dovolenky sa vypočítava podľa počtu dní nevyčerpanej dovolenky a priemernej mzdy zamestnanca za posledný štvrtrok účtovného obdobia. Odmeny budú vyplatené v prvom štvrtroku nasledujúceho účtovného obdobia, po vyčíslení ukazovateľov za rok 2023/2024. Rezervy sa použijú v nasledujúcom roku.

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	595 245	399 482	-595 245	0	399 482
rezerva na odmeny a prémie zamestnancom	339 688	64 509	-339 688		64 509
rezerva na nevyčerp. dovolenky	156 271	181 187	-156 271		181 187
rezerva na nájomné	21 204	19 058	-21 204		19 058
rezerva na nevyf. spotr. energie	61 807	117 778	-61 807		117 778
rezerva na overenie RÚZ	12 975	13 450	-12 975		13 450
rezerva na zostavenie daňového priznania	3 300	3 500	-3 300		3 500

ZÁVÄZKY

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.3.2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	13 266 620	13 266 620		
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 694 161	4 694 161		
Záväzky voči zamestnancom	507 954	507 954		
Záväzky zo sociálneho poistenia	307 432	307 432		
Daňové záväzky a dotácie	1 370 250	1 370 250		
Iné záväzky	9 807	9 807		
Spolu	20 156 224	20 156 224	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.3.2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	11 165 270	11 165 270		
Ostatné záväzky z obchodného styku	6 272 862	6 272 862		
Záväzky voči zamestnancom	480 202	480 202		
Záväzky zo sociálneho poistenia	284 629	284 629		
Daňové záväzky a dotácie	1 347 030	1 347 030		
Iné záväzky	9 811	9 811		
Spolu	19 559 804	19 559 804	0	0

Záväzky (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	484 205	15 210
Záväzky v lehote splatnosti	19 672 019	19 544 594
Spolu	20 156 224	19 559 804

Závazky nie sú kryté záložným právom.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	19 840	21 439
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	38 951	32 090
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	38 951	32 090
Čerpanie sociálneho fondu	44 200	33 689
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 591	19 840

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

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	833	0
Ostatné	833	

DAŇ Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 097 587	x	x	3 593 853	x	x
teoretická daň	x	860 493	21%	x	754 709	21%
Daňovo neuznané náklady	1 048 536	220 193	5%	956 884	200 946	6%
Výnosy nepodliehajúce dani	-352 172	-73 956	-2%	-607 123	-127 496	-4%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	4 793 951	1 006 730	25%	3 943 614	828 159	23%
Splatná daň z príjmov	x	1 006 730	25%	x	828 159	23%
Odložená daň z príjmov	x	-20 168	0%	x	7 784	0%
Celková daň z príjmov	x	986 562	24%	x	835 943	23%

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 098 597	1 069 102
odpočítateľné (+)	1 098 597	1 069 102
zdaniteľné (-)		0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	284 840	218 295
odpočítateľné (+)	284 840	218 295
zdaniteľné (-)		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti (+)		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty (-)		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	290 522	270 354
Uplatnená daňová pohľadávka	290 522	270 353
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia	20 169	-7 784
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období: 21 %).

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Tržby

Informácie o tržbách za tovar a služieb sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tovar SPOLU	92 437 670	81 927 122
Služby SPOLU	2 630 799	2 222 845
Tržby spolu	95 068 469	84 149 967

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	252 379	195 668
Prebytok z inventúry	106 042	45 294
Náhrada škôd	23 422	14 367
Dotácie na energie	38 691	10 831
Ostatné	84 224	125 176

Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	1 552 083	1 496 756
Úroky z poskytnutej pôžičky SPORTISIMO s.r.o. (CZ)	1 148 041	1 457 478
Kurzové zisky, z toho	404 042	39 278
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	25 167	1 320

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	10 018 820	8 577 545
Hrubé mzdy	7 215 917	6 203 951
Sociálne poistenie	1 758 132	1 495 190
Zdravotné poistenie	688 237	595 778
Sociálne zabezpečenie	356 534	282 626

Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	14 464 175	11 436 393
Nájomé	4 696 579	4 130 490
Management fee	4 162 184	2 180 937
Marketing	2 222 141	2 164 329
Prevádzkové náklady prenajímateľa	1 645 981	1 427 980
Preprava	831 265	744 008
Opravy a udržiavanie	195 454	211 184
Ostatné	179 051	138 263
IT služby	152 858	96 978
Odpady	87 434	72 236
Vykonanie inventúry	86 115	88 555
Telefón a internet	78 060	67 588
Security	71 784	64 713
Cestovné	55 269	49 132

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	774 703	715 256
Reklamovaný tovar	606 745	488 297
Manká a škody	53 246	94 428
Poistenie	33 342	18 850
Ostatné	81 370	113 681

Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	510 950	606 897
Bankové poplatky	435 125	384 475
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>75 825</i>	<i>222 422</i>
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>1 025</i>	<i>2 149</i>

Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	12 000	11 450
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	<i>12 000</i>	<i>11 450</i>

Čistý obrat

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

Krajina	Tovary, výrobky a služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	Tovar	89 699 328	81 736 568
	Služby	1 905 933	1 752 205
Spolu		91 605 261	83 488 773
Česká republika	Tovar	2 738 342	190 554
	Služby	675 444	422 900
Spolu		3 413 786	613 454
Maďarsko	Služby	49 422	47 740
Spolu		49 422	47 740
Čistý obrat spolu		95 068 469	84 149 967

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe: Spoločnosť ručí za bankový úver, ktorý banka poskytla podniku v skupine, spoločnosti SPORTISIMO s.r.o (CR) . Spoločnosť má z tohto titulu zriadené záložné právo na zásoby (podrobnejšie v časti "Zásoby").

