

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	3	9	7	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	2	9	6	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

adidas Slovakia, s.r.o.  
Galvaniho 15/A  
821 04 Bratislava

### 2. Založenie spoločnosti

Spoločnosť adidas Slovakia, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 26. júna 1997 a do obchodného registra bola zapísaná 29. januára 1998 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 16649/B).

### 3. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– nákup tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj v rozsahu voľnej živnosti formou maloobchodu a veľkoobchodu

### 4. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2017 bol 74 (v účtovnom období 2016 bol 73).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2017 bol 75, z toho 2 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2016 to bolo 76 zamestnancov, z toho 2 vedúci zamestnanci).

### 5. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

### 6. 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

### 7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 16. júna 2017.

### 8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 31. marca 2017 resp. 16. júna 2017.

### 9. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 18. novembra 2008 schválilo spoločnosť KPMG ako audítora na overenie účtovnej závierky za nasledovné účtovné obdobia. Zákon neukladá povinnosť schvaľovať audítora spoločnosti každoročne, resp. pre konkrétne účtovné obdobia.

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Ing. Peter-Marcus Virsík Ing. Lengyel Zsolt (do: 13. januára 2017), Áron Péter Tamás (od: 13. januára 2017)
Dozorná rada	Andreas Richter Hendric Junker Matthias Koehler (do: 30. mája 2017), Marina Moguš (od: 30. mája 2017)

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	3	9	7	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	2	9	6	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2017 je takáto:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
adidas AG, Herzogenaurach (SRN)	66 388	100	100	-
<b>Spolu</b>	<b>66 388</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-</b>

## D. INFORMÁCIE O SKUPINE

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti adidas AG, Adi-Dassler-Str. 1-2, 910 74 Herzogenaurach, SRN, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku koncernu adidas. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti adidas AG, SRN.

## E. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

### (b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zjavné z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

#### Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

#### Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje významné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- bod E (h) – opravné položky k majetku (dlhodobý majetok, zásoby, pohľadávky) – kľúčové predpoklady týkajúce sa odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov

### (c) 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, poisťné a pod.).

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	3	9	7	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	2	9	6	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

#### **Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod E (h). Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

#### **(d) Zásoby**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	3	9	7	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	2	9	6	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

**(e) 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 nevykonalné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

**(f) Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**(g) 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.

**(h) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky**

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

**Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob**

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod E (k) (Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode E (c).

**Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok**

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	3	9	7	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	2	9	6	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

**(i) Rezervy**

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

**Rezerva na záručné opravy**

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2017. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej zvierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej zvierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb). Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2018 až 2019.

**(j) 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 zvierke v tomto zistenom ocenení.

**(k) 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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok ukazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	3	9	7	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	2	9	6	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**(l) 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.

**(m) Zamestnanecké pôžitky**

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepenažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

**(n) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)**

**Operatívny prenájom.** Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

**(o) Cudzía mena**

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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 už neprepočítavajú.

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

**(p) 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

**(q) Porovnateľné údaje**

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

**(r) Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelaný zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	3	9	7	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	2	9	6	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 37 až 38.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 500 tis. EUR (2016: 1072 tis. EUR).

### 2. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	137 493	0	24 186	0	113 307
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>137 493</b>	<b>0</b>	<b>24 186</b>	<b>0</b>	<b>113 307</b>

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku znižujúcej sa hodnoty vzoriek určených na prezentáciu predávaného tovaru zákazníkom.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	3	9	7	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	2	9	6	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

### 3. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	977 754	37 252	0	0	1 015 006
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>977 754</b>	<b>37 252</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 015 006</b>

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

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

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	6 939 020	6 014 478
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 424 986	1 120 916
<b>Spolu</b>	<b>8 364 006</b>	<b>7 135 394</b>

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F.4.

Pohľadávky vo výške 140 000 EUR sú kryté bankovou zárukou.

