

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE A
VÝROČNEJ SPRÁVE A VÝROČNÁ
SPRÁVA



15. 2. 2018

Leder & Schuh SK spol. s.r.o. , rok 2017

V ý r o ě n á s p r á v a
Leder & Schuh SK spol. s r.o. z a r o k 2017

O B S A H

- 1. Základné identifikačné údaje Leder & Schuh SK spol. s r.o.**
- 2. Výklad k uplynulému a predpokladanému vývoju podnikania a k finančnej situácii firmy ako účtovnej jednotky**
 - 2.1. Obchodná a ekonomická stratégia
 - 2.2. Návrh na rozdelenie zisku
 - 2.3. Zamestnanecká politika
 - 2.4. Riziká a neistoty, ktorým je firma vystavená
 - 2.5. Významné udalosti po rozvahovom dni
- 3. Informácie o zaobstarávaní vlastných akcií**
- 4. Záver**
- 5. Účtovná závierka 2017 v plnom rozsahu, správa audítora**
 - 5.1. Údaje spoločnosti Leder & Schuh SK spol. s r.o. k 31.12.2017

1. Základné identifikačné údaje o firme

Firma Leder & Schuh SK spol. s r.o. bola pod názvom HUMANIC SK s.r.o. založená v roku 2002 ako 100% dcérska spoločnosť rakúskej firmy Leder & Schuh AG Graz – Rakúsko, a to na dobu neurčitú. Predajne obuvi sa nazývajú HUMANIC.

Základný kapitál splatený pred zápisom do obchodného registra v roku 2002 činil 2 000 000 SKK. Výška základného kapitálu sa doposiaľ nezmenila a po konverzii činí 66 388 EUR.

Firma mala k 31. 12. 2017 v obchodnom registri zapísaných dvoch konateľov a štyroch prokuristov.

Orgány spoločnosti: 1) valné zhromaždenie – pôsobnosť valného zhromaždenia vykonáva spoločnosť Leder & Schuh AG ako jediný spoločník

2) konatelia: Mag. Josef Bernd Oswald, vznik funkcie 10.10.2012
Mag. Wilfried Rappold, vznik funkcie 22.7.2017

Prokuristi: Mag. Martin Benedikt, vznik funkcie 03.03.2012
Ing. Hana Píšková, vznik funkcie 1.11.2012
Ing. Milan Hodža, vznik funkcie 1.11.2012
Andreas Bezecny, vznik funkcie 22.7.2017

Organizačná štruktúra firmy:

A. Centrálna kancelária

Štruktúra: prevádzkový manažér

B. Predajne obuvi a doplnkového sortimentu

Štruktúra: vedúci (vedúca) predajne + zástupca (zástupkyňa)
personál predajne – predavačky, pokladničky, kvalítarky

2. Výklad k uplynulému a predpokladanému vývoju podnikania a finančnej situácii firmy – informácie o hospodárení za uplynulý rok 2017

2.1. Obchodná a ekonomická stratégia

Firma Leder & Schuh SK spol. s r.o. vstúpila na slovenský trh v roku 2002 ako HUMANIC SK s.r.o. s dvomi predajňami obuvi, koženej galantérie a doplnkového sortimentu.

Hlavné strategické ciele

Hlavným cieľom firmy je naďalej pokračovať v expanzii započatej v prvej fáze v nákupných centrách AUPARK, AVION a SORAVIA v Bratislave a poskytnúť čo najširšiemu okruhu zákazníkov kvalitný tovar v strednej cenovej kategórii a podľa možností aj čo najširší servis súvisiaci s nákupom.

Cieľom firmy je ponúkať na slovenskom trhu mladistvú medzinárodnú módu a naďalej uspokojovať spotrebiteľov strednej príjmovej skupiny.

Sortiment firmy sa orientuje na celú rodinu – ponúkame zákazníkom predovšetkým pánsku, dámsku a detskú obuv prostredníctvom samoobslužného predaja – v príjemnej atmosfére našich útulne zariadených predajní, kde si zákazník môže voľne vybrať tovar podľa svojho vkusu a svojich potrieb, prípadne môže využiť odbornú obsluhu. Snažíme sa o čo najlepšiu kvalitu tovaru vo vzťahu k cene. Súčasným svetovým trendom v tejto oblasti zodpovedá krabicový štýl predaja.

Tovar je vystavený v krabicách uložených na regáloch vo všetkých veľkostiach. Na poslednej, hornej krabici je vo výške očí vystavený polpár každého modelu, takže zákazník nie je zaplavený dlhými radmi vystavenej obuvi, ale vidí vždy od každého modelu – artiklu jeden alebo 2 polpáry a môže si tak našu ponuku lepšie utriediť už na prvý pohľad. Tento systém umožňuje väčší prehľad pri prezentácii tovaru. Doterajšia skúsenosť z predajní, kde je už inštalovaný, ukazuje, že ho zákazník veľmi oceňuje. Rovnako tak sa potvrdzujú jeho ostatné výhody, t. j. jednoduchá manipulácia s tovarom, ľahšie udržiavanie v čistote aj pri vystavení na regáloch a pod.

Expanzia v roku 2017

Na rok 2017 nebola naplánovaná žiadna expanzia, v júli 2017 došlo k relokácii a znovuotvorení predajne HUMANIC v areáli nákupného centra AVION v Bratislave. Po veľmi úspešnej skúsenosti z Nemecka a Rakúska bol v novembri 2017 na Slovensku spustený internetový obchod HUMANIC.

Expanzia v roku 2018

Na koniec marca 2017 je plánované otvorenie novej predajne HUMANIC v OC Aupark Košice s predajnou plochou ca 520 m².

Finančná stabilita a výnosnosť

V roku 2017 spoločnosť Leder & Schuh SK spol. s r.o. opäť potvrdila svoju povest' firmy, ktorá svoje finančné záväzky plní riadne a v stanovených termínoch a to i napriek tomu, že aj v roku 2017 pôsobili na slovenské hospodárstvo mnohé negatívne vplyvy. Porovnávaním hospodárskych výsledkov jednotlivých účtovných období je možné konštatovať, že finančná stabilita spoločnosti sa upevňuje.

Zdroje financovania

K doplneniu finančných zdrojov spoločnosti poskytla UniCredit Bank Slovakia, a.s. firme Leder & Schuh SK spol. s r.o. viacúčelovú kreditnú linku, ktorú bolo možné podľa potrieb spoločnosti využiť až do výšky 1.200.000 EUR formou kontokorentného úveru, krátkodobých úverov, bankových záruk a zaistenia pre treasury obchodov. Kontokorentný úver bol v súlade so zmluvou splatený k 29.5.2014, v roku 2017 bola linka využívaná len k zaisteniu bankových záruk.

