

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Obchodné meno a sídlo spoločnosti

ECCO Slovakia, a.s.
Dúbravca 6103/6
036 01 Martin

Spoločnosť ECCO Slovakia, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 30. marca 1998 a do obchodného registra bola zapísaná 12. mája 1998 (Obchodný register Obvodného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa., vložka č. 1736/B, od 26. júla 1999 registrovaná v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina, oddiel Sa., vložka č. 10203/L). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 35 745 916.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba obuvi
- veľkoobchod s obuvou a súvisiacim príslušenstvom
- veľkoobchod v rozsahu voľnej živnosti
- maloobchod v rozsahu voľnej živnosti
- skladovanie okrem prevádzkovania verejných skladov
- colná deklarácia
- baliace činnosti
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- vedenie účtovníctva
- výroba alebo uskladňovanie a dodávka elektriny zariadeniami na výrobu elektriny alebo zariadeniami na uskladňovanie elektriny s celkovým inštalovaným výkonom do 1 MW vrátane

Priemerný počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2024	2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	645	722
Počet zamestnancov k 31.12.	624	658

Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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, za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2023 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 13. mája 2024.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2023 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 30.05.2024

Schválenie audítora

Jediný akcionár spoločnosť ECCO Sko A/S dňa 13. mája 2024 schválil spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r. o., Žižkova 9, Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo

Peter Roysky, predseda od 01.12.2014 (skončenie funkcie 31.12.2024)
Petr Milan, predseda od 01.01.2025
Silvia Kurhajcová, podpredseda od 17.10.2020
Dušan Kopiar, člen od 30.04.2014 (skončenie funkcie 29.04.2024)
Petr Milan, člen od 5.1.2016 (skončenie funkcie 31.12.2024)
Zuzana Hnilická, člen od 11.10.2022
Martin Tomáškin, člen od 11.10.2022 (skončenie funkcie 06.05.2024)
Jana Majerová, člen od 01.01.2025

Dozorná rada

Flemming Larsen, od 12.02.2013
Soren Madsen, od 01.01.2024
Peter Schott Knudsen, od 29.08.2024

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov spoločnosti k 31. decembru 2024:

Základné imanie spoločnosti predstavuje 7 634 620 EUR.

Materská spoločnosť - ECCO Sko A/S, Industrivej 5, DK-6261 Bredebro, Dánsko ako jediný vlastník Spoločnosti má 100,00 % podiel na základnom imaní spoločnosti, čo predstavuje 7 634 620 EUR.

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach
	a	absolútne b	v % c
ECCO Sko A/S, Industrivej 5, DK-6261 Bredebro		7 634 620	100
Spolu		<u>7 634 620</u>	<u>100</u>

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ECCO Sko A/S, Industrivej 5, DK6261 Bredebro, Dánsko. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné získať priamo v sídle materskej spoločnosti, alebo v sídle spoločnosti ECCO Slovakia, a.s. Martin. Spoločnosť nemá žiadne podiely na základnom imaní iných spoločností a nie je v žiadnej spoločnosti neobmedzene ručiacim spoločníkom.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Ostatné účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Spôsob stanovenia účtovných odpisov

Účtovné odpisy sa účtujú mesačne podľa pravidiel materskej spoločnosti.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia v súlade s pokynmi materskej spoločnosti. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Software	3	lineárna	33,3

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia v súlade s pokynmi materskej spoločnosti. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	5 až 10	lineárna	20 až 10
Dopravné prostriedky	5	lineárna	20

Zásoby

Nakupované zásoby zvrškov sa oceňujú vopred stanovenou cenou (štandardná cena), ktorú tvorí nákupná cena, doprava a odchýlka od skutočnej ceny obstarania.