Banková záruka sa vzťahuje na pohľadávky spoločnosti Slomik, s.r.o. a Casma, s.r.o., pričom nie je viazaná na konkrétnu pohľadávku, ale je použiteľná na zabezpečenie akejkoľvek existujúcej pohľadávky po splatnosti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	3	9	7	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	2	9	6	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

#### 4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	2 243 771	1 835 180
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>471 192</b>	<b>385 388</b>
<b>Vykázaná odložená daňová pohľadávka</b>	<b>471 192</b>	<b>385 388</b>

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2017	471 192
Stav k 31. decembru 2016	385 388
<b>Zmena</b>	<b>85 804</b>
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	85 804
– zaúčtované do vlastného imania	0

#### 5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	10 033	19 673
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	91 162	64 658
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	-211	2 189
<b>Spolu</b>	<b>100 984</b>	<b>86 520</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	3	9	7	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	2	9	6	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## 6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2017	31. 12. 2016
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>4 107</b>	<b>13 102</b>
Nájomné	3 555	4 778
Poistné	0	183
Ostatné	552	8 141
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ostatné	0	0
<b>Spolu</b>	<b>4 107</b>	<b>13 102</b>

## G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a O.

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je 66 388 EUR (k 31. decembru 2016: 66 388 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	3	9	7	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	2	9	6	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## 2. Rezervy

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

	Stav k 1. 1. 2017 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>309 997</b>	<b>369 011</b>	<b>220 392</b>	<b>89 605</b>	<b>369 011</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Záručné opravy	150 500	110 000	150 500	0	110 000
Odmeny pracovníkom	159 497	259 011	69 892	89 605	259 011
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>309 997</b>	<b>369 011</b>	<b>220 392</b>	<b>89 605</b>	<b>369 011</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 234 576</b>	<b>1 528 301</b>	<b>1 190 179</b>	<b>44 397</b>	<b>1 528 302</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	133 831	144 759	133 831	0	144 759
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>133 831</b>	<b>144 759</b>	<b>133 831</b>	<b>0</b>	<b>144 759</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Rabat odberateľom	4 829	108 447	4 829	0	108 447
Vrátený tovar	0	217 590	0	0	217 590
Odmeny pracovníkom	781 644	510 824	737 247	44 397	510 824
Dodávky tovarov a služieb	306 456	530 686	306 456	0	530 686
Overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	7 816	15 996	7 816	0	15 996
Organizačné zmeny	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>1 100 745</b>	<b>1 383 542</b>	<b>1 056 348</b>	<b>44 397</b>	<b>1 383 542</b>

Rezerva na záručné opravy vo výške 110 000 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2017. Rezerva bude použitá v rokoch 2018 a 2019.

V krátkodobých rezervách je taktiež zahrnutá hodnota tovaru, ktorý môže byť po ukončení predaja aktuálnej kolekcie zmluvne vrátený od zákazníkov v sume 217 590 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	3	9	7	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	2	9	6	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

### 3. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	672 729	1 097 615
Závazky v lehote splatnosti	<u>4 057 786</u>	<u>3 473 768</u>
	<b><u>4 730 515</u></b>	<b><u>4 571 383</u></b>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 463 261	2 463 261	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	839 215	839 215	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	497 737	497 737	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	103 205	103 205	0	0
Daňové záväzky a dotácie	827 097	827 097	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	<b><u>4 730 515</u></b>	<b><u>4 730 515</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	3	9	7	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	2	9	6	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 373 683	2 373 683	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	757 697	757 697	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	1 087 825	1 087 825	0	0
Záväzky voči zamestnancom	1 996	1 996	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	350 183	350 183	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	<b>4 571 383</b>	<b>4 571 383</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 4. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>29 764</b>	<b>44 109</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	26 140	24 607
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>26 140</i>	<i>24 607</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>21 535</i>	<i>38 951</i>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>34 369</b>	<b>29 764</b>

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	3	9	7	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	2	9	6	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## 5. Bankové úvery

Spoločnosť má k dispozícii povolené prečerpanie na bežnom účte v UniCredit Bank, a.s. vo výške 1 000 000 EUR. Spoločnosť možnosť povoleného prečerpania využíva minimálne a k 31.12.2017 takéto prečerpanie nevyužila.

Spoločnosť používa kreditné karty UniCredit Bank, a.s. a to 13 ks s celkovým schváleným úverovým rámcom 50 000 EUR. Dlhé sumy Spoločnosť uhradza vždy k 14. dňu v mesiaci v plnej výške.

