

1. POPIS SPOLOČNOSTI

CALZEDONIA SLOVAK s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 18.12.2008. Dňa 06.03.2009 bola zapísaná do Obchodného registra a je vedená na Mestskom súde Bratislava III, oddiel Sro, vložka 57204/B. Spoločnosť od 1.marca 2024 sídli na ulici Mlynské nivy 5, 821 09 Bratislava - mestská časť Ružinov (do 29.februára 2024: Svätoplukova 28, 821 08 Bratislava), identifikačné číslo 44614004.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (malobchod) alebo iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod),
2. reklamné a marketingové služby.
3. organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	184	170
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	216	206
počet vedúcich zamestnancov	13	12

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
CALZEDONIA FINANZIARIA S.A.	2 000 000 EUR	100%	100%	100%
Spolu	2 000 000 EUR	100%	100%	100%

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):

ONIVERSE HOLDING S.P.A. 37018 MALCESINE /VR/ - Via Portici Umberto I 5 Italia

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

CALZEDONIA FINANZIARIA ,S.A. Boulevard Grande-Duchesse Charlotte 75, Luxembourg L- 1331

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených konsolidovaných účtovných závierok:
37018 MALCESINE /VR/ -Via Portici Umberto I 5 Italia

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Orgány Spoločnosti k 31. decembru 2024 a k 31. decembru 2023 :

Orgány spoločnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Konatella	Matteo Muraro	Matteo Muraro
	Simone Luzzi	Simone Luzzi
	Martin Malec (od 18.03.2024)	

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2023 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 22.05.2024.

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 22.05.2024 spoločnosť EP Consulting & Partner s. r. o. ako audítora účtovnej závierky za rok končiaci 31. decembra 2024.

2. ZÁKLADNÉ 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.

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.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2024 a 2023 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	3	0,33	rovnomerná

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

b) 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.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a priame výrobné režijné náklady.

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 životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby a technické zhodnotenie o prenájatého majetku	podľa doby nájmu	podľa doby nájmu	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4/5/6	0,25/0,2/0,16	rovnomerná
Inventár	5	0,2	rovnomerná

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

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

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.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami. Obstarávacia 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. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa 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.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky

f) 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.

g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) 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.

Podmienené záväzky nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej nelstoty pri stanovení ich výšky alebo termínu plnenia.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a 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.

j) Vlastné imanie

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

Spoločnosť vytvára rezervný fond v sulade s Obchodným zákonníkom, najmenej vo výške 5 % z čistého zisku vyčísleného v ročnej účtovnej závierke, dopĺňa rezervný fond až do dosiahnutia výšky rezervného fondu najmenej výšku 10 % základného imania.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

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

l) Výnosy

Výnosy z predaja tovarov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru na zákazníka, t.j. obvykle po dodávke tovaru zákazníkovi. Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zľav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru v kamenných obchodoch a cez internetový predaj tovaru a služieb súvisiacich s predajom (preprava, dobierka).

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

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

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky spoločnosti poskytnuté.

Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli.

o) Opravy chýb minulých účtovných období

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

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		121 877						121 877
Prírastky						96 898		96 898
Úbytky								0
Presuny		85 198				-85 198		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	207 075	0	0	0	11 700	0	218 775
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		95 550						95 550
Prírastky		11 393						11 393
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	106 943	0	0	0	0	0	106 943
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	26 327	0	0	0	0	0	26 327
Stav na konci účtovného obdobia	0	100 132	0	0	0	11 700	0	111 832

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		94 797						94 797
Prírastky						27 080		27 080
Úbytky								0
Presuny		27 080				-27 080		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	121 877	0	0	0	0	0	121 877
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		94 797						94 797
Prírastky		753						753
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	95 550	0	0	0	0	0	95 550
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	26 327	0	0	0	0	0	26 327

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

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	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 934 009	1 966 788						5 900 797
Prírastky							840 138		840 138
Úbytky		192 532	176 650						369 182
Presuny		528 207	309 271				-837 478		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 269 684	2 099 409	0	0	0	2 660	0	6 371 753
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 259 671	1 397 695						4 657 366
Prírastky		361 350	261 220						622 570
Úbytky		192 532	175 767						368 299
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 428 489	1 483 148	0	0	0	0	0	4 911 637
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	674 338	569 093	0	0	0	0	0	1 243 431
Stav na konci účtovného obdobia	0	841 195	616 261	0	0	0	2 660	0	1 460 116

