

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

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

V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Spoločnosť nie je v žiadnej inej spoločnosti neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Účtovná zvierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2024 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30.09.2024.

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31.3.2025 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.4.2024 do 31.3.2025.

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

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou v iných účtovných jednotkách.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	504	427
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	500	496
Počet vedúcich zamestnancov	6	7

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky:

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

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

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

SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV

Dlhodobý hmotný majetok

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

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

Odpisovanie

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

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

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

Finančné účty

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

Zásoby

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

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

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

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

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

Kritérium pre tvorbu opravnej položky ("OP")	OP z OC
Zásoby bez predaja 34 až 36 mesiacov	2%
Zásoby bez predaja 37 až 42 mesiacov	14%
Zásoby bez pohybu 43 až 48 mesiacov	32%
Zásoby bez pohybu viac ako 48 mesiacov	28%
Vzorky	80%
Nulové zásoby, nezaknihované nenulové tovary	100%
Tovar v reklamácii	100%
ČRH	a)

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

Opravná položka vypočítaná na základe novej metódy je o 229 tisíc EUR nižšia ako opravná položka vykázaná v súvahe k 31.3.2025. Spoločnosť vyhodnotila vplyv zo zmeny metódy za nevýznamný z pohľadu účtovnej závierky ako celku, neúčtovala o znížení opravnej položky a na základe zásady opatrnosti ponechala výšku opravnej položky na úrovni bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

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

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

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

Pohľadávky

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

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

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

Opravná položka sa netvorí v nasledovných prípadoch:

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

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Závázky

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

Rezervy

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

Výnosy budúcich období

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

Vlastné imanie

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

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

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

Transakcie v cudzích menách

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

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

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

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

Výnosy

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

Operatívny lízing

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

Daň z príjmu

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

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

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

Ak sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňového úradu, vykáže sa len výsledný zostatok účtu 481- Odložený daňový záväzok alebo odložená daňová pohľadávka. Odložená daň sa vypočíta použitím sadzby a platných daňových zákonov, resp. zákonov, ktoré sa považujú za platné k súvahovému dňu a u ktorých sa očakáva, že budú platiť v čase realizácie dočasných rozdielov. O odloženom daňovom záväzku sa účtuje vždy, o odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje v prípade, ak je pravdepodobné, že budú dosiahnuté zdaniteľné zisky, oproti ktorým bude môcť byť uplatnená.

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

DLHODOBÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.4.2024 do 31.3.2025 a za porovnateľné obdobie od 1.4.2023 do 31.3.2024 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 305 387	3 759 635				10 761		6 075 783
Prírastky		649 921	533 260				650		1 183 831
Úbytky		-164 937	-133 995						-298 932
Presuny			10 761				-10 761		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 790 371	4 169 661	0	0	0	650	0	6 960 682
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 128 641	3 021 492						4 150 133
Prírastky		297 404	308 337						605 741
Úbytky		-164 937	-133 994						-298 931
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 261 108	3 195 835	0	0	0	0	0	4 456 943
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 176 746	738 143	0	0	0	10 761	0	1 925 650
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 529 263	973 826	0	0	0	650	0	2 503 739

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

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

Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s majetkom.

ZÁSoby

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

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

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

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	15 398 215

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

POHĽADÁVKY

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 363	747	574		4 536
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	4 363	747	574	0	4 536

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	39 420		39 420
Dlhodobé pohľadávky spolu	39 420	0	39 420
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	196 261	23 111	219 372
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	216 327	58 313	274 640
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	22 092 086		22 092 086
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	32 596		32 596
Krátkodobé pohľadávky spolu	22 537 270	81 424	22 618 694

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

Ostatné pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám sú pohľadávky z titulu pôžičky poskytnutej SPORTISIMO s.r.o. (CZ). Pôžička je splatná do mesiaca od výzvy na vrátenie, úroková sadzba predstavuje 5,7 % p.a.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0

V zmysle zmluvy o Investičnom úvere je zriadené záložné právo ku všetkým peňažným pohľadávkam Spoločnosti z obchodného styku.

FINANČNÉ ÚČTY A KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

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

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	96 212	375 994
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 983 711	1 020 390
Spolu	2 079 923	1 396 384

ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	195 937	160 428
Nájomné	178 580	135 695
Ostatné	17 357	24 733
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	10 070
Ostatné	0	10 070

Informácie k položkám na strane pasív súvahy

VLASTNÉ IMANIE

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

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3 111 025
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 111 025
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	3 111 025

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 30.09.2024, schválilo rozdelenie zisku za obdobie 1.4.2023 do 31.3.2024.

Zisk dosiahnutý za obdobie 1.4.2024 do 31.3.2025 navrhuje Spoločnosť previesť na nerozdelený zisk minulých rokov.

