

# **Výročná správa**

spoločnosti **MIDIO, spol. s r. o.**

(IČ 313 46 421)

za obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023

## **Obsah:**

- 1. Vyjadrenie vedenia spoločnosti**
- 2. Správa audítora**
- 3. Účtová závierka**

# 1. Vyjadrenie vedenia spoločnosti

## 1.1. Vývoj spoločnosti

Spoločnosť využíva finančné prostriedky skupiny CK Hutchison Holdings Limited.

Súčasná ekonomická situácia zostáva naďalej citlivá na geopolitický vývoj vo svete. Vplyv na finančné a komoditné trhy, dodávateľské reťazce a kľúčové makroekonomické ukazovatele s dopadom na podnikanie, ako sú miera inflácie, výška úrokových sadzieb, volatilita menových kurzov a ďalšie, je stále významný.

Vedenie Spoločnosti zhodnotilo vplyv súčasnej ekonomickej situácie a súvisiace riziká na jej podnikanie so záverom, že nebude mať významný vplyv na podnikanie.

V priebehu roka 2023 boli zatvorené dve nerentabilné predajne: Polus 2 Bratislava a Eurovea Bratislava. Pre rok 2024 sa nepočíta so zmenou siete predajní.

Finančná pozícia spoločnosti vyplýva z účtovnej závierky, ktorá je neoddeliteľnou súčasťou tejto výročnej správy.

## 1.2. Predpokladaný budúci vývoj

V roku 2024 zostáva základným cieľom ďalšie posilnenie pozície na trhu. Plánujú sa refity stavajúcich predajní.

## 1.3. Následné udalosti

Vedenie Spoločnosti podniká kroky k vytvoreniu podmienok pre dosiahnutie kladného vlastného kapitálu, ktoré by mali viesť k pozitívnym hospodárskym výsledkom Spoločnosti v budúcich rokoch. Zodpovedajúci plán už bol schválený na úrovni skupiny. Viac detailov v bode a) časti II na strane 3 poznámok k účtovnej závierke.

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

## 1.4. Aktivity v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť neprevádza žiadne aktivity v oblasti výskumu a vývoja a ani v budúcnosti sa nezamýšľa v tomto sektore angažovať.

## 1.5. Aktivity v oblasti ochrany životného prostredia

Činnosť spoločnosti nie je takého charakteru a zamerania, ktorý by spôsoboval nejaké zvláštne vplyvy na životné prostredie. Z tohto dôvodu Spoločnosť nevyvíja v tejto oblasti žiadne špeciálne aktivity.

## 1.6. Aktivity v oblasti pracovnoprávných vzťahov

Všetky činnosti Spoločnosti v oblasti pracovnoprávných vzťahov sú v súlade s platnou legislatívou a platnými zákonmi Slovenskej republiky. Kmeňoví zamestnanci sú pravidelne preškolovaní a Spoločnosť dbá a podporuje ich pracovný rozvoj.

## **1.7. Informácie o organizačných zložkách v zahraničí**

Spoločnosť v uvedenom období nemala organizačnú zložku v zahraničí.

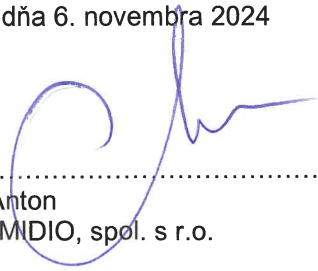
## **1.8. Investiční inštrumenty**

Spoločnosť nepoužíva žiadne investičné inštrumenty ani iná podobné aktíva a pasíva. Spoločnosť nevyvíja aktivity na kapitálových trhoch.

## **1.9. Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku**

Do dátumu zostavenia výročnej správy spoločnosť nerozhodla o spôsobe rozdelenia hospodárskeho výsledku za rok 2023

V Prahe, dňa 6. novembra 2024



.....  
Tatiana Anton  
Konateľ MIDIO, spol. s r.o.

## **2. Správa audítora**

## Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti MIDIO spol. s r.o.:

---

### Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti MIDIO spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2023 a výsledok hospodárenia Spoločnosti za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

### Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje:

- súvahu k 31. decembru 2023,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

---

### Východisko pre náš názor

Náš audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti našej správy Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

### Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov (ďalej „Kódex IESBA“), ako aj v zmysle 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 „Zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, ktoré sa vzťahujú na náš audit účtovnej závierky v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladie Zákon o štatutárnom audite a Kódex IESBA.

---

### Správa k ostatným informáciám vrátane výročnej správy

Štatutárny orgán je zodpovedný za ostatné informácie. Ostatné informácie pozostávajú z výročnej správy (ale neobsahujú účtovnú závierku a našu správu audítora k nej).

Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

V súvislosti s našim auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou prečítať si ostatné informácie, ktoré sú definované vyššie a pritom zvážiť, či sú tieto ostatné informácie významne nekonzistentné s účtovnou závierkou alebo s našimi poznatkami získanými počas auditu, alebo či máme iný dôvod sa domnievať, že sú významne nesprávne.

Pokiaľ ide o výročnú správu, posúdili sme, či obsahuje zverejnenia, ktoré vyžaduje Zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas nášho auditu sme dospeli k názoru, že:

- informácie uvedené vo výročnej správe za rok, za ktorý je účtovná závierka pripravená, sú v súlade s účtovnou závierkou, a že
- výročná správa bola vypracovaná v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Navyše na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme počas auditu získali, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

---

### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za zverejnenie prípadných okolností súvisiacich s pokračovaním Spoločnosti v činnosti, ako aj za zostavenie účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohľadnej dobe, ibaže by štatutárny orgán buď mal zámer Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

---

### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. 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 jednotlivito alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

Počas celého priebehu auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus ako súčasť auditu podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.

- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.
- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov aj to, 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 takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania 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.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.

*PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.*

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.  
Licencia SKAU č. 161

6. novembra 2024  
Bratislava, Slovenská republika

*Eva Hupková*

Ing. Eva Hupková, FCCA  
Licencia SKAU č. 672



### **3. Účtová zázvierka**

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

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

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

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

M I D I O , s p o l . s r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P r i b i n o v a

Číslo

4

PSČ

Obec

8 1 1 0 9 B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I

O d d i e l : S r o , V l o ž k a č í s l o : 1 6 6 1 1 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

6 . 1 1 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

6 . 1 1 . 2 0 2 4

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



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto 2
Korekcia - časť 2					
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			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	<b>21</b>			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
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			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
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>B.</b>	<b>Obežný majetok</b> r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	5 4 3 0 3 8 3	5 1 8 8 0 0 5	
			2 4 2 3 7 8		5 0 7 1 4 5 2
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby</b> súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 8 5 6 5 6 2	2 6 1 4 1 8 4	
			2 4 2 3 7 8		2 4 6 1 5 9 8
<b>B.I.1.</b>	<b>Materiál</b> (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
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	2 8 5 6 5 6 2	2 6 1 4 1 8 4	
			2 4 2 3 7 8		2 4 6 1 7 5 8
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			- 1 6 0
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky</b> súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	3 2 3 4 4 0	3 2 3 4 4 0	
					2 7 0 8 9 6
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku</b> súčet (r. 43 až r. 45)	42	3 2 3 4 4 0	3 2 3 4 4 0	
					2 7 0 8 9 6



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1	Netto
				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	3 2 3 4 4 0	3 2 3 4 4 0	2 7 0 8 9 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
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			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	<b>53</b>	<b>8 9 7 1 1 3</b>	<b>8 9 7 1 1 3</b>	<b>1 1 4 9 0 4 3</b>
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	<b>54</b>	<b>8 9 6 7 8 9</b>	<b>8 9 6 7 8 9</b>	<b>1 1 4 8 7 2 6</b>
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
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	
			Brutto - časť 1		Netto
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	8 9 6 7 8 9	8 9 6 7 8 9	1 1 4 8 7 2 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
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			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 2 4	3 2 4	3 1 7
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>			
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		1 3 5 3 2 6 8	1 3 5 3 2 6 8		
						1 1 8 9 9 1 5	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		2 9 4 7 4	2 9 4 7 4		
						1 4 4 6 8 4	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		1 3 2 3 7 9 4	1 3 2 3 7 9 4		
						1 0 4 5 2 3 1	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		9 6 5 7 9	9 6 5 7 9		
						1 3 2 3 3 9	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75					
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		9 6 5 7 9	9 6 5 7 9		
						1 3 2 7 7 6	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77					
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78					
						- 4 3 7	