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Štáv na začiatku účtovného obdobia		3 690 075	1 652 913				103		5 343 091
Prírastky							593 044		593 044
Úbytky		35 235					103		35 338
Presuny		279 169	313 875				-593 044		0
Štáv na konci účtovného obdobia	0	3 934 009	1 966 788	0	0	0	0	0	5 900 797
Oprávky									
Štáv na začiatku účtovného obdobia		2 911 970	1 137 216						4 049 186
Prírastky		382 936	260 479						643 415
Úbytky		35 235							35 235
Presuny									0
Štáv na konci účtovného obdobia	0	3 259 671	1 397 695	0	0	0	0	0	4 657 366
Opravné položky									
Štáv na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Štáv na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Štáv na začiatku účtovného obdobia	0	778 105	515 698	0	0	0	103	0	1 293 906
Štáv na konci účtovného obdobia	0	674 338	569 094	0	0	0	0	0	1 243 432

Poistenie aktív Spoločnosti

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni COLONNADE INSURANCE S.A.. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie proti základným a doplnkovým živelným nebezpečenstvám, vodovodným nebezpečenstvám, nárazu vozidla, nárazovej vlny a dymu, proti krádeži a lúpeži, proti vandalizmu. Poistná suma celkového poisteného majetku Spoločnosti (stavebné súčasti, hnuteľný majetok, súbor zásob a peňažná hotovosť) je v závislosti od jednotlivých rizík nasledovná: proti krádeži a lúpeži 8 055 055 EUR, proti vandalizmu 8 055 055 EUR, poistenie majetku proti základným a doplnkovým živelným nebezpečenstvám, vodovodným nebezpečenstvám, nárazu vozidla, nárazovej vlny a dymu 8 055 055 EUR, poistenie prerušenia prevádzky vo výške 100 000 EUR a poistenie skiel vo výške 4 500 EUR.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovuje vedenie spoločnosti na základe skupinovej procedúry.

Spoločnosť v roku 2024 neúčtovala o opravných položkách k zásobám.

6. POHĽADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

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
Pohľadávky z obchodného styku	0	46 360	0	0	46 360
Pohľadávky spolu	0	46 360	0	0	46 360

Spoločnosť eviduje pohľadávky po splatnosti voči ecommerce zákazníkom, ktoré sa snaží aktívne vymáhať.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	247 430		247 430
Odložená daňová pohľadávka	678 605		678 605
Dlhodobé pohľadávky spolu	926 035	0	926 035
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	237 360	46 360	283 720
Pohľadávky voči prepojeným osobám	69 008		69 008
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	4 977 068		4 977 066
Daňové pohľadávky a dotácie	19 724		19 724
Iné pohľadávky	9 640		9 640
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 312 800	46 360	5 359 160

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	231 059		231 059
Odložená daňová pohľadávka	569 914		569 914
Dlhodobé pohľadávky spolu	800 973	0	800 973
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	579 099	55 884	634 983
Pohľadávky voči prepojeným osobám	260 262		260 262
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	4 169 157		4 169 157
Iné pohľadávky	23 294		23 294
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 031 812	55 884	5 087 696

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	34 068	19 622
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	124 313	243 464
Spolu	158 381	263 086

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	269 426	272 041
nájom	189 515	199 132
poistenie	1 741	1 628
ostatné	78 169	71 283
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je 2 000 000 EUR, rozsah splatenia 2 000 000 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty za rok 2023

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	700 741
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	700 741

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	306 743	256 379	-306 743	0	256 379
zákonné rezervy - nev.dovolenky	53 878	51 853	-53 878		51 853
zákonné rezervy - poisťné k nev.dovolenkám	19 498	18 893	-19 498		18 893
ostatné rezervy - audit	6 000	6 000	-6 000		6 000
ostatné rezervy - nájom	115 604	107 545	-115 604		107 545
ostatné rezervy - energie, reklama, služby	101 963	64 238	-101 963		64 238
ostatné rezervy - zhot.DP, TP dokum	9 800	8 250	-9 800		8 250

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	167 004	306 743	-167 004	0	306 743
zákonné rezervy - nev.dovolenky	23 800	53 878	-23 800		53 878
zákonné rezervy - poisťné k nev.dovolenkám	8 301	19 498	-8 301		19 498
ostatné rezervy - audit	4 500	6 000	-4 500		6 000
ostatné rezervy - nájom	39 082	115 604	-39 082		115 604
ostatné rezervy - energie, reklama	81 921	101 963	-81 921		101 963
ostatné rezervy - zhot.DP, TP dokum	9 800	9 800	-9 800		9 800

Zákonné rezervy sú vytvorené z dôvodu nevyčerpanej dovolenky roku 2024, čerpanie očakávané v roku 2025.