K 31.7.2011 bola s Tatra bankou, a.s. uzavretá zmluva o kontokorentnom úvere, ktorý bol určený na financovanie prevádzkových potrieb až do 1.000.000 EUR. K 17.3.2014 bola výška úveru zmluvne znížená na 500.000 EUR. Zmluva o kontokorentnom úvere je každoročne obnovovaná (úver je splatný vždy k 30.9.).

2.2 Návrh na rozdelenie zisku

Za rok 2016 vykázala firma Leder & Schuh SK spol. s r.o. výsledok hospodárenia vo výške 154.431,14 EUR. Táto suma bola rozhodnutím zo dňa 15.6.2017 prevedená na nerozdelený zisk predošlých rokov.

Za rok 2017 vykázaný zisk vo výške 273.633,36 EUR bol prevedený na účet výsledok hospodárenia v schvaľovaní.

2.3 Informácie o zamestnaneckej politike

Firma Leder & Schuh SK spol. s r.o. mala ku dňu 31. 12. 2017 celkom 86 zamestnancov, pričom 85 z nich pracovalo v predajniach a 1 v centrále firmy.

Pred nástupom zamestnancov do pracovného pomeru poskytuje firma každému z nich odborné školenie v dĺžke a rozsahu zodpovedajúcim konkrétnej funkcii. Školenie zahŕňa napr. u predavačiek teoretickú, ako aj praktickú časť, t. j. prax v predajni. Touto formou vyvíja firma snahu zaistiť všetkým zamestnancom totožné počiatočné podmienky pre výkon príslušnej funkcie.

Školiteľmi sú skúsení zamestnanci firmy, ktorí majú schopnosti odovzdávať svoje vedomosti a skúsenosti. K rozširovaniu odborných znalostí firma prispieva organizovaním odborných seminárov, príp. kurzov pre zamestnancov, ktorí sa danou problematikou zaoberajú.

Pracovník ústredia sa priebežne účastní odborných seminárov a školení počas roka a to podľa potreby a ponuky tak, aby mal k dispozícii aktuálny prehľad o platnej právnej úprave vzťahujúcej sa k ich práci.

Ochrana zdravia a pracovného prostredia

Firma už pri rekonštrukcii objektov, v ktorých majú byť umiestnené budúce predajne, zapracováva do projektov také riešenia interiérov a zázemia (skladov a pod.), ktoré vytvárajú všetky predpoklady na riadnu ochranu zdravia pri práci a predovšetkým pre prevenciu pred pracovnými úrazmi a požiarnym nebezpečenstvom. Spoločnosť tak zaisťuje pre svojich zamestnancov príjemné a bezpečné pracovné prostredie. Robí tak s vedomím, že tieto podmienky do značnej miery ovplyvňujú spokojnosť zamestnancov pri práci a zároveň majú značný dopad na prosperitu predajne HUMANIC a tým aj celej spoločnosti Leder & Schuh SK spol. s r.o. V termínoch požadovaných príslušnými predpismi organizujeme školenia zamestnancov v oblasti BOZP a PO prostredníctvom špecialistu z dôvodu zabezpečenia prevencie.

Ku zlepšeniu pracovných podmienok firma poskytuje zamestnancom jednotný pracovný odev a vo všetkých strediskách hradí po celý rok nápoje, ktoré majú prispieť k pocitu tepelnej pohody personálu.

Obe predajne majú zabudované klimatizačné zariadenie, ktoré významným spôsobom prispieva ku zvýšeniu úrovne pracovného prostredia.

2.4. Riziká a neistoty, ktorým je firma vystavená

Spoločnosť môžu ohroziť tieto riziká :

- prevádzkové: zákaznícka nespokojnosť, riziká plynúce z negatívnej reputácie
- strategické: konkurencia, sociálne trendy
- klasické ohrozenie: trestný čin, poškodenie majetku, prírodná katastrofa
- finančné ohrozenie: cenové riziká, likvidné a úverové riziká

Vedenie spoločnosti pravidelne monitoruje a analyzuje faktory citlivé na riziko, aby mala priestor na reakciu na riziko.

2.5. Významné udalosti roku 2017

Medzi súvahovým dňom a zostavením účtovnej závierky nedošlo k žiadnej významnej udalosti.

3. Informácie o zaobstarávaní vlastných akcií

Leder & Schuh SK spol. s r.o. v roku 2017 nevlastnila žiadne vlastné akcie.

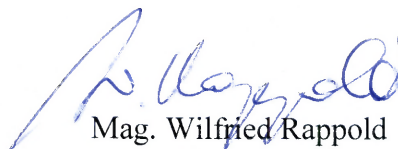
4. Záver – výhľad do budúceho hospodárskeho roku

Do roku 2017 vstúpila firma Leder & Schuh SK spol. s r.o. s 10 stabilizovanými predajňami obuvi HUMANIC. Predpokladá sa ďalšie navýšenie tržieb a hospodárskeho výsledku vôbec, a tým aj vytvorenie predpokladu pre ďalšie upevnenie pozície na slovenskom trhu.

V Brne dňa 09.02.2018



Mag. Josef Bernd Oswald
konateľ spoločnosti



Mag. Wilfried Rappold
konateľ spoločnosti

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
SPOLOČNÍKOM A ŠTATUTÁRNEMU ORGÁNU
SPOLOČNOSTI LEDER & SCHUH SK SPOL. S.R.O.,
ZA ROK 2017**

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Leder & Schuh SK spol. s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti Leder & Schuh SK spol. s.r.o. k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybnit' schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Nitre, dňa 15. februára 2018

RENAUDIT CONSULTING, s.r.o.

Vajanského 3, 949 01 Nitra

Obchodný register Okresného súdu v Nitre,

odd. Sro, vložka č.12249/N

Licencia SKAU 238

Ing. Veronika Miklisová,

Zodpovedný audítor

Licencia UDVA 1008



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 2 1 5 9 1 2	Účtovná závierka x riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 7
IČO 3 5 8 3 2 9 3 2	mimoriadna	x veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 1 7
SK NACE 4 7 . 7 2 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 6
			do 1 2 2 0 1 6

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

L e d e r & S c h u h S K s p o l . s r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

E i n s t e i n o v a

1 8

PSC

Obec

8 5 1 0 1 B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

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

V l o ž k a č í s l o 2 6 2 0 7 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 2 / 2 0 9 1 2 4 0 0

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

0 9 . 0 2 . 2 0 1 8

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

x

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18				
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28				