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141</b>	79	5 4 9 3 5 2 8	5 5 0 5 9 7 0
A.	<b>Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100</b>	80	- 6 4 0 5 5 8	3 2 2 3 2 4
A.I.	<b>Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)</b>	81	1 2 7 1 8 8 0 7	1 2 7 1 8 8 0 7
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 2 7 1 8 8 0 7	1 2 7 1 8 8 0 7
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	<b>Emisné ážio (412)</b>	85		
A.III.	<b>Ostatné kapitálové fondy (413)</b>	86	7 0 2 5 6 0 4	7 0 2 5 6 0 4
A.IV.	<b>Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89</b>	87	1 0 2 6 1	1 0 2 6 1
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 0 2 6 1	1 0 2 6 1
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
<b>A.V.</b>	<b>Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92</b>	<b>90</b>		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
<b>A.VI.</b>	<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)</b>	<b>93</b>		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
<b>A.VII.</b>	<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99</b>	<b>97</b>	<b>- 1 9 4 3 2 3 4 8</b>	<b>- 1 8 3 4 7 0 9 3</b>
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 8 2 1 7 5	1 8 2 1 7 5
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99	- 1 9 6 1 4 5 2 3	- 1 8 5 2 9 2 6 8
<b>A.VIII.</b>	<b>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)</b>	<b>100</b>	<b>- 9 6 2 8 8 2</b>	<b>- 1 0 8 5 2 5 5</b>
<b>B.</b>	<b>Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140</b>	<b>101</b>	<b>6 1 0 9 8 3 3</b>	<b>5 1 1 0 5 4 2</b>
<b>B.I.</b>	<b>Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)</b>	<b>102</b>	<b>4 0 3 3 8 7 8</b>	<b>3 2 4 6 4 8 7</b>
<b>B.I.1.</b>	<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)</b>	<b>103</b>		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky 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		
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	4 0 3 3 8 7 8	3 2 4 6 4 8 7
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114		
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
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>B.II.</b>	<b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>	<b>118</b>		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
<b>B.III.</b>	<b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>	<b>121</b>		
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>	<b>122</b>	<b>1 6 7 9 5 9 7</b>	<b>1 4 8 3 9 1 3</b>
<b>B.IV.1.</b>	<b>Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)</b>	<b>123</b>	<b>1 1 6 9 3 9 8</b>	<b>1 0 6 6 9 9 5</b>
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 3 9 4 0 5	5 5 0 9 8 0
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	9 2 9 9 9 3	5 1 6 0 1 5
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	1 2 0 2 1 6	1 5 6 0 9
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	6 4 0 3 5	5 9 1 0 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 0 9 2 3	3 9 6 6 9
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 0 5 0 2 5	3 0 2 5 3 3
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
<b>B.V.</b>	<b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>	<b>136</b>	<b>3 9 6 3 5 8</b>	<b>3 8 0 1 4 2</b>
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	7 5 4 1	5 2 2 5
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 8 8 8 1 7	3 7 4 9 1 7
<b>B.VI.</b>	<b>Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>	<b>139</b>		
<b>B.VII.</b>	<b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)</b>	<b>140</b>		
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)</b>	<b>141</b>	<b>2 4 2 5 3</b>	<b>7 3 1 0 4</b>
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	2 4 2 5 3	7 3 1 0 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	9 8 7 3 2 9 0	9 4 9 4 3 4 3
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	9 8 7 3 2 9 0	9 4 9 4 3 4 3
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	9 0 5 1 0 5 7	8 8 3 1 1 8 0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	6 7 5 3 8 3	5 5 9 1 8 6
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		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 4 6 8 5 0	1 0 3 9 7 7
**	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	1 0 5 5 4 6 7 1	1 0 4 0 2 1 7 0
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	5 8 7 6 3 0 9	5 6 3 3 7 3 7
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 8 8 9 2 5	1 5 8 3 4 1
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	6 7 1 4 9	- 4 2 4 2 0
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 1 4 4 6 8 6	3 1 7 4 3 9 7
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 1 5 4 4 8 4	1 2 3 4 7 0 7
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	8 6 1 3 3 1	8 9 6 1 2 5
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 6 0 0 3 9	3 0 0 1 9 2
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	3 3 1 1 4	3 8 3 9 0
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 7 7 6	4 7 9 3
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 1 4 6 6 1	1 3 3 9 6 1
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	9 3 3 7 0	1 3 9 8 1 7
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	2 1 2 9 1	- 5 8 5 6
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 1 6 0	1 6 0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	4 8 4 1	1 0 4 4 9 4
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 6 8 1 3 8 1	- 9 0 7 8 2 7



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 4 9 3 7 1	4 6 6 3 1 1
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 0 9 6 3	5 0 4 9
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		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 0 9 6 3	5 0 4 9
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 9 2 4 6 4	1 8 2 4 7 7
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 9 1 9 9 8	6 0 5 4 0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 9 1 9 9 8	6 0 5 4 0
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	3 5 7 7 6	5 7 6 2 8
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	6 4 6 9 0	6 4 3 0 9



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)
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 9 6 2 8 8 2	- 1 0 8 5 2 5 5
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57		
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
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 6 2 8 8 2	- 1 0 8 5 2 5 5

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

### **I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

#### **1. Názov a sídlo**

MIDIO, spol. s r.o.  
Eurovea Central 1  
Pribinova 4  
811 09 Bratislava

Spoločnosť MIDIO, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 1. marca 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 29. marca 1993. (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Bratislava I.v Bratislave, oddiel sro, vložka č. 4704/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- prevádzkovanie kozmetických salónov,
- nákup a predaj kozmetických prípravkov a výrobkov,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť.