Ostatné rezervy sú vytvorené z dôvodu nevyfakturovaných dodávok roku 2024, čerpanie očakávané v roku 2025.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	17 719	24 529
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	17 719	24 529
Krátkodobé záväzky spolu	7 495 294	6 683 021
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 323 717	6 636 635
Záväzky po lehote splatnosti	171 577	46 386

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, odpočítateľné	1 947 424	1 839 362
zdaniteľné	1 947 424	1 839 362
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, odpočítateľné	880 094	874 513
zdaniteľné	880 094	874 513
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	21%
Odložená daňová pohľadávka	593 779	569 914
Vplyv zmeny sadzby dane	84 826	0
Uplatnená daňová pohľadávka	678 605	569 914
Zaučítovaná ako (+) náklad / (-) výnos	-108 691	-96 596

Spoločnosť zaučítavala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 678 605 EUR. Odložená daňová pohľadávka bezprostredne predchádzajúceho obdobia bola vo výške 569 914 EUR.

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKÁCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	24 529	17 375
Tvorba sociálneho fondu na ťarohu nákladov	88 073	122 241
Tvorba sociálneho fondu spolu	88 073	122 241
Čerpanie sociálneho fondu	-94 883	-115 067
Konečný zostatok sociálneho fondu	17 719	24 529

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé bankové úvery						
UniCredit Bank - kreditné karty	EUR	17,7	15.1.2025	8 461	8 461	5 950

15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Spoločnosť neeviduje významné položky časového rozlíšenia na strane pasív.

16. PODMIENENÉ ZÁVAZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neposkytla záruky.

Spoločnosť nevedie súdne spory ani proti nej nie sú vedené žiadne súdne spory.

Neexistujú budúce práva a povinnosti z devízových termínovaných obchodov, opčných obchodov, derivátových obchodov, servisných zmlúv, poisťných zmlúv atď.

Spoločnosť neuzavrela zmluvu na výstavbu.

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok v nájme (hodnota budúcich záväzkov z operatívneho prenájmu)	4 888 171	3 818 674

Poskytnuté bankové záruky	695 707	553 912
---------------------------	---------	---------

17. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odhytu	Tržby za tovar		Tržby za služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SR	24 545 522	21 671 565	192 436	200 903
Spolu	24 545 522	21 671 565	192 436	200 903

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	130 337	277 159
Štátne dotácie na nájomné a energie	0	51 864
Refakturácia služieb	60 583	52 139
Ecommerce contribution	0	89 756
Ecommerce pick up fee	0	26 693
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	69 754	56 707
Finančné výnosy, z toho:	100 502	62 774
Výnosové úroky, z toho:	100 491	62 519
výnosové úroky od prepojených ÚJ	100 491	62 519
Kurzové zisky, z toho:	11	255
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	11	255

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	192 436	200 903
Tržby za tovar	24 545 522	21 671 565
Čistý obrat celkom	24 737 958	21 872 468

Náklady

Informácie o nákladoch

Název položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 842 537	5 697 248
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	12 118	13 035
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 118	13 035
Daňové poradenstvo	6 990	12 775
Nájom	3 295 488	3 025 735
Reklama	1 169 370	1 444 668
Cestovné	73 971	88 588
Opravy a údržba	77 409	74 494
Účtovné služby, mzdové účtovníctvo	39 703	25 624
Provízie	115 072	98 594
Transfer pricing adjustment	869 954	0
Ostatné náklady spojené so zamestnancami	98 053	101 024
Ecommerce (Prepravné náklady a podpora)	495 179	274 905
Ostatné	589 233	537 805
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 386 999	4 945 339
Osobné náklady	4 546 130	4 162 439
Dane a poplatky	8 898	7 132
Odpisy	633 962	608 932
Ostatné	188 009	166 836
Finančné náklady, z toho:	223 529	150 358
Kurzové straty	2 559	12 978
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	220 970	137 360
bankové poplatky	220 970	137 379
nákladové úroky	0	1