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

REZERVY

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	485 920	453 838	-485 920	0	453 838
rezerva na odmeny a prémie zamestnancom	83 526	121 551	-83 526		121 551
rezerva na nevyčerp. dovolenky	212 088	179 250	-212 088		179 250
rezerva na nájomné	19 025		-19 025		0
rezerva na nevyf. spotr. energie	154 331	136 737	-154 331		136 737
rezerva na overenie RÚZ	13 450	12 800	-13 450		12 800
rezerva na zostavenie daňového priznania	3 500	3 500	-3 500		3 500

Rezervy oceňujeme v očakávanej výške záväzku, na základe existujúcich zmlúv (Zmluva o audite, Nájomné zmluvy a pod.) a kvalifikovaných odhadov. Rezerva na nevyčerpané dovolenky sa vypočítava podľa počtu dní nevyčerpanej dovolenky a priemernej mzdy zamestnanca za posledný štvrťrok účtovného obdobia. Odmeny budú vyplatené v prvom štvrťroku nasledujúceho účtovného obdobia, po vyčíslení ukazovateľov za rok 2024/2025. Rezervy sa použijú v nasledujúcom roku.

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

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

ZÁVÄZKY

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.3.2025 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	12 302 480	12 302 480		
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 812 265	2 812 265		
Záväzky voči zamestnancom	491 572	491 572		
Záväzky zo sociálneho poistenia	302 993	302 993		
Daňové záväzky a dotácie	1 472 638	1 472 638		
Iné záväzky	8 782	8 782		
Spolu	17 390 730	17 390 730	0	0

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

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	1 548 464	484 205
Záväzky v lehote splatnosti	15 842 266	19 672 019
Spolu	17 390 730	20 156 224

Záväzky nie sú kryté záložným právom z titulu.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 591	19 840
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	37 154	38 951
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	37 154	38 951
Čerpanie sociálneho fondu	42 539	44 200
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 206	14 591

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

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

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

DAŇ Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 727 170	X	X	4 097 586	X	X
teoretická daň	X	782 706	21%	X	860 493	21%
Daňovo neuznané náklady	1 318 129	276 807	7%	1 048 536	220 193	5%
Výnosy nepodliehajúce dani	-328 363	-68 956	-2%	-352 172	-73 956	-2%
Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	4 716 936	990 557	27%	4 793 950	1 006 730	25%
Splatná daň z príjmov	X	990 557	27%	X	1 006 730	25%
Odložená daň z príjmov	X	-35 064	-1%	X	-20 169	0%
Celková daň z príjmov	X	955 493	26%	X	986 561	24%

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 073 039	1 098 597
odpočítateľné (+)	1 073 039	1 098 597
zdaniteľné (-)	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	283 566	284 840
odpočítateľné (+)	283 566	284 840
zdaniteľné (-)	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti (+)		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty (-)		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	21%
Odložená daňová pohľadávka	325 586	290 522
Uplatnená daňová pohľadávka	325 586	290 522
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia	35 064	20 169
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

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

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike v roku 2024 je 21% (v roku 2023: 21%). Pre výpočet odloženej dane k 31.3.2025 bola použitá sadzba dane z príjmov vo výške 24%, platná od 1.1.2025 (pre zdaňovacie obdobie začínajúce 1.1.2025 a neskôr).

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

Tržby

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tovar SPOLU	91 956 497	92 437 670
Služby SPOLU	2 521 283	2 630 799
Tržby spolu	94 477 780	95 068 469

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	329 311	252 379
Prebytok z inventúry	35 044	106 042
Náhrada škôd	3 674	23 422
Dotácie na energie	0	38 691
Ostatné	290 593	84 224

Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	1 183 219	1 552 083
Úroky z poskytnutej pôžičky SPORTISIMO s.r.o. (CZ)	1 173 667	1 148 041
Kurzové zisky, z toho	9 552	404 042
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	190	25 167

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	10 449 962	10 018 820
Hrubé mzdy	7 473 259	7 215 917
Sociálne poistenie	1 828 305	1 758 132
Zdravotné poistenie	763 839	688 237
Sociálne zabezpečenie	384 559	356 534

Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	14 116 280	14 464 175
Nájomé	4 912 875	4 696 579
Management fee	3 627 970	4 162 184
Marketing	2 330 959	2 222 141
Prevádzkové náklady prenajímateľa	1 603 453	1 645 981
Preprava	730 578	831 265
Opravy a udržiavanie	216 888	195 454
Ostatné	187 833	179 051
IT služby	116 470	152 858
Odpady	99 354	87 434
Vykonanie inventúry	77 112	86 115
Telefón a internet	81 706	78 060
Security	74 105	71 784
Cestovné	56 977	55 269

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 178 080	774 703
Reklamovaný tovar	621 767	606 745
Manká a škody	219 243	53 246
Poistenie	29 982	33 342
Ostatné	73 182	81 370
Stavebné úpravy	233 906	0

Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	558 418	510 950
Bankové poplatky	495 566	435 125
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>62 852</i>	<i>75 825</i>
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka</i>	<i>5 059</i>	<i>1 025</i>

Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	12 600	12 000
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej zvierky</i>	<i>12 600</i>	<i>12 000</i>

Čistý obrat

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

Krajina	Tovary, výrobky a služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	Tovar	91 122 308	89 699 328
	Služby	2 021 873	1 905 933
Spolu		93 144 181	91 605 261
Česká republika	Tovar	834 189	2 738 342
	Služby	395 670	675 444
Spolu		1 229 859	3 413 786
Maďarsko	Služby	103 740	49 422
Spolu		103 740	49 422
Čistý obrat spolu		94 477 780	95 068 469

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

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

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

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v Spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.3.2025 daňové priznania Spoločnosti za roky 2019/2020 až 2023/2024 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Ku dňu účtovnej závierky Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti Spoločnosti.

Najatý majetok

Spoločnosť má uzatvorené nájomné zmluvy nebytových priestorov v SR od tretích osôb. Jedná sa o 52 maloobchodných predajní. Doba nájmu je vo väčšine prípadov 10 rokov. Náklady v bežnom účtovnom období boli vo výške približne 4,6 mil. EUR. V nasledujúcom účtovnom období sa očakávajú náklady na úrovni 4,7 mil. EUR.

Spoločnosť má prenajaté osobné vozidlá od spriaznenej osoby SPORTISIMO s.r.o. (Sportisimo CZ), pričom náklady v bežnom účtovnom období boli vo výške približne 45 tis. EUR. V nasledujúcom účtovnom období sa očakávajú vyššie náklady za prenájom automobilov vo výške približne 49 tis. EUR.

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

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

Po 31.3.2025 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

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

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Sportisimo s.r.o. (Česká republika)	nákup tovaru	45 613 617	44 795 699
	nákup služieb	14 975 180	5 742 826
	nákup materiálu	325 055	0
	predaj tovaru	834 189	2 738 342
	predaj služieb	395 670	399 947
	prijaté úroky	1 173 667	1 148 041
SPORTISIMO RETAIL KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG (Maďarsko)	predaj služieb	103 740	49 422
	predaj materiálu	3 546	193
PICCOLLO SPORT s.r.o. (Česká republika)	nákup tovaru	1 424 373	2 057 017
	predaj služieb	158 907	188 467
KLIMATEX a.s. (Česká republika)	predaj služieb	39 456	87 030
	nákup tovaru	315 449	766 700

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

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Sportisimo s.r.o. (Česká republika)	Pohľadávky z obchodného styku	78 201	2 291 531
Sportisimo s.r.o. (Česká republika)	Pohľadávky z pôžičky	22 091 613	20 575 274
SPORTISIMO RETAIL KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG (Maďarsko)	Pohľadávky z obchodného styku	61 746	18 732
PICCOLLO SPORT s.r.o. (Česká republika)	Pohľadávky z obchodného styku	0	0
KLIMATEX a.s. (Česká republika)	Pohľadávky z obchodného styku	14 763	8 836
Majetok spolu		22 169 814	22 866 805

Spriaznená osoba	Zázvzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Sportisimo s.r.o. (Česká republika)	Zázvzky z obchodného styku	10 458 797	10 574 844
PICCOLLO SPORT s.r.o. (Česká republika)	Zázvzky z obchodného styku	1 843 683	2 179 040
KLIMATEX a.s. (Česká republika)	Zázvzky z obchodného styku	0	512 736
Zázvzky spolu		12 302 480	12 753 884

VIII. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 000 000				1 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	100 000				100 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	18 320 502			3 111 025	21 431 527
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 111 025	2 771 677		-3 111 025	2 771 677
Spolu	22 531 527	2 771 677	0	0	25 303 204

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

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

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	3 727 170	4 097 586
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	-594 147	-516 132
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	605 008	577 721
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	+		12 270
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	173	-4 832
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-26 272	47 975
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-1 173 667	-1 148 041
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-724	-2 971
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+	17	1 746
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-98	
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	+/-	1 416	
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4/	+/-	-1 264 577	3 544 976
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	1 051 089	-2 137 086
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	-2 618 751	841 249
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	303 085	4 840 813
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		1 868 446	7 126 430
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	1 173 667	1 148 041
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		3 042 113	8 274 471
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-1 174 769	-1 104 659
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		-6 579 523
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		1 867 344	590 289

B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-		
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-1 183 098	-336 398
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-1 183 098	-336 398

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. AŽ C.1.8./	+/-	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. AŽ C.2.10./	+/-	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		0	0

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov B + C/	+/-	684 246	253 891
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	1 396 384	1 141 268
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+/-	2 080 630	1 395 159
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+/-	-707	1 225
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+/-	2 079 923	1 396 384

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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