#### **2. Neobmedzené ručenie**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

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

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

#### **4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

#### **5. Údaje o skupine**

Spoločnosť sa zahŕňa do účtovnej závierky spoločnosti MIDIO, a.s. Praha, Na Křivce 1093/58, 101 00 Praha 10 – Michle, Česká republika a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky skupiny CK Hutchison Holdings Limited so sídlom na Kajmanských ostrovoch. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky si možno vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

## 6. Počet zamestnancov

Názov položky	31. december 2023	31. december 2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	44,12	59
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	65	62
- počet vedúcich zamestnancov	2	1

Vedenie Spoločnosti je lokalizované mimo Slovensko a na Slovensku mu nie sú vyplácané žiadne odmeny.

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. októbra 2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

## 8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	31. december 2023	31. december 2022
Konatelia:	Kai Ming Dominic Lai Gabriele Betti Christian Nicolas Roger Salbaing Tatiana Anton	Kai Ming Dominic Lai Gabriele Betti Christian Nicolas Roger Salbaing Tatiana Anton

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI %
	EUR	%		
MIDIO, a.s., Na Křivce 1093/58,101 00 Praha 10 - Michle, Česká republika, IČO: 148 89 757	12 718 807	100%	100%	100%
<b>Spolu</b>	<b>12 718 807</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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.

K 31. decembru 2023 sú celkové aktíva Spoločnosti vo výške 5 493 528 EUR nižšie ako záväzky Spoločnosti vo výške 6 109 833 EUR a zároveň pomer vlastného imania na celkových záväzkoch Spoločnosti nedosahuje zákonom stanovený pomer 8 ku 100, čím sa na Spoločnosť vzťahujú ustanovenia § 67a - § 67i Obchodného zákonníka o spoločnosti v kríze a Zákona o konkurze a reštrukturalizácii č. 7/2005 Z. z., § 3, bod 3. Spoločnosť ale zároveň dodržala podmienky súvisiace s touto legislatívou.

Vlastné imanie Spoločnosti dosiahlo k 31. decembru 2023 zápornú hodnotu 640 558 EUR (k 31. decembru 2022 kladná hodnota 322 324 EUR). Spoločnosť naďalej vykazuje významné prevádzkové straty. Spoločnosť nie je schopná uhradiť všetky splátky pôžičiek poskytnutých Spoločnosti. Pre splnenie predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti je potrebná pokračujúca podpora zo strany skupiny CK Hutchison Holdings Limited.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti („Going concern“). Vedenie materskej spoločnosti i vedenie Spoločnosti si je vedomé záporného vlastného imania k 31. decembru 2023. Spoločnosť získala od materskej spoločnosti dňa 3. júna 2024 potvrdenie o pokračujúcej podpore („Letter of support“), v ktorom sa materská spoločnosť celej skupiny CK Hutchison

Holdings Limited zaväzuje podporovať Spoločnosť minimálne do dátumu schválenia ďalšej účtovnej závierky k 31. decembru 2024.

Spoločnosť podniká kroky k vytvoreniu podmienok pre dosiahnutie kladného vlastného imania, ktoré by mali viesť k pozitívnym hospodárskym výsledkom Spoločnosti v budúcich rokoch.

Zodpovedajúci plán už bol schválený na úrovni skupiny. V marci 2025 dôjde k nasledujúcim zmenám:

- zníženie základného imania za účelom vyrovnania kumulovaných strát;
- nový peňažný vklad do základného imania a následná rekapitalizácia pôžičiek od Marionnaud Services S.A.S.

Vedenie spoločnosti je presvedčené, že zostavenie účtovnej závierky na základe predpokladu nepretržitého trvania je dobre odôvodnené na základe vyššie uvedených faktorov. Vedenie spoločnosti má istotu, že spoločnosť bude schopná pokračovať vo svojej bežnej činnosti v nasledujúcich 12 mesiacoch od dátumu vydania tejto účtovnej závierky.

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.

### 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.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý hmotný majetok je majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 270 EUR a prevádzkovo-technická funkcia dlhšia ako jeden rok.

Ostatný dlhodobý hmotný majetok je majetok, ktorého cena je 270 EUR a menej, prevádzkovo-technická funkcia dlhšia ako jeden rok. Účtuje sa priamo do nákladov ako spotreba materiálu. Tento majetok sa eviduje v operatívnej evidencii až do jeho vyradenia.

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	<b>Predpokladaná doba používania (roky)</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba (%)</b>
Softvér	7	rovnomerná	14%

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	<b>Predpokladaná doba používania (roky)</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba (%)</b>
Stavby	50	rovnomerná	2
Technické zhodnotenie prenajímanej nehnutelnosti	7 - 10	rovnomerná	10 - 14
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Osobné počítače</i>	3	rovnomerná	33
<i>Sieťové vybavenie</i>	4	rovnomerná	25
<i>Zariadenia</i>	5 – 7	rovnomerná	14 - 20
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerná	25

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.

### c) Zásoby

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

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

**d) 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.

**e) Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**f) 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.

**g) 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.

**h) Rezervy**

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia, rezervy na odchodné do dôchodku, rezervy na obrátový nájom, rezervy na vernostné šeky a pod.