## 6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>117 500</b>	<b>141 000</b>
Podpora nájomcom 2018-2022	117 500	141 000
<b>Spolu</b>	<b>117 500</b>	<b>141 000</b>

## H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za tovar sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
	EUR	EUR
<b>Tovar</b>		
Športová obuv, odevy a doplnky	30 188 259	33 169 914
<b>Spolu</b>	<b>30 188 259</b>	<b>33 169 914</b>

Spoločnosť dosiahla vo svojej maloobchodnej prevádzke v OC Voderady obrat vo výške 1 627 997 EUR bez DPH (v roku 2016: 1 746 790 EUR bez DPH).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	3	9	7	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	2	9	6	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt**

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosoch, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>6 143 134</b>	<b>4 774 951</b>
Refakturácia manažérskych služieb na sesterské spoločnosti	5 859 101	4 473 247
Výnosy z odpísaných pohľadávok	1 088	0
e-comm commission a cross territory predaj	211 222	219 374
Iné	71 723	82 330
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>6 045</b>	<b>3 035</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>5 849</i>	<i>3 005</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 136	232
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>30</i>
Výnosové úroky	196	30

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	3	9	7	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	2	9	6	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

### 3. 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:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	<u>2017</u> EUR	<u>2016</u> EUR
<b>Slovenská republika</b>	Tovar	27 919 377	31 189 863
	<b>Spolu</b>	<b>27 919 377</b>	<b>31 189 863</b>
<b>Spolková rep. Nemecko</b>	Tovar	1 126 380	871 483
	<b>Spolu</b>	<b>1 126 380</b>	<b>871 483</b>
<b>Česká republika</b>	Tovar	796 587	729 286
	Manažérske služby	1 296 828	918 899
	<b>Spolu</b>	<b>2 093 415</b>	<b>1 648 185</b>
<b>Poľská republika</b>	Manažérske služby	2 248 521	1 874 283
	Tovar	1 084	0
	<b>Spolu</b>	<b>2 249 605</b>	<b>1 874 283</b>
<b>Maďarská republika</b>	Manažérske služby	1 519 339	1 159 429
	Tovar	345 915	379 282
	<b>Spolu</b>	<b>1 865 254</b>	<b>1 538 711</b>
<b>Pobaltské krajiny</b>	Manažérske služby	794 193	520 636
	Tovar	2 116	0
	<b>Spolu</b>	<b>796 309</b>	<b>520 636</b>
<b>Iné</b>	Iné	281 053	301 703
	<b>Spolu</b>	<b>281 053</b>	<b>301 703</b>
<b>Spolu</b>	Tovar	<b>30 191 459</b>	<b>33 169 914</b>
	Manažérske služby	<b>5 858 881</b>	<b>4 473 247</b>
	Iné	<b>281 053</b>	<b>301 703</b>
	<b>Spolu</b>	<b>36 331 393</b>	<b>37 944 864</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	3	9	7	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	2	9	6	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### 1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	2017	2016
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>6 616 661</b>	<b>5 746 231</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>16 488</i>	<i>20 477</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	16 360	16 357
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	128	4 120
Ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>6 600 173</i>	<i>5 725 754</i>
Doprava	30 815	29 173
Nájomné	624 783	561 805
Prenájom (operatívny lízing)	312 031	319 133
Náklady na inzerciu, reklamu	1 659 127	1 984 637
Inform., účtovné, manaž. služby v rámci skupiny	2 626 935	1 695 562
Právne a ekonomické poradenstvo	80 806	96 323
Ostatné poradenstvo	377 453	114 840
Cestovné náklady	506 990	464 308
Opravy a udržiavanie	46 082	27 229
Telefónne náklady a internet	56 171	16 451
Ľudské zdroje a školenia	170 136	137 288
Ostatné	108 844	279 005
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>108 165</b>	<b>224 507</b>
Manká a škody	4 294	8 045
Dary	103 554	214 511
Iné	317	1 951
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>51 745</b>	<b>34 414</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>13 274</i>	<i>-1 795</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	13 036	6 558
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>38 471</i>	<i>36 209</i>
Nákladové úroky	2 224	611
Bankové poplatky	36 218	35 598
Iné	29	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	3	9	7	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	2	9	6	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## 2. Osobné náklady

	2017 EUR	2016 EUR
Mzdy	3 543 262	2 977 347
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	600 361	475 748
Zdravotné poistenie	320 989	189 532
Sociálne zabezpečenie	131 014	153 793
<b>Spolu</b>	<b>4 595 626</b>	<b>3 796 420</b>