Nakupované zásoby pomocného materiálu a náhradných dielov sa oceňujú priemernými cenami.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi:

- priamy materiál ocenený v štandardných cenách a pre násobený spotrebou uvedenou v kalkulácii materiálu (BOM)
- štandardná cena prepravy materiálov podľa platných predpisov

- priama práca (počet štandardných minút x hodnota štandardnej minúty podľa platných predpisov)
- hodnota výrobného režie na výrobu jedného výrobku v percentách stanovená na základe skutočných nákladov predchádzajúceho roka

Rozpracovaná výroba sa oceňuje:

- priamy materiál ocenený v štandardných cenách a pre násobený spotrebou uvedenou v kalkulácii materiálu (BOM)
- štandardná cena prepravy materiálov podľa platných predpisov
- priama práca (počet štandardných minút x hodnota štandardnej minúty podľa platných predpisov)
- hodnota výrobného režie na výrobu jedného výrobku v percentách stanovená na základe skutočných nákladov predchádzajúceho roka

Náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) sa sledujú na samostatnom analytickom účte. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Odchýlky:

1. rozdiel medzi štandardnou cenou a nákupnou cenou
2. kurzové rozdiely medzi štandardnou a fakturovanou cenou
3. dodatočné náklady obstarania

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: štandardná cena a odchýlka alebo čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Pohľadávky

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

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny v EUR sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Peňažné prostriedky a ceniny v cudzích menách sú ocenené kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a zostatky na bankových účtoch a v pokladniach sú precenené kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

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.

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.

Odložené dane

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

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

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Lízing (Operatívny prenájom)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije referenčný kurz v deň uzatvorenia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa na prepočet cudzej meny na eurá použije cena zistená váženým aritmetickým priemerom.

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

Na ocenenie pohľadávok a záväzkov v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa použije kurz v čase prijatia alebo poskytnutia preddavku. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Výnosy

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Deriváty

Deriváty sa členia na deriváty určené na obchodovanie a zabezpečovacie deriváty. Ako zabezpečovacie deriváty sa účtujú deriváty, ktoré spĺňajú súčasne tieto podmienky:

- zodpovedajú stratégii účtovnej jednotky v riadení rizík,
- zabezpečovací vzťah je od začiatku formálne zdokumentovaný
- zabezpečenie je efektívne, pričom za efektívne sa považuje, ak v priebehu zabezpečovacieho vzťahu budú zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích nástrojov zodpovedať zabezpečovanému riziku, prípadne celkové zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích nástrojov sú v rozpätí 80% až 125% zmien reálnych hodnôt zabezpečovaných nástrojov zodpovedajúcich zabezpečovanému riziku. Pri efektívnosti zabezpečenia sa zisťuje, či je zabezpečenie efektívne, a to na začiatku zabezpečenia a aspoň ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky, mimoriadnej účtovnej závierky alebo priebežnej účtovnej závierky.

Deriváty sa prvotne oceňujú obstarávacími cenami. V súvahe sú deriváty vykázané ako súčasť iných krátkodobých/dlhodobých pohľadávok, resp. záväzkov.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa deriváty preceňujú na reálnu hodnotu. Ak deriváty nie je možné preceniť reálnou hodnotou, ktorou je tržobná cena na verejnom trhu, použije sa kvalifikovaný odhad. Na určenie reálnej hodnoty sa použije model oceňovania s preukázateľnými údajmi (napríklad kurzy Národnej banky Slovenska, zverejnené úrokové sadzby medzibankového trhu, verejne dostupné ratingy ratingových agentúr).

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú do vlastného imania.

Oprava chýb minulých období

V roku 2024 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 až 24.

Majetok Spoločnosti je poistený v zmysle pravidiel ECCO skupiny:

Generali Poistovňa, a.s. .

1. poistnou zmluvou č. 2409368459 zo dňa 14.06.2024

Predmet poistenia	Poistná suma v EUR
súbor budov	24 994 750
stroje a zariadenia	28 165 574
zásoby	20 729 082
prerušenie prevádzky ušlý zisk	49 111 402

2. poistnou zmluvou č. 2409368438 zo dňa 25.04.2024

Poistenie je dohodnuté na zodpovednosť za škodu vzniknutú:

- s oprávnenou činnosťou uvedenou vo Výpise z Obchodného registra
- s použitím alebo spotrebou chybného výrobku
- regresy zdravotných poisťovní a Sociálnej poisťovne

Poistenie je dohodnuté na poistnú sumu 1 000 000 EUR

Ročné poistné za poistenie predstavuje 3 000 EUR.