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 1 5 9 1 2

IČO 3 5 8 3 2 9 3 2



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			Netto 3
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 6 5 2 9 6 8	2 5 7 3 0 1 1	
			7 9 9 5 7		2 9 5 0 4 9 6
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 1 7 2 9 1 8	2 0 9 3 8 8 1	
			7 9 0 3 7		2 3 2 0 1 2 1
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	2 1 7 2 9 1 8	2 0 9 3 8 8 1	
			7 9 0 3 7		1 9 7 0 1 2 1
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			3 5 0 0 0 0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	2 4 8 1 0 1	2 4 8 1 0 1	
					2 7 6 1 3 0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	3 5 0 7	3 5 0 7	3 4 2 6	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	2 4 4 5 9 4	2 4 4 5 9 4	2 7 2 7 0 4	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 6 6 0 9 9	1 6 5 1 7 9	3 0 7 5 2 1	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 3 2 9 2 8	1 3 2 0 0 8	2 5 6 9 9 1	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 7 2 2 5	1 7 2 2 5	1 2 9 0 5 0	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 1 5 9 1 2

IČO 3 5 8 3 2 9 3 2



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	Korekcia - časť 2		
			1 1 5 7 0 3	1 1 4 7 8 3	
			9 2 0		1 2 7 9 4 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	3 2 7 8 1	3 2 7 8 1	
					5 0 1 0 9
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 9 0	3 9 0	
					4 2 1
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	6 5 8 5 0	6 5 8 5 0	4 6 7 2 4	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 6 3 7 0	1 6 3 7 0	2 3 2 1 3	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	4 9 4 8 0	4 9 4 8 0	2 3 5 1 1	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 3 8 2 8 6	1 3 8 2 8 6	1 3 6 0 7 6	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 3 8 2 8 6	1 3 8 2 8 6	1 3 6 0 7 6	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 9 0 0 5 7 8		3 4 9 3 0 4 7	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 8 3 2 5 8 3		2 5 5 8 9 5 0	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 6 3 8 8		6 6 3 8 8	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 3 8 8		6 6 3 8 8	
2.	Zmena základného imania +/- 419	83				
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84				
A.II.	Emisné ážio (412)	85				
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	8 1 9 8 3 2		8 1 9 8 3 2	
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	8 2 9 9		8 2 9 9	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	8 2 9 9		8 2 9 9	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89				



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	6 6 4 4 3 1	1 5 1 0 0 0 0
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 5 4 6 2 4 6	2 3 9 1 8 1 5
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 8 8 1 8 1 5	- 8 8 1 8 1 5
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 7 3 6 3 3	1 5 4 4 3 1
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 0 6 5 3 4 8	9 3 1 2 8 2
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 9 5 3 2	1 5 2 0 5
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 9 5 3 2	1 5 2 0 5
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	7 9 7 3 4 4	6 1 6 6 0 6
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	5 3 7 9 2 3	3 6 4 0 0 6
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 5 5 2 5 9	3 0 9 1
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	3 8 2 6 6 4	3 6 0 9 1 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	5 3 5 2 3	4 8 3 9 9
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 2 3 1 5	2 9 2 5 6
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 7 2 2 2 1	1 7 2 5 7 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 3 6 2	2 3 7 4
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	9 1 4 0 8	9 7 9 8 1
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	6 0 7 9 6	5 2 1 2 6
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 0 6 1 2	4 5 8 5 5
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 5 7 0 6 4	2 0 1 4 9 0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 6 4 7	2 8 1 5
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	2 6 4 7	2 8 1 5
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 1 5 9 1 2

IČO 3 5 8 3 2 9 3 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť'	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 1 6 0 3 8 8 5	1 3 3 4 4 4 8 4
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 1 5 6 9 0 0 8	1 3 2 7 7 3 9 7
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	6 2 7 5	2 0 4 3 5
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 2 5 0 0	1 7 9 5 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	6 1 0 2	2 8 7 0 2
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 1 2 5 5 6 1 8	1 3 0 9 5 3 7 4
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	6 2 1 6 5 2 1	7 4 0 7 6 0 9
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 2 1 6 3 7	3 2 8 6 5 3
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 1 6 1 0 1	1 7 7 9
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 2 6 0 3 0 5	3 6 0 0 1 9 6
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 1 6 0 0 0 4	1 2 8 4 4 4 2
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	8 3 1 0 4 5	9 1 1 3 8 5
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 8 4 2 2 2	3 0 5 8 7 4
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	4 4 7 3 7	6 7 1 8 3
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 5 6 5	4 4 6 0
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 3 4 7 2 5	4 1 1 6 2 0
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 3 4 7 2 5	4 1 1 6 2 0
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	4 9 4 9 2	2 6 2 6 5
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		9 2 0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 6 4 7 0	2 9 4 3 0
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	3 4 8 2 6 7	2 4 9 1 1 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	5	1 5
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	5	1 0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	5	1 0
XII.	Kurzové zisky (663)	42		5
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 3 2 7 5	2 0 2 6 1
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	4 9 0 2	2 4 0 3
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	4 9 0 2	2 4 0 3
O.	Kurzové straty (563)	52	7 7	3 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 8 2 9 6	1 7 8 2 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 2 3 2 7 0	- 2 0 2 4 6
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	3 2 4 9 9 7	2 2 8 8 6 4
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	5 1 3 6 4	7 4 4 3 3
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 3 2 5 4	5 8 7 0 4
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	2 8 1 1 0	1 5 7 2 9
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 7 3 6 3 3	1 5 4 4 3 1

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Leder & Schuh SK spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola pod názvom HUMANIC SK s.r.o. založená 8.1.2002 a do obchodného registra bola zapísaná 11.2.2002 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 26207/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti (veľkoobchod)
- oprava obuvi

3. Počet zamestnancov

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

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	61,3	60,9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ,	86	79
z toho:		
počet vedúcich:	20	18

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 15.6.2017.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Leder & Schuh Aktiengesellschaft, Lastenstrasse 11, A-8020 Graz, Rakúsko, registračné číslo FN36782t. Účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti.

Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve: Jej materská Leder & Schuh Aktiengesellschaft, vlastní 100 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske spoločnosti.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Na základe opatrenia MF SR zmenil sa povinný obsah poznámok a predpísaných tabuliek. Oproti roku 2012 sa zverejňuje menej informácií o spoločníkoch a štatutárnych orgánoch, o transakciách so spriaznenými osobami, o výnosoch a nákladoch.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Účtovná jednotka nevytvorila žiaden majetok vlastnou činnosťou.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 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 v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	6 rokov, 4 mesiace	Lineárne odpisovanie	15
Stroje, prístroje a zariadenia	5 rokov	Lineárne odpisovanie	20
Dopravné prostriedky	4 roky	Lineárne odpisovanie	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok		Jednorazový odpis	

Postup pri stanovení straty zo zníženia hodnoty majetku

Spoločnosť k dátumu účtovnej závierky testuje, či existuje možnosť zníženia hodnoty majetku. Pri tomto skúmaní zohľadňuje informácie (z externého alebo interného prostredia), ktoré naznačujú, že došlo k fyzickému alebo morálnemu opotrebeniu majetku (resp. že došlo k zmene pôvodných predpokladov, na základe ktorých bol majetok ocenený v minulosti).