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	986 942	x	x	906 924	x	x
teoretická daň	x	207 258	21	x	190 454	21
Daňovo neuznané náklady	96 562	20 278	21	146 731	30 814	21
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	21	-71 831	-15 085	21
Zmena sadzby dane	-403 933	-84 826	21			
Spolu	679 571	142 710		981 824	206 183	
Splätaná daň z príjmov	x	251 401		x	302 779	
Odlícená daň z príjmov	x	-108 691		x	-96 596	
Celková daň z príjmov	x	142 710		x	206 183	

18. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady			
Calzedonia SPA (nákup tovaru)	1	11 731 152	11 026 167
Calzedonia SPA (služby)	3	1 244 836	241 898
ONIVERSE Holding (úroky)	11		
ONIVERSE Holding (licencie)	5	27 181	28 009
ONIVERSE Holding (služby)	3	55 892	40 039
CALPRA (služby)	3	323 803	315 509
Falconeri (nákup tovaru)	1	31 837	13 847
Calzedonia Digital (služby)	3	47 596	35 681
Výnosy			
Calzedonia SPA (služby)	3	0	202 970
CALPRA (služby)	3	60 583	48 545
ONIVERSE Holding (úroky)	11	100 491	62 519
Pohľadávky			
Calzedonia SPA (pohľadávky z obchodného styku)		8 465	202 586
ONIVERSE Holding (cashpooling)		4 977 058	4 169 157
CALPRA (pohľadávky z obchodného styku)		60 583	48 545
Závazky			
Calzedonia SPA (záväzky z obchodného styku)		5 229 260	4 395 208
ONIVERSE Holding (záväzky z obchodného styku)		143 395	76 361
CALPRA (záväzky z obchodného styku)		323 803	315 509
Falconeri (záväzky z obchodného styku)		17 002	13 847
Calzedonia Digital (záväzky z obchodného styku)		9 930	16 218

1 Tovar
3 Služby
5 Licencie
11 Úroky

19. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	2 000 000				2 000 000
Zákonný rezervný fond	231 342				231 342
Nerozdelený zisk minulých rokov			-700 741	700 741	0
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	700 741	844 232		-700 741	844 232
Spolu	2 932 083	844 232	-700 741	0	3 075 574

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	2 000 000				2 000 000
Zákonný rezervný fond	231 342				231 342
Nerozdelený zisk minulých rokov			-571 802	571 802	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	571 802	700 741		-571 802	700 741
Spolu	2 803 144	700 741	-571 802	0	2 932 083

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 22.05.2024 schválilo rozdelenie zisku za rok 2023. Spoločnosť rozhodla o vyplatení dividend za účtovný rok 2023 v hodnote 700 741 EUR. Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2024 nasledovne:
 - prevod na účet nerozdeleného zisku minulých období 844 232 EUR

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

Po 31. decembri 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali ďalšie také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

21. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci: 31.12.2024
(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Mínulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	986 942	906 924
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	602 170	750 180
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	633 962	608 932
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 (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-60 364	139 737
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	46 360	
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	2 616	-37 358
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 (-)	-100 491	-62 616
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	784	150
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 (+/-)	69 304	101 237
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	955 062	655 580
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	639 798	-37 048
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	840 631	1 417 225
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-425 367	-724 617
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	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.)	2 544 174	2 312 664
A.3.	Príjaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	100 491	62 619
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 (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)	-700 741	-571 802
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	1 943 924	1 803 381
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-306 295	-308 076
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	1 637 629	1 495 305
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-98 898	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-638 136	-620 019
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 na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	100	35 085
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.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehmuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Príjaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
B.14.	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.15.	Poskytnuté pôžičky spríazneným stranám (cash pooling)	-807 911	-753 909
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-1 744 845	-1 338 843
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
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.	Príjaté 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	2 511	2 361
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových 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 (+)	2 511	2 361
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.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hruteľného majetku a nshuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej 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 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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 511	2 361
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-104 705	158 823
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	263 086	104 263
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	158 381	263 086
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	150 361	263 086