## J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
a						
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 583 701		100,00 %	1 295 677		100,00 %
teoretická daň		332 577	21,00 %		285 049	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 764 632	370 573	23,40 %	1 524 928	335 484	25,89 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-962 602	-202 146	-12,76 %	-1 069 987	-235 397	-18,17 %
Vplyv v nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
<b>Spolu</b>	<b>2 385 731</b>	<b>501 004</b>	<b>31,64 %</b>	<b>1 750 618</b>	<b>385 136</b>	<b>29,72 %</b>
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>501 004</b>	<b>31,64 %</b>		<b>385 136</b>	<b>29,72 %</b>
Odložená daň z príjmov		-85 804	-5,42 %		72 755	5,62 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>415 200</b>	<b>26,22 %</b>		<b>457 891</b>	<b>35,34 %</b>

Suma odloženej dani z príjmov v porovnateľnom účtovnom období vo výške 72 755 EUR obsahuje aj odloženú daň účtovanú ako náklad z dôvodu zmeny sadzby dane vo výške 2 888 EUR.

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 % (v roku 2016: 22 %).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	3	9	7	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	2	9	6	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017	2016
	EUR	EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	2 888
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

## K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 39 ks motorových vozidiel. Splatnosť nájomných zmlúv je v rokoch 2016 až 2019. Ročné náklady na nájomné sú približne 312 000 EUR.

Spoločnosť má v nájme kancelárske, obchodné a skladové priestory:

- Kancelárske priestory má v nájme na Galvaniho 15/A, zmluva je platná do 11/2018,
- Obchodný priestor (predajňa) na Vajnorskej ulici, kde je uzatvorená zmluva na dobu určitú s dohodnutou dobou nájmu do 31.01.2023.
- Obchodný priestor (predajňa) v OC Voderady, zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

## L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	3	9	7	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	2	9	6	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## 2. Podmieneny majetok

Spoločnosť podala v roku 2007 žalobu na spoločnosť X-Šport SK, s.r.o. z dôvodu neuhrádzania svojich záväzkov voči Spoločnosti. Predmetom súdneho sporu je úhrada za menovité hodnoty pohľadávok a úroky z omeškania vrátane náhrady nákladov spojených so súdnym sporom. Uspokojenie pohľadávky v celkovej výške 526 767 EUR očakáva Spoločnosť len pomerne. Prebieha speňažovanie majetku dlžníka a čaká sa na zákonné skončenie konkurzu.

Spoločnosť podala v roku 2010 návrh na platobný rozkaz na spoločnosť FIVE X, a.s.. Dlžná istina je 238 789 EUR. Pohľadávka bola v roku 2013 prihlásená do konkurzu a uznaná v celom rozsahu. Spoločnosť čaká na zákonné skončenie konkurzu.

Spoločnosť podala v roku 2011 návrh na platobný rozkaz na spoločnosť Italian Shoes, s.r.o.. Dlžná istina je 489 372 EUR. Návrh na platobný rozkaz bol vzatý späť z dôvodu začatia konkurzného konania. Spoločnosť čaká na zákonné skončenie konkurzu.

Spoločnosť podala v roku 2012 návrh na platobný rozkaz na spoločnosť Alpha Pro Sport, s.r.o.. Dlžná istina je 619 106 EUR. Pohľadávka bola prihlásená do konkurzu a uznaná v celom rozsahu. Spoločnosť čaká na zákonné skončenie konkurzu.

## M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť adidas AG, Herzogenaurach.

### Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2017 EUR	2016 EUR
Manažérske služby	117	93 518
<b>Výnosy spolu</b>	<b>117</b>	<b>93 518</b>

	2017 EUR	2016 EUR
Tovar	229 055	339 039
Služby v oblasti poradenstva a odbytu	1 238 138	492 941
<b>Nákupy spolu</b>	<b>1 467 193</b>	<b>831 980</b>

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Cash-poolingový účet	819 154	0
<b>Majetok spolu</b>	<b>819 154</b>	<b>0</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	3	9	7	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	2	9	6	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Závazky z obchodného styku	473 884	39 666
Cash-poolingový účet	0	1 087 825
<b>Závazky spolu</b>	<b><u>473 884</u></b>	<b><u>1 127 491</u></b>

#### Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami:

	2017	2016
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Tovar	350 290	414 857
Manažérske služby	5 887 147	4 473 247
Ostatné výnosy	211 223	274 568
<b>Výnosy spolu</b>	<b><u>6 448 660</u></b>	<b><u>5 162 672</u></b>

	2017	2016
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Tovar	22 305 614	25 763 937
Služby v oblasti poradenstva a odbytu	1 452 506	1 424 948
<b>Nákupy spolu</b>	<b><u>23 758 120</u></b>	<b><u>27 188 885</u></b>

Majetok a záväzky z transakcií so sesterskými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Pohľadávky z obchodného styku	1 594 857	1 036 379
<b>Majetok spolu</b>	<b><u>1 594 857</u></b>	<b><u>1 036 379</u></b>

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Závazky z obchodného styku	1 989 377	2 334 017
<b>Závazky spolu</b>	<b><u>1 989 377</u></b>	<b><u>2 334 017</u></b>

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).

#### N. 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	3	9	7	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	2	9	6	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2017)				
	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
	a	b	c	d	e
<b>Základné imanie</b>	<b>66 388</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>66 388</b>
Základné imanie	66 388	0			66 388
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>398 327</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>398 327</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>6 639</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 639</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	6 639	0	0	0	6 639
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>13 560</b>	<b>0</b>	<b>600 000</b>	<b>837 786</b>	<b>251 345</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 560	0	600 000	837 786	251 345
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>837 786</b>	<b>1 168 501</b>	<b>0</b>	<b>-837 786</b>	<b>1 168 501</b>
<b>Spolu</b>	<b>1 322 699</b>	<b>1 168 501</b>	<b>600 000</b>	<b>0</b>	<b>1 891 200</b>

Spoločnosť na základe rozhodnutia valného zhromaždenia v roku 2017 vyplatila dividendy z nerozdelených ziskov minulých rokov v hodnote 600 000 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO 

3	5	7	3	9	7	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ 

2	0	2	0	2	2	9	6	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2016)					Stav k 31.12.2016 f
	Stav k 1.1.2016 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 1.1.2016 a	
<b>Základné imanie</b>	<b>66 388</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>66 388</b>
Základné imanie	66 388	0				66 388
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>398 327</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>398 327</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>6 639</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 639</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	6 639	0	0	0	0	6 639
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>96 545</b>	<b>0</b>	<b>1 100 000</b>	<b>1 017 014</b>	<b>0</b>	<b>13 560</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	96 545	0	1 100 000	1 017 014	0	13 560
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>1 017 014</b>	<b>837 786</b>	<b>0</b>	<b>-1 017 014</b>	<b>0</b>	<b>837 786</b>
<b>Spolu</b>	<b>1 584 913</b>	<b>837 786</b>	<b>1 100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 322 699</b>

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 837 786 EUR bol rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	EUR
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	837 786
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>837 786</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 1 168 501 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	3	9	7	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	2	9	6	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 1 168 501 EUR.

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

## P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

	2017	2016
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	2 917 878	-299 714
Zaplatené úroky	-2 224	-611
Prijaté úroky	196	30
Zaplatená daň z príjmov	-368 630	-906 872
Vyplatené dividendy	-600 000	-1 100 000
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	1 947 220	-2 307 167
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>1 947 220</b>	<b>-2 307 167</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-25 777	-96 519
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	1 261
Obstaranie investícií	0	0
Výdavky na poskytnuté pôžičky	-1 906 979	2 374 433
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-1 932 756</b>	<b>2 279 175</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých pôžičiek	0	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	14 464	-27 992
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	86 520	114 512
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>100 984</b>	<b>86 520</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	3	9	7	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	2	9	6	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## Peňažné toky z prevádzky

	2017	2016
<b>Cistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>1 585 729</b>	<b>1 296 258</b>
Upravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	159 542	179 961
Opravná položka k pohľadávkam	37 252	-164 736
Opravná položka k zásobám	-24 186	-181 303
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	352 740	145 500
Strata z predaja dlhodobého majetku	0	-1 173
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<b>2 111 077</b>	<b>1 274 507</b>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-399 464	620 431
Úbytok (prírastok) zásob	111 576	172 496
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 094 689	-2 367 149
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b>2 917 878</b>	<b>-299 715</b>

## 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.