Poistenie je dohodnuté so spoluúčasťou vo výške

- 6 711 EUR – na každú poistnú udalosť, pre regresy zdravotných poisťovní a Sociálnej poisťovne je spoluúčasť 166 EUR

K 31. decembru 2024 a 31. decembru 2023 na dlhodobý hmotný a nehmotný majetok spoločnosti nebolo zriadené záložné právo v prospech iných subjektov.

ECCO Slovakia, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2024

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	151 736	0	0	0	0	0	151 736
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	151 736	0	0	0	0	0	151 736
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	147 969	0	0	0	0	0	147 969
Prírastky	0	3 767	0	0	0	0	0	3 767
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	151 736	0	0	0	0	0	151 736
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 767	0	0	0	0	0	3 767
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

ECCO Slovakia, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2023

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	298 089	0	0	0	0	0	298 089
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	146 353	0	0	0	0	0	146 353
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	151 736	0	0	0	0	0	151 736
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	275 339	0	0	0	0	0	275 339
Prírastky	0	18 983	0	0	0	0	0	18 983
Úbytky	0	146 353	0	0	0	0	0	146 353
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	147 969	0	0	0	0	0	147 969
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	22 750	0	0	0	0	0	22 750
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 767	0	0	0	0	0	3 767

ECCO Slovakia, a.s.										
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku										
31.12.2024										
Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľ . celky trvalých porastov	Základné stádo a ľahné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávan ý dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 821	18 782 564	29 406 404	0	0	0	288 376	0	48 480 165	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	287 886	0	287 886	
Úbytky	0	0	74 692	0	0	0	208 876	0	283 568	
Presuny	0	0	68 218	0	0	0	-68 218	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	2 821	18 782 564	29 399 930	0	0	0	299 169	0	48 484 484	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	18 028 059	24 796 239	0	0	0	0	0	42 824 298	
Prírastky	0	57 747	1 331 924	0	0	0	0	0	1 389 671	
Úbytky	0	0	49 461	0	0	0	0	0	49 461	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 085 806	26 078 702	0	0	0	0	0	44 164 508	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 821	754 505	4 610 165	0	0	0	288 376	0	5 655 867	
Stav na konci účtovného obdobia	2 821	696 758	3 321 228	0	0	0	299 169	0	4 319 976	

ECCO Slovakia, a.s.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2023									
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľ celky trvalých porastov	Základné stádo a ľahné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 821	18 569 282	29 875 281	0	0	0	2 100 528	0	50 547 912
Prírastky	0	0	0	0	0	0	236 469	0	236 469
Úbytky	0	0	2 304 216	0	0	0	0	0	2 304 216
Presuny	0	213 282	1 835 339	0	0	0	-2 048 621	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 821	18 782 564	29 406 404	0	0	0	288 376	0	48 480 165
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	17 646 517	25 574 191	0	0	0	0	0	43 220 708
Prírastky	0	381 542	1 522 336	0	0	0	0	0	1 903 878
Úbytky	0	0	2 300 288	0	0	0	0	0	2 300 288
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 028 059	24 796 239	0	0	0	0	0	42 824 298
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 821	922 765	4 301 090	0	0	0	2 100 528	0	7 327 204
Stav na konci účtovného obdobia	2 821	754 505	4 610 165	0	0	0	288 376	0	5 655 867

Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2024)					
a	b	c	d	e	f
Stav opravnej položky k 1.1.2024	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2024
Materiál	341 367	9 177	65 819		284 726
Výrobky	46 976	27 687	0		74 663
Zásoby spolu	388 343	36 864	65 819	0	359 389

V súlade so zásadou opatrnosti v účtovníctve Spoločnosť tvorila v roku 2024 opravné položky k materiálu a hotovým výrobkom.

Opravná položka k materiálu bola vytvorená na pomaly obrátkový materiál, pričom za základ sa berie deň posledného príjmu na sklad.