K týmto dôkazom patria napr. informácie:

- * o poklese trhových cien majetku, ktoré výrazne presahuje pôvodné očakávania,
- * došlo u zmene technologických, ekonomických alebo trhových podmienok, ktoré bránia v plnom využití ekonomického potenciálu majetku,
- * došlo k zmene úrokových sadzieb (použitých pre ocenenie úžitkov, ktoré sú výsledkom pôsobenia majetku v budúcnosti),
- * došlo k zmene prevádzkových podmienok na využitie majetku (a/alebo výdavkov spojených s touto prevádzkou). V prípade zníženia hodnoty majetku, určí spoločnosť tzv. upotrebitelnú hodnotu, ktorú je možné z majetku potenciálne získať:
- * v dôsledku jeho okamžitého predaja alebo
- * v dôsledku jeho aktívneho využitia pri dosahovaní iných výnosov - napr. na účely výroby, prenájmu a podobne (a to vrátane hodnoty, ktorú je možné získať pri likvidácii tohto majetku po ukončení doby jeho životnosti). Úprava ocenenia majetku (rozdiel medzi účtovnou hodnotou a upotrebitelnou hodnotou) sa vykoná prostredníctvom opravných položiek.

(c) **Zásoby**

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Pri vyskladnení zásob sa používa spôsob pevnej ceny. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) **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 nevyžiteľné pohľadávky.

(e) **Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

(g) **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.

(h) **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.

(i) Odložené dane

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

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

(j) 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.

(k) Cudzí 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.

(l) Výnosy

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2017

Bežné účtovné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodo- bý 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	0	2247397	1712970	0	0	0	0	0	3960367
Prírastky	0	368525	144633	0	0	0	0	0	513158
Úbytky	0	695768	213637	0	0	0	0	0	909405
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1920154	1643966	0	0	0	0	0	3564120
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2040409	1513483	0	0	0	0	0	3553892
Prírastky	0	102499	92334	0	0	0	0	0	194833
Úbytky	0	282974	90912	0	0	0	0	0	373886
Stav na konci účtovného obdobia	0	1859934	1514905	0	0	0	0	0	3374839
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	206988	199487	0	0	0	0	0	406475
Stav na konci účtovného obdobia	0	60219	129062	0	0	0	0	0	189281

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2016

Predchádzajúce účtovné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovate ľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodo bý hmotný majeto k	Obstará vaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnu té preddavk y na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3118842	2189181	0	0	0	0	0	5308023
Prírastky	0	0	73477	0	0	0	145981	0	219458
Úbytky	0	871445	549688	0	0	0	145981	0	1567114
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2247397	1712970	0	0	0	0	0	3960367
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2698295	1838845	0	0	0	0	0	4537140
Prírastky	0	190213	174299	0	0	0	0	0	364512
Úbytky	0	848099	499661	0	0	0	0	0	1347760
Stav na konci účtovného obdobia	0	2040409	1513483	0	0	0	0	0	3553892
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	420547	350336	0	0	0	0	0	770883
Stav na konci účtovného obdobia	0	206988	199487	0	0	0	0	0	406475

2. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2017)					
Stav opravnej položky k 31.12.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017	
b	c	d	e	f	
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
95.138	0	16.101	0	79.037	
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
95.138	0	16.101	0	79.037	

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny predávaného sortimentu.

3. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Odložená daň z príjmov	244.594	0	244.594
Iné pohľadávky	3.507		3.507
Dlhodobé pohľadávky spolu	248.101	0	248.101
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	132.008	920	132.928
z toho: Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	17.225	0	17.225
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	32.781	0	32.781
Iné pohľadávky	390		390
Krátkodobé pohľadávky spolu	165.179	920	166.099

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)					f
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav	
	k 31. 12. 2016				k 31. 12. 2017	
b	c	d	e			
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	
Ostatné rezervy dlhodobé						
Záručné opravy	0	0	0	0	0	
Odhodné do dôchodku	0	0	0	0	0	
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0	
Krátkodobé rezervy, z toho:	97 981	91 408	97 981	0	91 408	
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	52 126	60 796	52 126	0	60 796	
Rezerva na emisie					0	
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	52 126	60 796	52 126	0	60 796	
Ostatné rezervy krátkodobé						
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0	
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0	
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 250	5 050	5 250	0	5 050	
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0	
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0	
Pokuty a penále	0	0	0	0	0	
Iné	40 605	25 562	40 605	0	25 562	
	45 855	30 612	45 855	0	30 612	
Nevy fakturované dodávky majetku					0	
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	45 855	30 612	45 855	0	30 612	

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Závazky spolu D
Dlhodobé záväzky			
Závazky zo sociálneho fondu	1 9 532		19 532
Odložený daňový záväzok			
Dlhodobé záväzky spolu	19 532		19 532
Krátkodobé záväzky			
Ostat. záväzky z obchodného styku	537 923		537 923
Závazky voči zamestnancom	53 523		53 523
Závazky zo sociálneho poistenia	32 315		32 315
Daňové záväzky a dotácie	172 221		172 221
Iné záväzky	1 362		1 362
Krátkodobé záväzky spolu	797 344		797 344

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	<u>15.205</u>	<u>10.972</u>
	7.508	7.897
	0	0
	0	0
	7.508	7.897
	3.181	3.664
	<u><u>19.532</u></u>	<u><u>15.205</u></u>

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.

5. Bankové úvery

Štruktúra	bankových	úverov	je	uvedená	v nasledujúcom	prehľade:
		Mena	Úrok p.a.	Dátum	Suma istiny	Suma istiny
			v %	splatnosti	v príslušnej	v príslušnej
					mene	mene
	a	b	c	d	k 31.12.2017	k 31.12.2016
					e	f
Krátkodobé bankové úvery						
BÚ Tatra banka		EUR	1M Euribor+2,75	30.09.2018	157.064 EUR	201.490 EUR

Záruku na úverovú linky v celkovej výške 500.000 EUR poskytla materská spoločnosť Leder & Schuh AG, Rakúsko.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar (r.01 a 05) podľa výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu a	Predaj tovaru		Predaj služieb		Spolu	
	2017 b	2016 c	2017 d	2016 e	2017 f	2016 g
Slovensko	11.319.745	12.829.889	0	0	11.319.745	12.829.889
Česko	43.233	33.319	0	0	43.233	33.319
Rakúsko	160.436	367.207	0	0	160.436	367.207
Poľsko	0	4.365	0	0	0	4.365
Maďarsko	40383	25431	6.275	20.435	46.658	45.866
Rumunsko	3052	13226	0	0	3.052	13.226
Bulharsko	2159	3960	0	0	2.159	3.960
Nemecko	0	0	0	0	0	0
Spolu	11.569.008	13.277.397	6.275	20.435	11.575.283	13.297.832

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Účtovná jednotka nemá žiadne zásoby vlastnej výroby.

