

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 závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2025 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30.09.2025.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.3.2026 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.4.2025 do 31.3.2026.

Materskou spoločnosťou Spoločnosti je Sportisimo holding s.r.o. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť Sportisimo holding s.r.o. Táto účtovná závierka 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	418	504
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	407	500
Počet vedúcich zamestnancov	8	6

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka 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.

Spoločnosť aplikuje 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 predat' 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 19 až 24 mesiacov	4%
Zásoby bez predaja 25 až 30 mesiacov	4%
Zásoby bez pohybu 31 až 33 mesiacov	10%
Zásoby bez pohybu 34 až 36 mesiacov	20%
Zásoby bez pohybu 37 až 42 mesiacov	40%
Zásoby bez pohybu 43 až 48 mesiacov	70%
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 30- 90 dní - 20% menovitej hodnoty pohľadávky,
- pohľadávky po lehote splatnosti 90 - 120 dní - 50% menovitej hodnoty pohľadávky,
- pohľadávky po lehote splatnosti nad 120 - 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 závierke 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 závierky 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 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.

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 závierka, 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 prenájatý 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 odpočítat 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 1.4.2025 do 31.3.2026 a za porovnateľné obdobie od 1.4.2024 do 31.3.2025 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		2 790 371	4 169 661				650		6 960 682
Prírastky		422 946	664 129				286 452		1 373 527
Úbytky		-138 547	-265 521						-404 068
Presuny		650					-650		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 075 420	4 568 269	0	0	0	286 452	0	7 930 141
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 261 108	3 195 835						4 456 943
Prírastky		325 863	380 577						706 440
Úbytky		-138 547	-265 521						-404 068
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 448 424	3 310 891	0	0	0	0	0	4 759 315
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 529 263	973 826	0	0	0	650	0	2 503 739
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 626 996	1 257 378	0	0	0	286 452	0	3 170 826

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		2 305 387	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	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		261 067		255 507
Zásoby spolu	516 574	0	261 067	0	255 507

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	15 208 215

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

POHLÁDÁVKY

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	3 733	4 363		3 733
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	4 363	3 733	4 363	0	3 733

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	478 389	133 816	612 205
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	190 436	59 383	249 819
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	23 165 452		23 165 452
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	26 041		26 041
Krátkodobé pohľadávky spolu	23 860 318	193 199	24 053 517

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	119 939	96 212
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 511 584	1 983 711
Spolu	1 631 523	2 079 923

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:	219 403	195 937
Nájomné	200 235	178 580
Ostatné	19 168	17 357
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	

Informácie k položkám na strane pasív súvahy

VLASTNÉ IMANIE

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

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 771 677
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 771 677
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	2 771 677

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 30.09.2025, schválilo rozdelenie zisku za obdobie 1.4.2024 do

Zisk dosiahnutý za obdobie 1.4.2025 do 31.3.2026 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:	453 838	604 214	-453 838	0	604 214
rezerva na odmeny a prémie zamestnancom	121 551	212 012	-121 551		212 012
rezerva na nevyčerp. dovolenky	179 250	186 017	-179 250		186 017
rezerva na nájomné	0				0
rezerva na nevyf. spotr. energie	136 737	185 230	-136 737		185 230
rezerva na overenie RÚŽ	12 800	13 225	-12 800		13 225
rezerva na zostavenie daňového priznania	3 500	3 500	-3 500		3 500
iné	0	4 230	0		4 230

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 2025/2026. 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:	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 RÚŽ	13 450	12 800	-13 450		12 800
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 31.3.2026 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	11 084 446	11 084 446		
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 050 001	2 050 001		
Záväzky voči zamestnancom	506 053	506 053		
Záväzky zo sociálneho poistenia	293 838	293 838		
Daňové záväzky a dotácie	1 620 402	1 620 402		
Iné záväzky	8 862	8 862		
Spolu	15 563 602	15 563 602	0	0

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

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	1 851 264	1 548 464
Záväzky v lehote splatnosti	13 712 338	15 842 266
Spolu	15 563 602	17 390 730

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	9 206	14 591
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	36 058	37 154
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	36 058	37 154
Čerpanie sociálneho fondu	40 075	42 539
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 189	9 206

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	0
Ostatné	0	0

DAŇ Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 104 685	X	X	3 727 170	X	X
teoretická daň	X	985 124	24%	X	782 706	21%
Daňovo neuznané náklady	1 356 423	325 542	8%	1 318 129	276 807	7%
Výnosy nepodliehajúce dani	-495 924	-119 022	-3%	-328 363	-68 956	-2%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	4 965 184	1 191 644	29%	4 716 936	990 557	27%
Splatná daň z príjmov	X	1 191 644	29%	X	990 557	27%
Odložená daň z príjmov	X	18 130	0%	X	-35 064	-1%
Celková daň z príjmov	X	1 209 774	29%	X	955 493	26%

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:	856 103	1 073 039
odpočítateľné (+)	856 103	1 073 039
zdaniteľné (-)	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	424 963	283 566
odpočítateľné (+)	424 963	283 566
zdaniteľné (-)	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti (+)		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty (-)		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	24%
Odložená daňová pohľadávka	307 456	325 586
Uplatnená daňová pohľadávka	307 456	325 586
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia	-18 130	35 064
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 2025 je 24% (v roku 2024: 24%). Pre výpočet odloženej dane k 31.3.2026 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	88 662 446	91 956 497
Služby SPOLU	2 061 303	2 521 283
Tržby spolu	90 723 749	94 477 780

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	195 312	329 311
Prebytok z inventúry	134 763	35 044
Náhrada škôd	5 958	3 674
Dotácie na energie	0	0
Ostatné	54 591	290 593

Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	1 387 808	1 183 219
Úroky z poskytnutej pôžičky SPORTISIMO s.r.o. (CZ)	1 382 538	1 173 667
Kurzové zisky, z toho	5 270	9 552
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 645	190

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	10 397 638	10 449 962
Hrubé mzdy	7 412 084	7 473 259
Sociálne poistenie	1 804 423	1 828 305
Zdravotné poistenie	750 970	763 839
Sociálne zabezpečenie	430 161	384 559

Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	13 469 931	14 116 280
Nájomé	4 880 615	4 912 875
Management fee	3 627 906	3 627 970
Marketing	1 906 434	2 330 959
Prevádzkové náklady prenajímateľa	1 508 768	1 603 453
Preprava	569 486	730 578
Opravy a udržiavanie	256 184	216 888
Ostatné	190 960	187 833
IT služby	129 454	116 470
Odpady	124 862	99 354
Vykonanie inventúry	67 982	77 112
Telefón a internet	83 064	81 706
Security	74 891	74 105
Cestovné	49 325	56 977

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	841 216	1 178 080
Reklamovaný tovar	722 653	621 767
Manká a škody	26 483	219 243
Poistenie	23 803	29 982
Ostatné	68 277	73 182
Stavebné úpravy	0	233 906

Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	510 830	558 418
Bankové poplatky	499 827	495 566
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>11 003</i>	<i>62 852</i>
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>188</i>	<i>5 059</i>

Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	15 575	12 600
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	<i>15 575</i>	<i>12 600</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	88 867 975	91 122 308
	Služby	1 296 021	2 021 873
Spolu		90 163 996	93 144 181
Česká republika	Tovar	-205 530	834 189
	Služby	631 804	395 670
Spolu		426 274	1 229 859
Maďarsko	Služby	123 318	103 740
Spolu		123 318	103 740
Nemecko	Služby	10 161	0
Spolu		10 161	0
Čistý obrat spolu		90 723 749	94 477 780

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 späťne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.3.2026 daňové priznania Spoločnosti za roky 2020/2021 až 2024/2025 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 54 maloobchodných predajní. Doba nájmu je vo väčšine prípadov 10 rokov. Náklady v bežnom účtovnom období boli vo výške približne 4,5 mil. EUR. V nasledujúcom účtovnom období sa očakávajú náklady na porovnateľnej úrovni 4,5 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 47 tis. EUR. V nasledujúcom účtovnom období sa očakávajú porovnateľné náklady za prenájom automobilov.

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 31.3.2026 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	45 613 617
	nákup služieb	4 784 101	14 975 180
	nákup materiálu	321 509	325 055
	predaj tovaru	-205 530	834 189
	predaj služieb	335 058	395 670
	prijaté úroky	1 382 538	1 173 667
SPORTISIMO RETAIL KORLÁTOLT FELELŐSÉGŰ TÁRSASÁG (Maďarsko)	predaj služieb	123 318	103 740
	predaj materiálu	0	3 546
PICCOLLO SPORT s.r.o. (Česká republika)	nákup tovaru	0	1 424 373
	predaj služieb	27 970	158 907
KLIMATEX a.s. (Česká republika)	predaj služieb	14 039	39 456
	nákup tovaru	0	315 449

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

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Sportisimo s.r.o. (Česká republika)	Pohľadávky z obchodného styku	424 867	78 201
Sportisimo s.r.o. (Česká republika)	Pohľadávky z pôžičky	23 162 104	22 091 613
SPORTISIMO RETAIL KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG (Maďarsko)	Pohľadávky z obchodného styku	185 064	61 746
SPORTISIMO RETAIL KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG (Maďarsko)	Pohľadávky z obchodného styku	3 348	0
PICCOLLO SPORT s.r.o. (Česká republika)	Pohľadávky z obchodného styku	0	0
KLIMATEX a.s. (Česká republika)	Pohľadávky z obchodného styku	2 274	14 763
Majetok spolu		23 586 971	22 169 814

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Sportisimo s.r.o. (Česká republika)	Záväzky z obchodného styku	9 268 732	10 458 797
PICCOLLO SPORT s.r.o. (Česká republika)	Záväzky z obchodného styku	1 815 714	1 843 683
KLIMATEX a.s. (Česká republika)	Záväzky z obchodného styku	0	0
Záväzky spolu		11 084 446	12 302 480

VIII. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 000 000				1 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	100 000				100 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	21 431 527			2 771 677	24 203 204
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 771 677	2 894 911		-2 771 677	2 894 911
Spolu	25 303 204	2 894 911	0	0	28 198 115

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky		Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 000 000				1 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	100 000				100 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	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

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	4 104 685	3 727 170
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	-965 238	-594 147
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	706 440	605 008
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	+		
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-261 871	173
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-23 466	-26 272
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	0	
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-1 382 538	-1 173 667
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-2 645	-724
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+	188	17
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-1 346	-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	+/-	0	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/	+/-	-2 784 706	-1 264 577
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-1 433 477	1 051 089
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	-2 057 803	-2 618 751
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	706 574	303 085
A.2.4	Zmena stavu dlhodobého 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./		354 741	1 868 446
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	1 382 538	1 173 667
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./		1 737 279	3 042 113
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-1 063 302	-1 174 769
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		673 977	1 867 344

B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-1 119 920	-1 183 098
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-1 119 920	-1 183 098

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 /súčet A + B + C/	+/-	-445 943	684 246
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	2 079 923	1 396 384
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	1 633 980	2 080 630
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	-2 457	-707
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	1 631 523	2 079 923

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 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.