Doba	Opravná položka %
0 - 180 days old:	0%
181 - 365 days old:	50%
> 365 days old:	100%

Opravná položka k hotovým výrobkom bola vytvorená pri výrobkoch 2. kvality vo výške 60 % predajnej ceny a na hotové výrobky 1. kvality na základe veku podľa nasledujúcich pravidiel:

Aktuálna sezóna	vo výške 0%
1 sezónu staršie ako aktuálna sezóna	vo výške 20%
2 sezóny staršie ako aktuálna sezóna	vo výške 30%
3 sezóny staršie ako aktuálna sezóna	vo výške 40%
4 sezóny staršie ako aktuálna sezóna	vo výške 50%
5 sezóny staršie ako aktuálna sezóna	vo výške 75%
6 sezóny staršie ako aktuálna sezóna	vo výške 100%

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 20 729 082 EUR (2023: 15 835 734 EUR).

Na zásoby spoločnosti nebolo k 31. decembru 2024 a 31. decembru 2023 zriadené záložné právo v prospech iných subjektov.

Pohľadávky

K 31. decembru 2024 spoločnosť neevviduje opravnú položku na pohľadávky. Pohľadávky po lehote splatnosti sú najmä voči odberateľom v rámci skupiny ECCO. Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky k 31.12.2024	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	38 419	2	38 421
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	8 676 598	2 499	8 679 097
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	15 366	6 160	21 526
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	2 055 016		2 055 016
Pohľadávky z derivátových operácií	1 154 101		1 154 101
Iné pohľadávky	32 758		32 758
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 972 258	8 661	11 980 919

Na pohľadávky spoločnosti nebolo k 31. decembru 2024 a 31. decembru 2023 zriadené záložné právo v prospech iných subjektov.

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

Odložená daňová pohľadávka

V roku 2024 Spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku nakoľko očakáva, že v budúcich obdobiach bude dosiahnutý dostatočný základ dane na jej vyrovnanie.

Názov položky	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-1 242 996	-328 353
– zdaniiteľné	359 389	388 343
	-1 602 385	-716 696
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	3 301 263	2 913 416
– zdaniiteľné	3 301 263	2 913 416
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	493 984	542 828
Uplatnená daňová pohľadávka	493 984	542 828
Zaúčtovaná ako náklad / (výnos)	179 861	-261 230
Zaúčtovaná do vlastného imania	-301 591	14 171
Zmena sadzba dane zaúčtovaný ako náklad	72 886	
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Pokladnica, ceniny	2 636	4 187
Bežné bankové účty	71 438	89 514
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	74 074	93 701

Časové rozlíšenie

Ide o nasledovné položky:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
Ostatné	22 946	30 238
Spolu náklady budúcich období	22 946	30 238
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné		
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	22 946	30 238

Na účte nákladov budúcich období sú v súlade so zákonom o účtovníctve zúčtované výdavky roku 2024, ktoré sa týkajú nákladov roku 2025.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

Rezervy

Prehľad o rezervách je za bežné účtovné obdobie uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	Bežné účtovné obdobie				f	
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie		Stav
	k 31.12.2023					k 31.12.2024
b	c	d	e			
Dlhodobé rezervy:	990 866	372 670	54 902	1 308 634	0	
Rezerva na odchodné	789 390	257 749	16 506	1 030 633	0	
Rezerva na jubileá	201 476	114 921	38 396	278 001	0	
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 519 926	2 906 546	1 049 575	190 961	3 185 936	
Rezerva na odchodné	0	1 030 633			1 030 633	
Rezerva na jubileá	0	278 001			278 001	
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	272 551	309 902	272 551		309 902	
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	272 551	309 902	272 551		309 902	
Ostatné rezervy krátkodobé						
Odmeny pracovníkom	298 586	308 650	244 271	53 805	309 160	
Iné	948 789	979 360	532 753	137 156	1 258 240	
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	1 247 375	1 288 010	777 024	190 961	1 567 400	

Vytvorené krátkodobé rezervy budú použité v roku 2025.