**i) 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 účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**j) 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.

**k) 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.

## **l) 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.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať 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.

Spoločnosť k 31. decembru 2022 a 2023 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke, nakoľko nie je pravdepodobné, že Spoločnosť dosiahne dostatočné základy dane, voči ktorým by bolo možné uplatniť tieto daňové straty v časovom horizonte, počas ktorého sa tieto straty môžu uplatniť.

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

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

## **n) Lízing (Spoločnosť je nájomca)**

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania lízingovej zmluvy.

## **o) Cudzia mena**

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

## **p) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru a služieb.



Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>1. január 2022</b>	<b>0</b>	<b>407 630</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>407 630</b>
Prírastky	0	2 700	0	0	0	12 198	0	14 898
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>31. december 2022</b>	<b>0</b>	<b>410 330</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 198</b>	<b>0</b>	<b>422 528</b>
<i>Oprávky</i>								
<b>1. január 2022</b>	<b>0</b>	<b>392 536</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>392 536</b>
Prírastky	0	5 255	0	0	0	0	0	5 255
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>31. december 2022</b>	<b>0</b>	<b>397 791</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>397 791</b>
<i>Opravné položky</i>								
<b>1. január 2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>31. december 2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>1. január 2022</b>	<b>0</b>	<b>15 094</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 094</b>
<b>31. december 2022</b>	<b>0</b>	<b>12 539</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 198</b>	<b>0</b>	<b>24 737</b>



Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>1. január 2022</b>	<b>112 453</b>	<b>1 141 780</b>	<b>1 133 024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 476</b>	<b>0</b>	<b>2 408 733</b>
Prírastky	0	0	24 644	0	0	0	3 168	0	27 812
Úbytky	0	0	0	0	0	0	-24 644	0	-24 644
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>31. december 2022</b>	<b>112 453</b>	<b>1 141 780</b>	<b>1 157 668</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 411 901</b>
<i>Oprávky</i>									
<b>1. január 2022</b>	<b>0</b>	<b>1 014 077</b>	<b>987 964</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 002 041</b>
Prírastky	0	59 897	67 068	0	0	0	0	0	126 965
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>31. december 2022</b>	<b>0</b>	<b>1 073 974</b>	<b>1 055 032</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 129 006</b>
<i>Opravné položky</i>									
<b>1. január 2022</b>	<b>0</b>	<b>11 309</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 309</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	-5 856	0	0	0	0	0	0	-5 856
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>31. december 2022</b>	<b>0</b>	<b>5 453</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 453</b>
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>1. január 2022</b>	<b>112 453</b>	<b>116 394</b>	<b>145 060</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 476</b>	<b>0</b>	<b>395 383</b>
<b>31. december 2022</b>	<b>112 453</b>	<b>62 353</b>	<b>102 636</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>277 442</b>

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 2 189 256 EUR (2022: 2 173 329 EUR).

### 3. Zásoby

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

Zásoby	1. január 2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu opodstatnenosti zániku	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrade- nia majetku z účtovníctva	31. december 2023
Tovar	177 075	65 303	0	0	242 378
<b>Zásoby spolu</b>	<b>177 075</b>	<b>65 303</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>242 378</b>

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	1. január 2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu opodstatnenosti zániku	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrade- nia majetku z účtovníctva	31. december 2022
Tovar	217 833	0	-40 758	0	177 075
<b>Zásoby spolu</b>	<b>217 833</b>	<b>0</b>	<b>-40 758</b>	<b>0</b>	<b>177 075</b>

### 4. Pohľadávky

V priebehu bežného účtovného obdobia spoločnosť netvorila zadnú opravnú položku k pohľadávkam.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>834 631</b>	<b>62 158</b>	<b>896 789</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	834 631	62 158	896 789
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>324</b>	<b>0</b>	<b>324</b>
Iné pohľadávky	324	0	324
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>834 955</b>	<b>62 158</b>	<b>897 113</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>1 097 194</b>	<b>51 532</b>	<b>1 148 726</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 097 194	51 532	1 148 726
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>317</b>	<b>0</b>	<b>317</b>
Dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	317	0	317
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 097 511</b>	<b>51 532</b>	<b>1 149 043</b>

## 5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 19.

## 6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	31. december 2023	31. december 2022
Pokladnica, ceniny	29 474	144 684
Bežné bankové účty	1 253 478	1 023 490
Peniaze na ceste	70 316	21 741
<b>Spolu</b>	<b>1 353 268</b>	<b>1 189 915</b>

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	31. december 2023	31. december 2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	96 579	132 339
Nájomné	51 159	91 180
Ostatné	45 420	41 159
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
<b>Spolu</b>	<b>96 579</b>	<b>132 339</b>