3. Aktivácia

Účtovná jednotka nemala žiaden výnos pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti.

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:

	2017	2016
Tržby z predaja služieb	6.275	20.435
Tržby za tovar	11.569.008	13.277.397
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	11.575.283	13.297.832

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2017	2016
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3.260.305	3.600.196
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5.250</i>	<i>5.250</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5.050	5.050
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	200	200
Daňové poradenstvo	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3.255.055</i>	<i>3.594.946</i>
Strážná služba	112.969	0
Preprava a skladovanie tovaru	0	326.659
Nájomné	2.246.737	2.359.673
Náklady na inzerciu, reklamu	267.085	260.733
Právne a ekonomické poradenstvo	601.936	584.418
Ostatné	26.328	390.122
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	9.780	12.479
Manká a škody	9.780	12.479
Finančné náklady, z toho:	23.275	20.261
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	77	32
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>23.198</i>	<i>20.229</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	4.902	2.403
Bankové poplatky	18.246	17.426
iné	50	400
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku		

Najvýznamnejšie položky služieb predstavujú 70% celkových služieb. V ostatnom sú položky rôznych služieb, ktoré sú jednotlivito nižšie ako 10%.

2. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Náklady na poisťné predstavovali 6.780 EUR.

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2017			2016		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	324 997		100,00 %	228 864		100,00 %
teoretická daň		68 249	21,00 %		50 350	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	358 812	75 351	23,19 %	372 782	78 286	24,09 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-480 662	-100 939	-31,06 %	-242 397	-50 903	-15,66 %
Umorenie daňovej straty	-92 419	-19 408	-5,97 %	-92 419	-19 408	-5,97 %
Spolu	<u>110 728</u>	<u>23 253</u>	<u>7,15 %</u>	<u>266 830</u>	<u>58 324</u>	<u>24,45 %</u>
Splatná daň z príjmov		<u>23 254</u>	<u>7,15 %</u>		<u>58 704</u>	<u>24,45 %</u>
Odložená daň z príjmov		<u>28 110</u>	<u>8,65 %</u>		<u>15 729</u>	<u>4,84 %</u>
Celková daň z príjmov		<u>51 364</u>	<u>15,80 %</u>		<u>74 433</u>	<u>29,29 %</u>
Daňová licencia podľa §46b zákona		2 880			2 880	

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

4. Prehľad o podsúvahových položkách

	2017	2016
Drobný majetok	335.431	319.175
Investície	0	0

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené pohľadávky, záväzky a ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá podmienené pohľadávky, záväzky či iné finančné povinnosti.

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

Účtovná jednotka nevyplatila členom štatutárnych a dozorných orgánov žiadne peňažné prostriedky a neposkytla žiadne výhody.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Účtovná jednotka neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia žiadne transakcie so spriaznenými osobami za neobvyklých obchodných podmienok, všetky dole uvedené transakcie sa uskutočnili za obvyklých obchodných podmienok.

a) Vzťahy medzi firmou LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. a Leder & Schuh AG (ďalej L&S AG)

Medzi L&S AG a LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. existovali v účtovnom období od 1. 1. 2017 do 31.12. 2017 nasledujúce väzby:

1. Nákup a dispozícia

Firma L&S AG vykonáva vo svojom sídle v Rakúsku všetky služby súvisiace s plánovaním, všetkým zabezpečením, dispozíciami a súčinnosťou pri kontrole kvality.

L&S AG dodáva svojim medzinárodným dcérskym a sesterským spoločnostiam za obstarávaciu cenu (= nákupná cena po odčítaní všetkých zliav a zrážok s pripočítaním účtovaných dovozných nákladov a ciel) bez ziskovej prírážky. Podielové náklady vzniknuté v súvislosti s obstaraním obchodného tovaru sú zúčtované obratom.

S týmto cieľom zriadila firma L&S AG vo svojom sídle v Grazi samostatné nákupné a dispozičné miesta pre celý podnik. Vykonávanie uvedených služieb nesie so sebou výdavky na personál, jazdné a cestovné náklady, náklady na výpočtovú techniku (EDV), na obchodné priestory, telekomunikácie a iné.

K úlohám nákupných oddelení patrí vývoj kolekcií (zahŕňajúcim cestovanie za obchodnými partnermi v zahraničí s cieľom spoločnej práce na vývoji modelov, informatívne cesty s cieľom sledovania módných trendov, preventívne a priebežné riadenie akosti, spracovanie reklamácií s dodávateľmi), vedenie značky (vývoj škatúľ, detailov značky – značky vyrazené na podrážke, nášivky, zipsy atď.), imidž značky – etikety a stojančeky na značky a obrázky vrátane dodržania značkovej tlače) a tiež riadenie rozsiahlej spolupráce dodávateľov.

Dispozícia je rozhodnutie o dodaní obchodného tovaru jednotlivým pobočkám. Rozhoduje sa, ktorej pobočke bude dodaný ktorý konkrétny tovar. Ako pomôcka k tomuto rozhodovaniu sa vykonávajú vyhodnotenia bestsellerov – najlepšie predávaného tovaru.

2. Distribúcia, logistika

Akciová spoločnosť L&S AG uzavrela so spoločnosťou DHL Exel Supply Chain s.r.o. zmluvu o poskytovaní logistických služieb, ktorá sa postupne realizuje s účinnosťou od leta 2007 a bude rozšírená na všetky zahraničné koncernové spoločnosti v oblasti „Transport a Warehousing“ (doprava a skladovanie). Ako člen internacionálneho logistického koncernu Deutsche Post World Net disponuje DHL-EXEL rozsiahlym know-how v oblasti logistiky, ako poradca vyvíja logistické koncepcie, ktoré potom operatívne realizuje. S DHL-EXEL bola zmluva o poskytovaní logistických služieb uzatvorená ako s pilotnou firmou čo sa týka akosti a na základe jej špecializácie a kompetencie.