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav		Stav		
	k 31.12.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31.12.2023
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy:	690 081	457 043	156 258	0	990 866
Rezerva na odchodné	530 581	389 469	130 660		789 390
Rezerva na jubileá	159 500	67 574	25 598		201 476
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 508 479	1 516 727	1 243 210	262 070	1 519 926
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	306 490	272 551	306 490		272 551
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	306 490	272 551	306 490		272 551
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	273 168	298 586	192 556	80 612	298 586
Iné	928 821	945 590	744 164	181 458	948 789
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	1 201 989	1 244 176	936 720	262 070	1 247 375

Závázky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Závázky po lehote splatnosti	29 704	14 457
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 151 608	5 026 102
Krátkodobé záväzky spolu	7 181 312	5 040 559
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

V roku 2024 poskytla Spoločnosti kontokorentný úver materská spoločnosť ECCO Sko A/S vo výške 10 000 000 EUR s úrokovou sadzbou Danske BOR + 1,3% p.a., pričom reálne bola k 31.12.2024 vyčerpaná suma 0 EUR a nezaplatený úrok 0 EUR (2023: vyčerpaná suma 0 EUR a nezaplatený úrok 0 EUR).

V roku 2023 poskytla Spoločnosti kontokorentný úver materská spoločnosť ECCO Sko A/S vo výške 10 000 000 EUR s úrokovou sadzbou Danske BOR + 1,3% p.a., pričom reálne bola k 31.12.2023 vyčerpaná suma 0 EUR a nezaplatený úrok 0 EUR (2022: vyčerpaná suma 9 073 083 EUR a nezaplatený úrok 0 EUR).

Štruktúra pôžičiek od materskej spoločnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Men a	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2024	Suma istiny v eurách k 31.12.2024	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobá pôžička	EUR	DANSKE BOR +				
Krátkodobá pôžička	EUR	1,3%	2 024	0	0	0
Spolu				0	0	0

Sociálny fond

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

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

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	75 025	68 040
Tvorba sociálneho fondu na farchu nákladov	62 961	59 181
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	62 961	59 181
Čerpanie sociálneho fondu	63 428	52 196
Konečný zostatok sociálneho fondu	74 558	75 025

Bankové úvery

Spoločnosť má uzatvorenú úverovú zmluvu s Tatra bankou a.s o poskytnutí kontokorentného úverového rámca vo výške 1 500 000 EUR s neobmedzenou splatnosťou.

Spoločnosť má uzatvorenú rámcovú zmluvu s Tatra bankou a.s o vystavovaní bankových záruk – colná voči Colnému úradu Žilina s neobmedzenou platnosťou vo výške 800 000 EUR

Ručenie na tento úver poskytla materská spoločnosť ECCO SKO A/S.

K 31. decembru 2024 a k 31. decembru 2023 Spoločnosť nečerpala žiadne prostriedky z poskytnutého rámca kontokorentného úveru.

Deriváty

Spoločnosť v priebehu roku 2024 uzavrela zmluvy o zabezpečovacích derivátoch. K 31. decembru 2024 spoločnosť precenila deriváty na reálnu hodnotu. Záporné reálne hodnoty derivátov sú vykázané v iných záväzkoch. Kladné reálne hodnoty derivátov sú vykázané v iných pohľadávkach.

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:		1 154 101	

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Deriváty určené na z toho:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:		969 683		53 309

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi

Názov položky	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok vykázaný v súvahu		
Závazok vykázaný v súvahu		
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	16 225 083	21 921 370
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne		

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa hlavných produktov a hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Oblasť odbytu a	Obuv		Služby		Spolu	
	2024 b	2023 b	2024 d	2023 d	2024 d	2023 e
Dánsko	65 784 838	63 349 393	529 393	435 337	66 314 231	63 784 730
Slovensko	23 781	4 937	12 028	12 410	35 809	17 347
Ostatné	9 450	2 874	0	0	9 450	2 874
Spolu	65 818 069	63 357 204	541 421	447 747	66 359 490	63 804 951