## PASÍVA

### 8. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII na strane 21.

### 9. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 872	4 519
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>3 872</b>	<b>4 519</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>3 872</b>	<b>4 519</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 10. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Závazky spolu
	> 5 rokov	>1 rok ≤ 5 rokov	≤ 1 rok		
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>4 033 878</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 033 878</b>
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	4 033 878	0	0	4 033 878
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>4 033 878</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 033 878</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 111 609</b>	<b>57 789</b>	<b>1 169 398</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	223 826	15 579	239 405
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	887 783	42 210	929 993
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>510 199</b>	<b>0</b>	<b>510 199</b>
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	120 216	0	120 216
Závazky voči zamestnancom	0	0	64 035	0	64 035
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	20 923	0	20 923
Daňové záväzky a dotácie	0	0	305 025	0	305 025
Iné záväzky	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 621 808</b>	<b>57 789</b>	<b>1 679 597</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Závazky spolu
	> 5 rokov	>1 rok ≤ 5 rokov	≤ 1 rok		
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>3 246 487</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 246 487</b>
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	3 246 487	0	0	3 246 487
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>3 246 487</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 246 487</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>995 287</b>	<b>71 708</b>	<b>1 066 995</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	544 675	6 305	550 980
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	450 612	65 403	516 015
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>401 309</b>	<b>15 609</b>	<b>416 918</b>
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	15 609	15 609
Závazky voči zamestnancom	0	0	59 107	0	59 107
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	39 669	0	39 669
Daňové záväzky a dotácie	0	0	302 533	0	302 533
Iné záväzky	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 396 596</b>	<b>87 317</b>	<b>1 483 913</b>

Podstatnú časť záväzkov Spoločnosti tvoria poskytnuté pôžičky a kumulované úroky od spriaznených osôb vo výške 4 154 094 EUR k 31. decembru 2023 (2022: 3 262 096 EUR). Spoločnosť ich využíva najmä na financovanie investičných zámerov, splácanie sa predpokladá až v budúcich obdobiach, keď bude dosahovať zisk. Bližšie informácie o pôžičkách voči spriazneným stranám sa nachádzajú v bode 12 na strane 16.

## 11. Rezervy

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

Názov položky	1. január 2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. december 2023
<b>Dlhodobé rezervy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>380 142</b>	<b>184 789</b>	<b>168 573</b>	<b>0</b>	<b>396 358</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	5 225	7 541	5 225	0	7 541
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Audit, dane	28 500	29 640	28 500	0	29 640
Obratový nájom	23 393	21 248	0	0	44 641
Rezervy vernostné šeky	138 510	0	8 908	0	129 602
Iné	184 514	126 360	125 940	0	184 934
<b>Rezervy spolu</b>	<b>380 142</b>	<b>184 789</b>	<b>168 573</b>	<b>0</b>	<b>396 358</b>

Iné rezervy sú tvorené na energie, prepravu, marketing.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	1. január 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. december 2022
<b>Dlhodobé rezervy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>216 397</b>	<b>294 060</b>	<b>120 968</b>	<b>9 347</b>	<b>380 142</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	5 292	5 225	5 292	0	5 225
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Audit, dane	25 660	28 500	24 260	1 400	28 500
Obratový nájom	12 732	23 392	4 784	7 947	23 393
Rezervy vernostné šeky	86 081	52 429	0	0	138 510
Iné	86 632	184 514	86 632	0	184 514
<b>Rezervy spolu</b>	<b>216 397</b>	<b>294 060</b>	<b>120 968</b>	<b>9 347</b>	<b>380 142</b>

## 12. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úroková sadzba p. a. %	Dátum splatnosti	Výška istiny (EUR)	
				31. december 2023	31. december 2022
<b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>4 033 878</b>	<b>3 246 487</b>
Marionnaud Parfumeries S.A.S., France	EUR	1,48% + EURIBOR 12 M	31. decembra 2025	0	3 246 487
Marionnaud Services S.A.S., France (splatnosť na základe dodatku z 23. júna 2023)	EUR	1,91% + EURIBOR 12 M	31. decembra 2025	4 033 878	0
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>120 216</b>	<b>15 609</b>
Marionnaud Parfumeries S.A.S., France	EUR	1,48% + EURIBOR 12 M	31. decembra 2025	0	15 609
Marionnaud Services S.A.S., France (splatnosť na základe dodatku z 23. júna 2023)	EUR	1,91% + EURIBOR 12 M	31. decembra 2025	120 216	0
<b>Spolu</b>				<b>4 154 094</b>	<b>3 262 096</b>

Dňa 23. júna 2023 Spoločnosť uzavrela zmluvu so spoločnosťou Marionnaud Services S.A.S. s konečnou splatnosťou 31. decembra 2025, na základe ktorej môže čerpať úverový rámec až do výšky 5 000 tis. EUR.

Spoločnosť 28. júna 2023 načerpala sumu 3 584 tis. EUR, ktorá bola použitá na úhradu aktuálne prijatých pôžičiek (vrátane úrokov) od spoločností Marionnaud Parfumeries S.A.S.