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

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v Spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.3.2024 daňové priznania Spoločnosti za roky 2018/2019 až 2022/2023 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Ku dňu účtovnej zvierky Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti Spoločnosti.

Najatý majetok

Spoločnosť má uzatvorené nájomné zmluvy nebytových priestorov v SR od tretích osôb. Jedná sa o 50 maloobchodných predajní. Doba nájmu je vo väčšine prípadov 10 rokov. Náklady v bežnom účtovnom období boli vo výške približne 4,3 mil. EUR. V nasledujúcom účtovnom období sa očakávajú náklady na úrovni 4,7 mil. EUR.

Spoločnosť má prenajaté osobné vozidlá od spriaznenej osoby SPORTISIMO s.r.o. (Sportisimo CZ), pričom náklady v bežnom účtovnom období boli vo výške približne 39 tis. EUR. V nasledujúcom účtovnom období sa očakávajú vyššie náklady za prenájom automobilov vo výške približne 46 tis. EUR.

Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

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

Po 31.3.2024 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej zavierke.

VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Sportisimo s.r.o. (Česká republika)	nákup tovaru	44 795 699	54 458 097
	nákup služieb	5 742 826	3 340 231
	predaj tovaru	2 738 342	190 554
	predaj služieb	399 947	226 950
	prijaté úroky	1 148 041	1 457 478
SPORTISIMO RETAIL KORLÁTOLT FELELŐSÉGŰ TÁRSASÁG (Maďarsko)	predaj služieb	49 422	47 740
	predaj materiálu	193	0
PICCOLLO SPORT s.r.o. (Česká republika)	nákup tovaru	2 057 017	609 329
	predaj služieb	188 467	99 953
KLIMATEX a.s. (Česká republika)	predaj služieb	87 030	95 997
	nákup tovaru	766 700	831 919

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Sportisimo s.r.o. (Česká republika)	Pohľadávky z obchodného styku	2 291 531	239 457
Sportisimo s.r.o. (Česká republika)	Pohľadávky z pôžičky	20 575 274	13 995 751
SPORTISIMO RETAIL KORLÁTOLT FELELŐSÉGŰ TÁRSASÁG (Maďarsko)	Pohľadávky z obchodného styku	18 732	3 940
PICCOLLO SPORT s.r.o. (Česká republika)	Pohľadávky z obchodného styku	0	55 853
KLIMATEX a.s. (Česká republika)	Pohľadávky z obchodného styku	8 836	5 845
Majetok spolu		22 866 805	14 235 208

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Sportisimo s.r.o. (Česká republika)	Záväzky z obchodného styku	10 574 844	10 623 513
PICCOLLO SPORT s.r.o. (Česká republika)	Záväzky z obchodného styku	2 179 040	341 468
KLIMATEX a.s. (Česká republika)	Záväzky z obchodného styku	512 736	200 289
Záväzky spolu		13 266 620	10 964 981

VIII. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 000 000				1 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	100 000				100 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	15 562 592			2 757 910	18 320 502
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 757 910	3 111 025		-2 757 910	3 111 025
Spolu	19 420 502	3 111 025	0	0	22 531 527

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 000 000				1 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	100 000				100 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 131 434			2 431 158	15 562 592
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 431 158	2 757 910		-2 431 158	2 757 910
Spolu	16 662 592	2 757 910	0	0	19 420 502

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	4 097 586	3 593 853
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	-516 132	-744 042
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	577 721	615 559
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	+	12 270	
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-4 832	170 176
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	47 975	-72 028
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-1 148 041	-1 457 478
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	-	-2 971	
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+	1 746	
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-		-271
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	+/-		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4/	+/-	3 544 976	-9 149 091
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-2 137 086	-476 072
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	841 249	635 480
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	4 840 813	-9 308 499
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		7 126 430	-6 299 280
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	1 148 041	1 457 478
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		

A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.3. až A.6./		8 274 471	-4 841 802
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-1 104 659	-473 923
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		6 671 341
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-	-6 579 523	
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		590 289	1 355 616
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-336 398	-1 322 906
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-336 398	-1 322 906

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		

C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./	+/-	0	0
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodob.záväzkov a krátkod.záväz. vyplývajúcich z finanč.činnosti účtov.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodob.záväzkov a krátkod.záväz. vyplývajúcich z finanč.činnosti účtov.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		0	0

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov + C/ /súčet A + B	+/-	253 891	32 710
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	1 141 268	1 108 558
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+/-	1 395 159	1 141 268
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+/-	1 225	
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+/-	1 396 384	1 141 268

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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