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát za rok 2024 je zvýšenie o 200 041 EUR (v roku 2023 zníženie o 1 148 203 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie o 17 670 EUR (v roku 2023 zníženie o 1 549 040 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcej tabuľke:

a	2024		2023		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2024 e	2023 f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	424 425	136 494	451 142	287 931	-314 648	
Výrobky	9 418 784	9 724 386	10 958 778	-305 602	-1 234 392	
Zvieratá	0	0	0	0	0	
Spolu	9 843 209	9 860 880	11 409 920	-17 671	-1 549 040	
Náklady na predaj polotovarov				232 806	484 097	
Zmena opravnej položky				27 687	5 478	
Iné				-42 781	-88 738	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				200 041	-1 148 203	

Rozdiel zmeny stavu zásob vlastnej výroby medzi výkazom ziskov a strát a súvahou vo výške 217 712 EUR tvorí zvýšenie opravnej položky k hotovým výrobkom 2 kvality v hodnote 27 687 EUR účtovanej v prospech účtu súvahy 194 a náklad na predaj zásob vlastnej výroby – TPU podrážok v celkovej hodnote 232 806 EUR, reklasifikácia materiálu na polotovary

vlastnej výroby Eur z dôvodu nákupu a výroby toho istého komponentu ako aj inventarizačné rozdiely v celkovej hodnote 4 987,02 EUR.

Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2024	2023
Významné položky výnosov z predaja majetku a materiálu, z toho:	614 433	738 540
Predaj dlhodobého hmotného a nehmotného	236 947	53 209
Predaj materiálu a polovýrobov vlastnej výroby	377 486	685 331
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	37 480	68 701
Inventúrne prebytky	6 594	34 896
Prijaté náhrady z poisťovne	852	5 659
Prijatá štátna pomoc COVID-19, Kurzarbeit, DUAL	4 700	10 135
Iné	25 334	18 011
Finančné výnosy, z toho:	1 317 447	1 289 320
Úroky od materskej spoločnosti + banka	112 208	83 476
Kurzové zisky	550 443	804 718
Výnosy z derivátov	654 796	401 126

Čistý obrat

Čistý obrat spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom § 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2024	2023
Tržby za vlastné výrobky	65 818 069	63 357 204
Tržby z predaja služieb	541 421	447 747
Čistý obrat spolu	66 359 490	63 804 951

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady.

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke.

	2024	2023
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 948 902	2 083 920
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	34 384	30 136
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	34 384	30 136
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 914 518	2 053 784
Opravy a udržiavanie	429 413	353 335
Cestovné	91 634	66 827
Poplatky za IT služby	387 677	464 661
Upratovanie	102 119	117 298
Doprava	10 991	9 564
Nájomné	136 518	143 586
Školenia	36 980	55 087
Právne a ekonomické a technické poradenstvo	261 376	180 632
Poštovné a telefóny	18 368	20 399
Náklady na reprezentáciu	28 958	129 021
Vývoz odpadu	69 102	113 557
Bezpečnostná služba	169 137	152 757
Personálny leasing	25 342	90 289
Ostatné	146 903	156 771
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	160 190	131 327
Manká a škody	2 542	10 469
Dary	1 121	2 792
Poistenie majetku	109 755	105 556
Iné	46 772	12 510
Finančné náklady, z toho:	803 617	1 762 879
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	667 612	906 828
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 919	4 043
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	136 005	856 051
Nákladové úroky	53 093	178 411
Bankové poplatky	19 632	17 099
Náklady na deriváty	63 280	660 541

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV A ODLOŽENEJ DANI

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

a	2024			2023		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: teoretická daň	2 205 010		100,00 %	2 145 006		100,00 %
		463 052	21,00 %		450 451	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 482 037	521 228	23,64 %	2 973 237	624 380	29,11 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 488 616	-312 609	-14,18 %	-2 048 790	-430 246	-20,06 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0,00 %		0	0,00 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Zmena sadzby dane		0	0,00 %		0	0,00 %
Iné - zrážková daň a dodatočné odvody dane	14 005	2 941	0,13 %	555 927	116 745	5,44 %
Spolu	3 212 436	674 641	30,59 %	3 625 380	761 330	35,49 %
Splatná daň z príjmov		674 641	30,59 %		761 330	35,49 %
Odložená daň z príjmov		-252 747	-11,46 %		-261 030	-12,17 %
Celková daň z príjmov		421 894	19,13 %		500 300	23,32 %