Dňa 23. júna 2023 bola ukončená zmluva uzavretá 17. novembra 2022 so spoločnosťou Marionnaud Parfumeries S.A.S.

## 13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31. december 2023	31. december 2022
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	<b>0</b>	<b>0</b>
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	<b>24 253</b>	<b>73 104</b>
Ostatné (poukážky)	24 253	73 104
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	<b>0</b>	<b>0</b>
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>24 253</b>	<b>73 104</b>

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

##### 1. Čistý obrat

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

Názov položky	2023	2022
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>9 873 290</b>	<b>9 494 343</b>
Tržby z predaja služieb	675 383	559 186
Tržby z predaja tovaru	9 051 057	8 831 180
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	146 850	103 977
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>9 873 290</b>	<b>9 494 343</b>

Z ponúkaných vládnych programov sme v roku 2023 využili dotáciu z programu „Dotácie na nájomné“ vo výške 0 EUR (2022: 18 363 EUR). Celková čiastka vo výške 0 EUR z titulu poskytnutých dotácií (2022: 18 363 EUR) bola vykázaná na riadku „Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti“.

#### VÝNOSY

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

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Služby		Tovar		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	675 383	559 186	9 051 057	8 831 180	9 726 440	9 390 366
<b>Spolu</b>	<b>675 383</b>	<b>559 186</b>	<b>9 051 057</b>	<b>8 831 180</b>	<b>9 726 440</b>	<b>9 390 366</b>

Tržby z predaja tovaru sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Druh tržby	2023	2022
Tržby za tovar	12 540 913	12 092 669
Zľavy	-3 342 254	-3 038 783
Zmena stavu rezervy na vernostné šeky	-147 602	-222 706
<b>Spolu</b>	<b>9 051 057</b>	<b>8 831 180</b>

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

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

Názov položky	2023	2022
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>		
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>146 850</b>	<b>103 977</b>
Výnosy – dotácie COVID-19	0	18 363
Rozpustenie rezerv a ostatné	130 796	61 330
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	16 054	24 284
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>10 963</b>	<b>5 049</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	10 963	5 049
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10 963	5 049
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0

## NÁKLADY

### 4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>3 144 686</b>	<b>3 174 397</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej zvierky	28 418	26 526
Telefóny	28 418	26 526
Cestovné	6 254	7 519
Lízing	11 301	6 367
Nájomné a služby spojené s nájmom	17 074	13 551
Prepravné služby a skladové služby	1 397 649	1 439 816
Náklady na marketing	210 375	186 485
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	400 953	311 858
Opravy a udržiavanie	19 528	20 825
Manažérske poplatky	8 769	16 662
Bezpečnostné a požiarné služby, zvozy peňazí	357 455	499 378
Náklady na IT a internetové služby	14 553	19 775
Reprezentačné, ostatné	159 075	172 178
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>513 282</b>	<b>453 457</b>
Manká a škody	<b>4 841</b>	<b>104 494</b>
Zmluvné pokuty a penále	4 836	30 097
Ostatné	5	0
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>292 464</b>	<b>182 477</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	35 776	57 628
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Nákladové úroky	35 776	57 628
Bankové poplatky	256 688	124 849
Poplatky za kreditné karty	191 998	60 540
	4 302	3 556
	60 388	60 753

### 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>1 154 484</b>	<b>1 234 707</b>
Mzdy	861 331	896 125
Sociálne poistenie	186 634	215 320
Zdravotné poistenie	73 405	84 872
Zákonné sociálne náklady	33 114	38 390
Ostatné sociálne náklady	0	0

## 6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

NÁZOV POLOŽKY	31. december 2022	Zaúčtované do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	31. december 2023
Dlhodobý majetok	2 133 179	0	0	2 009 017
Zásoby	177 075	0	0	242 378
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	374 917	0	0	388 817
Daňové straty	1 772 239	0	0	2 872 852
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	26 874	0	0	4 229
<b>Celkom</b>	<b>4 484 284</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 517 293</b>
Sadzba dane z príjmov (%)	21			21
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	941 700	0	0	1 158 632
<b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

Odložená daňová pohľadávka vo výške 1 158 632 EUR k 31. decembru 2023 (k 31. decembru 2022: 941 700 EUR) nebola zaúčtovaná, pretože jej uplatnenie v budúcnosti nie je pravdepodobné.