3. Riadenie akosti

Systém riadenia akosti spoločnosti L&S AG zaisťuje, že výrobky vyrobené pre koncern dosahujú úroveň kvality (právo zo záruky, bezpečnostné právo produktu) stanovené spoločne s nákupnými oddeleniami. Kľúčovou úlohou systému riadenia kvality je dodržanie existujúcich (medzinárodných a národných) noriem v oblasti škodlívín, príp. v eliminácii škodlívín. K tomu patrí aj evaluácia¹ (vyhodnocovanie) existujúcich a k tomu potrebný kontakt budúcich rizík v súvislosti so škodlivými látkami a k tomu potrebný kontakt s ostatnými obchodnými podnikmi, prípadne s autorizovanými celosvetovo činnými skúšobnými laboratóriami. Ústrednou témou systému riadenia kvality je teda podľa funkčných, fyzikálnych a chemických akostných ukazovateľov zaistiť, aby nebol v obehú žiadny tovar obsahujúci škodlivé látky a aby sa priebežne vyvíjali rutinné testovacie metódy, ktoré by zaistili z hľadiska nákladov výhodné dosiahnutie uvedeného cieľa. Preto je u dodávateľov i v sklade (DC) priebežne vykonávaný náhodný odber vzoriek. Súčasťou informačného systému riadenia kvality sú tiež aktualizované štatistiky reklamácií.

4. Pokladničný systém (POS)

V rámci servisného systému výpočtovej techniky ďalej prebieha vývoj a príprava pokladničných systémov a infraštruktúry a starostlivosti o ne:

- Nákup, test, príprava a riadenie POS – HW/SW,
- Nákup a riadenie rôznych výpočtových médií (napr. bankomatov),
- Riadenie a kontrola externých partnerov pre POS-HW/SW.

¹ **Evaluácia** je proces dôkladného zberu a následného zhodnotenia informácií s cieľom urobiť na základe zistených skutočností potrebné rozhodnutia.

Metódy zúčtovacích cien za činnosti ad1) – ad4):

Oddelenie	Metóda zúčtovacích cien (kľúč)
nákup a dispozícia	predané páry
distribúcia, logistika	expedované páry
pokladničný systém (POS)	počet pokladníc

Detailný cenník je stanovený individuálne na každý rok a je súčasťou zmluvy.

5. Dodávky tovaru a reklamného materiálu firmou Leder & Schuh AG

V súlade s manažérskou zmluvou dodávala firma Leder & Schuh AG firme LEDER & SCHUH SK spol. s r.o. tovar a reklamný materiál.

6. Ručenie za záväzky spoločnosti LEDER & SCHUH SK spol. s r. o

Spoločnosť Leder & Schuh AG v roku 2017 bezplatne ručila firme LEDER & SCHUH SK spol. s r. o za jej bankové záväzky v bankových ústavoch UniCredit Bank CR and Slovakia, a.s. a Tatra Banka a.s.

7. Personálny manažment (HR)

Oddelenie ľudských zdrojov spoločnosti L&S AG v Grazi strategicky plánuje, organizačne stanovuje a funkčne podporuje personálny rozvoj, personálne informácie a zamestnaneckú politiku pre svoje dcérske a vnukovské firmy. S cieľom informačnej podpory sa do personálneho informačného systému firmy L&S AG preberajú údaje o spolupracovníkoch a nákladoch a upravené sa predkladajú zodpovedným osobám na ďalšie rozhodovanie. Ide o nasledujúce úlohy:

Plánovanie zamestnancov/Výber zamestnancov

Vypracovanie počtu, kvalifikácie a uplatnenie spolupracovníkov na báze skutočného stavu a strategického plánovania. Zadanie podnikateľského štandardu čo sa týka výberu zamestnancov a podpory pri výbere.

Školenia a ďalšie vzdelávanie

Stanovenie a organizácia vzdelávacích opatrení so zreteľom na požadované profily a funkčné popisy. Ďalej sú vypracované jednotlivé distribučné profily, príp. krajiny, jednotné štandardy a smernice v personálnej agende a zabezpečuje sa dodržanie týchto smerníc a štandardov spolu s manažmentom.

Hodnotenie výkonu

Zavedenie a konzekventné sledovanie pohovorov so zamestnancami, hodnotiteľské centrum (assessment center); konferencie o ľudských zdrojoch (human resources) na posúdenie optimálneho uplatnenia a vzdelávania zamestnancov.

Personálny informačný systém

Rozsiahle elektronické informácie o zamestnancoch a nákladoch na zamestnancov. Vyhodnocovanie (evaluácia) lokálnych a internacionálnych požiadaviek a implementácia softvéru pre personálne plánovanie firmy L&S AG s cieľom plánovania potreby zamestnancov a nákladov na zamestnancov.

8. Výpočtová technika, organizácia a informácie (OI)

Organizačné a informačné oddelenie spoločnosti L&S AG v Grazi uskutočňuje prípravu, spracovanie, zhrnutie a vypracovanie všetkých údajov relevantných pre obchodné procesy koncernu (plánovanie, financovanie a controlling, ľudské zdroje, komunikácia s partnermi a p.). Tieto údaje obsahujú najmä stav obchodného tovaru a údaje o obrate, denne dodávané pobočkami a distribučnými centrami. S týmto cieľom firma L&S AG uskutoční nasledujúce plnenia.

Manažment informatiky (IM)

Manažment informatiky pracuje ako centrálna a celokoncernové centrum v nasledujúcom:

formulovanie, komunikácia a priebežná adaptácia/optimalizácia celokoncernovej IT stratégie,

- stanovenie strategických a organizačných opatrení,
- vyhodnocovanie (evaluácia) vhodných partnerov na riešenie,
- vypracovanie koncepcie požiadaviek spolu s používateľmi a partnermi na riešenie,
- výberové konania a porovnanie ponúk,
- transparentné výberové konania až po rozhodnutie,
- formulácie zmlúv a konania – a
- riadenie projektov a controlling výsledkov (optimalizácia obchodných procesov /GPO/) veľkých projektov.

Organizačný vývoj (OE)

Organizačný vývoj je špecializovaný na zachytenie, analýzu a dizajn priebehov procesov a tiež sa tu vyvíjajú informačné a analytické nástroje (informačné štruktúry, informačné systémy tovarových položiek AIS atď.). Patrí sem tiež projektový manažment a controlling výsledkov pri detailných projektoch a školeniach používateľov.

Aplikačný manažment (AM)

Aplikačný manažment sa špecializuje na:

- ďalší vývoj existujúceho softvéru a starostlivosť o ň,
- vyhodnocovanie (evaluáciu) a implementáciu nového softvéru a
- second-level na podporu používaných aplikácií.

Servis výpočtovej techniky

Servis výpočtovej techniky riadi, vyvíja, obstaráva a stará sa o celú štruktúrovú zónu IT.

K jeho hlavným oblastiam patrí:

- prevádzka výpočtových stredísk,
- siete (LAN, WAN, komunikačné médiá atď.),
- klienti, tlačiarne,
- ukladanie informácií (vedenie evidencie obratu, obchodných stavov na pobočkách, pokladničných systémov, nákladov podľa ich druhov atď.),
- automatizácia aplikácií,
- zálohovanie dát,
- prenos dát na pobočky a z pobočiek a ich spracovanie a
- first level-support pre všetky technické problémy.