Odložené dane

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2024	2023
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	72 886	
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	301 591	-14 171

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prenajatý majetok

Spoločnosť má uzavretú zmluvu so Železnicami SR o prenájme pozemkových plôch na zabezpečenie prístupu na pozemky vo vlastníctve firmy ECCO Slovakia, a.s. Martin. Zmluva bola uzavretá na dobu neurčitú. Nájomné predstavuje 973 EUR/rok.

Spoločnosť má uzatvorené zmluvy na operatívny prenájom 7 motorových vozidiel so spoločnosťou ALD Automotive Slovakia s.r.o. Celková výška nájomného za rok 2024 bola 62 158 EUR (za rok 2023: 67 618 EUR).

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu na operatívny prenájom na VZV so spoločnosťou Toyota Material Handling Slovensko s.r.o. . Celková výška nájomného na rok 2024 bola 18 744 EUR (za rok 2023: 18 744 EUR)

Podsúvahové účty

Na podsúvahových účtoch nemala v rokoch 2024 a 2023 Spoločnosť zaúčtované žiadne účtovné prípady.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Prípadné ďalšie záväzky

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

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

Členom štatutárnych orgánov Spoločnosti a dozorných orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli vyplatené žiadne odmeny.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2024	2023
a) transakcie s materským podnikom:		
a1) nákup materiálu a náhradných dielov - z toho realizované	1 558	16 020
a2) nákup strojov a zariadení - z toho realizované	0	3 734
a3) nákup služieb - z toho realizované	513 477	552 987
a4) predaj obuvi a materiálu na výrobu - z toho realizované	65 703 099	63 332 451
a5) predaj strojov a zariadení - z toho realizované		
a6) predaj služieb - z toho realizované	658 290	402 812
a7) prijatie krátkodobej úročenej pôžičky		
a8) nákladové úroky z prijatej pôžičky uvedenej v	53 082	178 265
a9) splátka krátkodobej úročenej pôžičky		
b) transakcie s dcérskym podnikom:		
c) transakcie so sesterskými podnikmi:		
c1) nákup materiálu a náhradných dielov	20 466 917	18 371 030
c2) nákup strojov a zariadení	0	2 480
c3) nákup služieb	584	32 054
c4) predaj obuvi, doplnkov a materiálu	302 734	566 867
c5) predaj strojov	269 367	0
c6) predaj služieb	11 482	108 331
d) transakcie so spoločnými podnikmi:		
e) transakcie s pridruženými podnikmi:		

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Pohľadávky z obchodného styku voči podnikom s rozhodujúcim vplyvom	4 646 027	3 460 372
Pohľadávky z obchodného styku voči ostatným spriazneným osobám	21 526	86 983
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	4 033 070	3 185 697
Spolu aktíva	8 700 623	6 733 052
Ostatné krátkodobé záväzky (krátkodobá úročená pôžička) voči podnikom s rozhodujúcim vplyvom		
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička) voči podnikom s rozhodujúcim vplyvom		
Záväzky z obchodného styku voči podnikom s rozhodujúcim vplyvom	968 812	525 379
Záväzky z obchodného styku voči ostatným spriazneným osobám	2 056 454	1 042 488
Spolu pasíva	3 025 266	1 567 867

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

Dňa 14. apríla 2025 bolo spoločnosti ECCO Slovakia, a.s. doručené Rozhodnutie akcionára o zastavení výroby v roku 2025 a následnom uzatvorení spoločnosti. Uzavretie činností bude prebiehať v postupných fázach, pričom všetka výroba bude ukončená najneskôr do 31. augusta 2025. Po zhodnotení stavu zásob, pohľadávok a záväzkov k 31. decembru 2024 sa zistilo, že zásoby boli v prvom kvartáli roka 2025 prevažne vyskladnené a použité na výrobu topánok a komponentov. Zásoby, ktoré by podliehali likvidácii po ukončení výroby, sú v súlade s výškou vytvorenej opravnej položky k 31. decembru 2024. Pohľadávky a záväzky evidované k 31. decembru 2024 boli uhradené v priebehu prvých mesiacov roka 2025.