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		Daň (%)
	Základ dane	Daň	Daň (%)	Základ dane	Daň	
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	-962 882			-1 085 255		
Teoretická daň		-202 205	21		-227 904	21
Daňovo neuznané náklady	400 703	84 148		47 233	9 919	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	511 753	107 468		1 035 220	217 396	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Iné	50 426	10 589		2 802	589	
Daňová licencia	0	0		0	0	
<b>Spolu</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Splatná daň z príjmov		0	0		0	0
Odložená daň z príjmov		0	0		0	0
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

Daňové úrady v Slovenskej republike majú právo skúmať daňové priznania a účtovné záznamy za predchádzajúce obdobia. Slovenská daňová a účtovná legislatíva a jej interpretácia sa stále vyvíjajú. Daňové a účtovné zákony boli novelizované a existuje neistota vo výklade a v postupe príslušných daňových úradov vo viacerých oblastiach.

V dôsledku toho musí Spoločnosť pri tvorbe účtovných zásad sama interpretovať daňovú a účtovnú legislatívu. Prípadný vplyv tejto neistoty na účtovnú závierku Spoločnosti nie je možné vyčísliť. Podľa názoru vedenia Spoločnosti sú v účtovnej závierke k 31. decembru 2023 zaúčtované všetky daňové záväzky.

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	31. december 2023	31. december 2022
Budúce záväzky z prenájmu	1 699 642	1 888 099
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	42 084	60 047

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

Spoločnosť podniká kroky k vytvoreniu podmienok pre dosiahnutie kladného vlastného kapitálu, ktoré by mali viesť k pozitívnym hospodárskym výsledkom Spoločnosti v budúcich rokoch. Zodpovedajúci plán už bol schválený na úrovni skupiny. Viac detailov v bode a) časti II na strane 3.

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

## VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

CHARAKTERISTIKA TRANSAKCIE	Spriaznená strana	2023	2022
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	0	0
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	189 342	195 132
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	3 280	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	800 052	976 449
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	38 170	61 743
Úroky z prijatých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	191 998	60 540

CHARAKTERISTIKA TRANSAKCIE	Spriaznená osoba	31. december 2023	31. december 2022
Záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	165 905	398 319
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	0	0
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	4 154 094	3 262 096
Licencie	Ostatné spriaznené strany	0	0
Vklad do základného imania	Materská účtovná jednotka	0	0
Iné	Ostatné spriaznené strany	73 500	159 173

**VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA****1. Vlastné imanie**

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

<b>POLOŽKA VLASTNÉHO IMANIA</b>	<b>1. január 2023</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>31. december 2023</b>
Základné imanie	12 718 807	0	0	0	12 718 807
Ostatné kapitálové fondy	7 025 604	0	0	0	7 025 604
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	10 261	0	0	0	10 261
Nerozdelený zisk minulých rokov	182 175	0	0	0	182 175
Neuhradená strata minulých rokov	-18 529 268	0	0	-1 085 255	-19 614 523
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 085 255	-962 882	0	1 085 255	-962 882
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>322 324</b>	<b>-962 882</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-640 558</b>

<b>POLOŽKA VLASTNÉHO IMANIA</b>	<b>1. január 2022</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>31. december 2022</b>
Základné imanie	12 718 807	0	0	0	12 718 807
Ostatné kapitálové fondy	7 025 604	0	0	0	7 025 604
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	10 261	0	0	0	10 261
Nerozdelený zisk minulých rokov	182 175	0	0	0	182 175
Neuhradená strata minulých rokov	-17 272 788	0	0	-1 256 480	-18 529 268
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 256 480	-1 085 255	0	1 256 480	-1 085 255
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>1 407 579</b>	<b>-1 085 255</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>322 324</b>

**2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2022**

Účtovná strata za rok 2022 vo výške 1 085 255 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

<b>NÁZOV POLOŽKY</b>	<b>2022</b>
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-1 085 255
<b>Spolu</b>	<b>-1 085 255</b>

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán ešte nepredložil návrh na vysporiadanie straty za rok 2023.

**IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa pod pojmi peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty rozumie nasledovné:

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

b) peňažné ekvivalenty: 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 (napr. 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, a pod.).

<b>NÁZOV POLOŽKY</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>-962 882</b>	<b>-1 085 255</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	93 370	139 817
Odpis zásob	4 836	30 097
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	21 291	-5 856
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	65 303	-40 758
Zmena stavu rezerv	16 216	163 745
Úrokové náklady (netto)	191 998	60 540
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>-569 868</b>	<b>-737 670</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	235 146	-423 116
Úbytok (prírastok) zásob	-222 725	-45 649
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	42 226	-118 452
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>-515 221</b>	<b>-1 324 887</b>
<b>NÁZOV POLOŽKY</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	<b>-515 221</b>	<b>-1 324 887</b>
Zaplatené úroky	-191 998	-60 540
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-707 219</b>	<b>-1 385 427</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-21 426	-25 663
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-21 426</b>	<b>-25 663</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	700 000	760 540
Peňažné vklady od spoločníka/akcionára do vlastného imania	0	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>700 000</b>	<b>760 540</b>
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>163 353</b>	<b>-650 550</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 189 915	1 840 465
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>1 353 268</b>	<b>1 189 915</b>