9. Finančné účtovníctvo

Spoločnosť L&S AG uskutočňuje vo svojom sídle plnenie, organizáciu, realizáciu, príp. kontrolu v oblasti finančného účtovníctva.

Do tejto oblasti patrí:

- pomoc, príp. poradenstvo pri zavádzacích projektoch a
- iné externé účtovné povinnosti

10. Právny controlling

Zo vzťahov objednávateľa v koncerne L&S AG založených na práve obchodných spoločností vyplýva priebežná obchodná a spoločensko-právna poradenská činnosť, a s tým súvisiaca formulácia zmlúv podporovaných a koordinovaných právnym oddelením spoločnosti L&S AG.

Posúdenie a koordinácia všetkých nájomných zmlúv a zmlúv o nehnuteľnostiach v koncerne a po ich uzatvorení tiež ich registrácia, archivácia a priebežná správa.

Právne oddelenie ďalej pravidelne poskytuje konzultácie v nasledujúcich oblastiach: priemyselná právna ochrana (právo známkové, patentové, vzorkové, autorské) a tiež vo všetkých ostatných relevantných právnych odboroch relevantných v prípade multilaterálne operujúceho koncernu. Vybavenie všetkých podstatných právnych káz s národnými aj medzinárodnými právnymi poradcami sa deje výlučne v spolupráci s právnym oddelením spoločnosti L&S AG, ktorá tiež koordinuje príslušný písomný styk a správu dokumentácie. Pokiaľ vec nerieši právne oddelenie firmy L&S AG priamo, sú vypracované štandardy a klauzuly vzorových zmlúv týkajúcich sa najmä nájmov a nehnuteľností a tieto sa budú prerokovávať s príslušným manažmentom.

11. Oddelenie konštrukcie a dizajnu

Oddelenie konštrukcie a dizajnu je zodpovedné za plánovanie, verejné vypísanie, zadávanie, realizáciu a kontrolu nových a rekonštrukčných opatrení pre všetky pobočky v koncerne. Ďalej je koordinovaný nákup a údržba inventára a vybavenie pobočiek. K dôležitým úlohám patrí priebežný kontakt s medzinárodnými architektmi, shop dizajnérmi a firmami zaoberajúcimi sa vybavením pre maloobchod. Aktuálny shop dizajn (zariadenie interiérov) sa prispôbuje príslušným požiadavkám odbytových smerov a priebežne sa prepracováva.

12. Komunikácia

Koncepcia a realizácia všetkých marketingových aktivít v L&S AG v sebe spája:

- vývoj a operatívnu realizáciu marketingovej stratégie, nastavenie firmy, diferencovanie konkurencie, zvýšenie stupňa známosti firmy, podporu odbytových aktivít na point of sale (= predajné miesto), okrem toho marketing pre určitý sortiment výrobkov, a tiež vývoj marketingových, reklamných a prezentačných programov pre rozmanitý sortiment vrátane zaistenia realizácie týchto programov,
- koordináciu komunikačných opatrení s nákupným oddelením a odbytovými aktivitami firmy.

13. Controlling, financovanie, prieskum trhu

Toto oddelenie L&S AG vyvíja v oblasti controllingu, financovania a prieskumu trhu všetky aktivity pre operatívne dcérske spoločnosti.

Oddelenie controllingu priebežne vytvára správy informujúce o ukazovateľoch firmy. K ďalším úlohám patrí zostavenie rozpočtu, vyhodnotenie a analýzy, a tiež rôzne projekty v oblasti minimalizácie nákladov.

K najdôležitejším úlohám financovania patrí riadenie likvidity, zahraničnej meny, úrokového rizika a spracovanie akreditívov a inkasa dokumentov. V prípade prechodného nedostatku finančných prostriedkov poskytuje L&S AG svojim dcérskym spoločnostiam prevádzkový úver.

Prieskum trhu zodpovedá za otázky zákazníkov, zber a analýzu údajov o trhu a konkurencii, zahŕňa primárny a sekundárny prieskum trhu.

Metódy zúčtovacích cien za činnosti ad1) – ad7):

Oddelenie	Metóda zúčtovacích cien (kľúč)
personálny manažment (HR)	vynaložený čas/zamestnanci
výpočtová technika, organizácia a informácie (OI)	výnosy
finančné účtovníctvo	vynaložený čas/zamestnanci
právny controlling	vynaložený čas/zamestnanci
oddelenie konštrukcie a dizajnu	dlhoročné zvažovanie nákladov na projekty
komunikácia	vynaložený čas/zamestnanci
controlling, financovanie, prieskum trhu	vynaložený čas/zamestnanci

Vo všetkých vyššie uvedených prípadoch ad1) – ad13) boli fakturované ceny obvyklé, spoločnosti LEDER & SCHUH SK spol. s r.o. nevznikla z týchto transakcií žiadna ujma.

V období 1 – 4/2017 dodala firma L&S AG firme LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. zásoby v celkovej hodnote 2 277 282 EUR, na základe manažérskej zmluvy boli v súlade s vyššie uvedenými pravidlami firme LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. v období 1-12/2017 vyfakturované služby v celkovej hodnote 344 551 EUR.

V období 1 – 12/2017 dodala firma LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. firme L&S AG tovar v celkove hodnote 23 250 EUR a investičný majetok v hodnote 22 500 EUR.

b) Vzťahy medzi LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. a ostatnými osobami ovládanými firmou Leder & Schuh AG

HUMANIC CZ spol. s r. o.

Spoločnosť HUMANIC CZ spol. s r. o. bola založená 15. 2. 1991 ako 100 % dcérska spoločnosť rakúskej spoločnosti Leder & Schuh AG.

V období 1 – 12/2017 dodala firma HUMANIC CZ spol. s r. o. firme LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. tovar a reklamný materiál v celkovej hodnote 342 879 EUR, v súlade s manažérskou zmluvou z 15. 12. 2003 bola firme LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. za 1 – 12/2017 vyfakturovaná suma 154 400 EUR.

V období 1 – 12/2017 dodala firma LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. firme HUMANIC CZ spol. s r. o. tovar v celkovej hodnote 43 233 EUR.

Leder&Schuh Kereskedelmi Kft

V roku 2017 dodala firma LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. firme Leder&Schuh Kereskedelmi Kft so sídlom Rakoci ut 50, Budapest (dcérska spoločnosť firmy Leder & Schuh AG) tovar v celkovej hodnote 32 126 EUR a služby za 6 275 EUR. Za rovnaké obdobie bolo firme LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. firmou Leder&Schuh Kereskedelmi Kft dodaný tovar v celkovej hodnote 19 243 EUR.

LEATHER & SHOE S.R.L.