Spoločnosť prehodnotila hodnoty svojho majetku a upravila ich na reálnu hodnotu (fair value). Účtovná hodnota majetku je nižšia ako reálna hodnota, a preto nie je potrebné účtovať o znížení hodnoty (impairment). Spoločnosti nehrozia žiadne pokuty ani penále vyplývajúce z ukončenia činnosti. Všetky dodávateľské a odberateľské vzťahy boli, resp. budú ukončené bez rizika sankcií alebo iných negatívnych materiálnych dôsledkov. Aktíva a pasíva spoločnosti sú vykazované ako krátkodobé, s výnimkou dlhodobého hmotného majetku, odloženej daňovej pohľadávky a záväzku do sociálneho fondu.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia roku 2024 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2024 f
	Stav k 1.1.2024 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	7 634 620				7 634 620
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	111 010				111 010
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	1 526 920				1 526 920
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-92 566	969 683			877 117
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	-				0
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 759 179			-1 182 926	9 576 253
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 644 709	1 783 117		-1 644 709	1 783 117
Vyplatené dividendy	0		2 827 635	2 827 635	0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0
Spolu	21 583 872	2 752 800	2 827 635	0	21 509 037

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nezmenilo.

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia roku 2023
 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2023 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2023 f
Základné imanie	7 634 620				7 634 620
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	111 010				111 010
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	1 526 920				1 526 920
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-145 875	53 309			-92 566
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	-				0
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 221 533			537 646	10 759 179
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	537 646	1 644 709		-537 646	1 644 709
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0
Spolu	19 885 854	1 698 018	0	0	21 583 872

Základné imanie Spoločnosti k 31.12.2024 vo výške 7 634 620 EUR (k 31. decembru 2023: 7 634 620 EUR) tvorí:

230 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33 194 EUR, akcia znie na meno a má podobu listinného cenného papiera (k 31. decembru 2023: 230 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33 194 EUR). Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 33 194 EUR predstavuje jeden hlas.

K 31. decembru 2024 bol zisk vo výške 7 752,68 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2023 zisk 7 150,91 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Účtovný zisk za rok 2023 bol rozdelený takto:

	2023
Účtovný zisk	1 644 709

Rozdelenie účtovného zisku	2023
Prídel do zákonného rezervného fondu	4
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty zo zisku minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné: Vyplatenie dividend	1 644 705
Spolu	1 644 709

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške 1 783 117 EUR rozhodne Valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

Dividendy	1 783 117 EUR
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0 EUR

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

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
		Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 205 011	2 145 009
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	308 961	2 263 198
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 416 515	1 939 595
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 (+)	1 272	
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-990 866	312 233
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-63 297	-12 481
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	7 292	-21 950
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	53 093	178 411
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-112 208	-83 330
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 (+/-)	-2 840	-49 280
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (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	1 196 285	4 998 647
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-2 418 560	6 195 564
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	4 134 903	-2 888 456
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-520 058	1 691 539
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.)	3 710 257	9 406 854
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	112 208	83 330
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-53 093	-178 411
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 (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	3 769 372	9 311 773
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-939 288	-63 190
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.)	2 830 084	9 248 583

Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-287 886	-236 470
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 (+)	236 947	53 209
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 hmotného a nehmotného 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 (+)		
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.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.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.)	-50 939	-183 261

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.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so zriadením 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 zriadením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	28 862	-9 073 083
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 poskytnula 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 poskytnula banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	28 862	-9 073 083
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 hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku použitého 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 (-)	-2 827 636	
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	-2 798 774	-9 073 083
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-19 627	-7 761
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	93 701	101 462
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	74 074	93 701
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 (+/-)	74 074	93 701

* C.2.6 reprezentuje zmenu toku peňažných prostriedkov „cash pooling“ voči materskej spoločnosti

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

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