V roku 2008 založila firma Leder & Schuh AG v Rumunsku dcérsku spoločnosť pod názvom LEATHER & SHOE S.R.L. so sídlom str. Lemnelor nr. 42, 5501 Sibiu, ktorá sa zaoberá maloobchodným predajom obuvi a koženého tovaru, firma LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. dodala v roku 2017 firme LEATHER & SHOE S.R.L. tovar v celkovej výške 3 052 EUR.

HUMANIC EOOD

V roku 2010 bola firmou Leder & Schuh AG založená ďalšia dcérska spoločnosť, ktorej hlavnou činnosťou je maloobchodný predaj obuvi. Ide o firmu s názvom HUMANIC EOOD, so sídlom St. Stefano 15, 1504 Sofia. Firma LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. dodala firme HUMANIC EOOD v priebehu roka 2017 tovar vo výške 2 159 EUR.

LEDER & SCHUH Einkaufsgesellschaft m.b.H

Začiatkom roka 2017 bola firmou Leder & Schuh AG založená v Rakúskej republike dcérska spoločnosť LEDER & SCHUH Einkaufsgesellschaft m.b.H, so sídlom Lastenstrasse 11 v Grázi, ktorej hlavnou činnosťou je maloobchodný predaj obuvi.

V období 1 – 12/2017 dodala firma LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. firme LEDER & SCHUH Einkaufsgesellschaft m.b.H. tovar v hodnote 137 186 EUR, firmou LEDER & SCHUH Einkaufsgesellschaft m.b.H bol firme LEDER & SCHUH SK fakturovaný tovar a reklamný materiál v hodnote 3 451 514 EUR, za dodaný tovar firma LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. uhradila províziu vo výške 102 984 EUR.

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

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. NFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (2017)				Stav k 31.12.2017 f
	Stav k 31.12.2016 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	66.388	-	-	-	66.388
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	-	-	-	-
Zmena základného imania	0	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	-	-	-	-
Emisné ážio	0	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	819.832	-	-	-	819.832
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	8.299	-	-	-	8.299
Nedeliteľný fond	0	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	2.391.815	154.431	-	-	2.546.246
Neuhradená strata minulých rokov	-881.815	-	-	-	- 881.815
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	154.431	273.633	154.431	-	273.633
Vyplatené dividendy	0	- 1.000.000	-	-	- 1.000.000
Ostatné položky vlastného imania	0	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	-	-	-	-
Spolu	2.558.950	- 571.936	154.431	-	1.832.583

Predchádzajúce účtovné obdobie (2016)

a	Stav k 31.12.2015 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2016 f
Základné imanie	66.388	-	-	-	66.388
Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy	0	-	-	-	-
Zmena základného imania	0	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	-	-	-	-
Emisné ážio	0	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	819.832	-	-	-	819.832
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	0	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	8.299	-	-	-	8.299
Nedeliteľný fond	0	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	2.670.572	421.244	-	-	3.091.815
Neuhradená strata minulých rokov	-881.815	-	-	-	881.815
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	421.244	154.431	421.244	-	154.431
Vyplatené dividendy	0	- 700.000	-	-	- 700.000
Ostatné položky vlastného imania	0	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	-	-	-	-
Spolu	3.104.520	- 124.325	421.244	-	2.558.950

Rozhodnutím valného zhromaždenia Spoločnosti z 15.6.2017 bol o zisk roku 2016 vo výške 154.431,14 EUR navýšený účet 42800 – Nerozdelený zisk.

Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2017

-- Peňažné toky z prevádzkovej činnosti --		2017	2016
Z./S.	Zisk/Strata (+/-) pred zdanením	324.997	228.864
A.1	NEPEŇAŽNÉ OPERÁCIE OVPLYVŇUJÚCE VH Z BČ	264.236	421.545
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	234.725	411.620
A. 1. 2.	ZC dlhodobého nehmotného a hmotného maj. pri vyradení, s výnimkou predaja (+) account 549		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-2.378	-1.704
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)		920
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	4.902	2.403
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-5	-9
A. 1.10.	Kurzový rozdiely-zisk z cashu		
A. 1.11.	Kurzový rozdiely-strata z cashu		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého maj., s výnimkou peňažných ekvivalentov (+/-)	26.992	8.315
A. 1. 13.	Ostatné nepeňažné		
A.2.	ZMENY STAVU PRACOVNÉHO KAPITÁLU	535.347	163.197
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	175.041	-416.914
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	134.066	89.288
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	226.240	490.823
A. 2. 4.	Zmena stavu KD finančného maj. s výnimkou súčastí peňažných prostriedkov a ekvivalentov (-/+)		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A1 + A2)		
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	5	9
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-4.902	-2.403
A. 5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1. až A. 6.)	794.686	582.348
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov s výnimkou investičných činností alebo činností (-/+)	-56.034	-108.812
A. 8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A1. až A. 9.)	738.652	473.536
-- Peňažné toky z investičných činností --			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)1)	-67.023	-73.477
B. 3.	Výdavky na obs. dlhodobých CP a podielov s výnimkou peňažných ekvivalentov		
B. 4.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	22.500	17.950
B. 6.	Prijmy z predaja dlhodobých CP s výnimkou cenných papierov peňažných ekvivalentov		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou kons. celku (+)		
B. 9.	Výdavky na DD pôžičky poskytnuté tretím osobám (-)		
B. 10.	Prijmy zo splácania pôžičiek tretím osobám (+)		
B. 11.	Prijmy z prenájmu súboru huteľného a nehmuteľného maj. odpisovaného nájomcom (+)		
B. 12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou začlenených do prevádzkových činností (+)		
B. 14.	Výdavky súvisiace s derivátmi okrem obchodovania a finančnej činnosti (-)		
B. 15.	Prijmy súvisiace s derivátmi okrem obchodovania a finančnej činnosti (+)		
B. 16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 17.	Prijmy 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.)	-44.523	-55.527
-- Peňažné toky z finančných činností --			
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou(-)		

C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi(-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z DD a KD záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.10.)		
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 od banky okrem úverov, ktoré boli poskytnuté na hlavný predmet činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov od banky okrem zabezpečenia hlavného predmetu činnosti		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania maj. (-)		
C. 2. 8.	Výdavky na úhradu závä. za prenájom súboru hnuiteľného a nehnuteľného majetku (-)		
C. 2. 9.	Príjmy z ostatných DD a KD záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky		
C. 2. 10.	Výdavky na splácanie ostatných DD a KD záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (-)		
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 (-)	-1.000.000	-700.000
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi (+)		
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 (súčet C. 1. až C. 9.)	-1.000.000	-700.000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)(súčet A + B + C)	19.126	-53.127
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	46.724	99.851
F.	Stav peňažných prostriedkov na konci účt. obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov (+/-)	65.850	46.724
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov, upravený o kurzové rozdiely (+/-)	65.850	46.724

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.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.