

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

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

Hlavným predmetom činnosti je:

Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu.

Spoločnosť sa zaoberá predajom obuvi, oblečenia a doplnkov pre šport a voľný čas, konečným spotrebiteľom prostredníctvom svojich predajní a e-shopu.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2020 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30.9.2020.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. marcu 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. apríla 2020 do 31. marca 2021.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	536	531
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	535	526
Počet vedúcich zamestnancov	7	48

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

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

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

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. V období od 16. marca 2020 na základe vyhlásenia núdzového stavu vládou SR boli všetky predajne zatvorené, čo sa odrazilo na poklese tržieb v kamenných predajniach. Napriek tomu v priebehu obdobia spoločnosť zaznamenala nárast tržieb z predajov cez e-shop. Od 20. mája 2020 boli všetky predajne opäť otvorené a následne od 19. decembra 2020 až do 18. apríla 2021 opäť zatvorené. Od 19. apríla 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky sú všetky predajne otvorené. Manažment spoločnosti bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Manažment spoločnosti posúdil všetky potenciálne vplyvy COVID-19 a vyhodnotil, že nie je ohrozená nepretržitosť pokračovania vo svojej činnosti.

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

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe sú uvedené v časti PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY.

SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV

Dlhodobý hmotný majetok

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

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

Odpisovanie

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

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

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

Finančné účty

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

Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby). Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Pohľadávky

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

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Závázky

Závázky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

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.

Vlastné imanie

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

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu Bratislava I. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

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

Transakcie v cudzích menách

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

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

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

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

Výnosy

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

Finančný/operatívny lízing

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

Daň z príjmu

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

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

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

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

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

Informácie k položkám na strane aktív súvahy

DLHODOBÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.4.2020 do 31.3.2021 a za porovnateľné obdobie od 1.4.2019 do 31.3.2020 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 370 269	2 639 737				227 476		4 237 482
Prírastky		67 617	216 381						283 998
Úbytky			17 407				192 788		210 195
Presuny			34 688				-34 688		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 437 886	2 873 399	0	0	0	0	0	4 311 285
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		480 261	1 583 779						2 064 040
Prírastky		135 596	390 746						526 342
Úbytky			18 219						18 219
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	615 857	1 956 306	0	0	0	0	0	2 572 163
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	890 008	1 055 958	0	0	0	227 476	0	2 173 442
Stav na konci účtovného obdobia	0	822 029	917 093	0	0	0	0	0	1 739 122

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľ-ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 357 332	2 449 322						3 806 654
Prírastky		40 143	299 764				580 384		920 291
Úbytky		27 206	109 349				352 908		489 463
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 370 269	2 639 737	0	0	0	227 476	0	4 237 482
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		353 723	1 304 731						1 658 454
Prírastky		153 744	388 397						542 141
Úbytky		27 206	109 349						136 555
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	480 261	1 583 779	0	0	0	0	0	2 064 040
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 003 609	1 144 591	0	0	0	0	0	2 148 200
Stav na konci účtovného obdobia	0	890 008	1 055 958	0	0	0	227 476	0	2 173 442

Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s majetkom.

Poistenie majetku

Majetok spoločnosti je poistený spolu na poistnú sumu 22 518 456 EUR. Poistné sa refakturuje od Sportisimo CZ, pretože zmluva je uzavretá na celú sieť Sportisimo CZ + SK + RO + HU cez sprostredkovateľa Pojišťovací makléřství INPOL a. s. v poisťovni Česká pojišťovna a.s. Náklady na získanie poistnej sumy pre jednotlivé krajiny by boli vyššie ako úžitok z tejto informácie.

ZÁSoby

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

Spoločnosť na základe historických skúseností tvorí opravnú položku ako kombináciu opravnej položky z titulu čistej realizačnej hodnoty a vekovej štruktúry. Opravná položka sa tvorí maximálne do výšky čistej realizačnej hodnoty t.j. aj keď je vypočítaná opravná položka z titulu vekovej štruktúry vyššia ako čistá realizačná hodnota.

Kritérium pre tvorbu OP	OP z OC
Zásoby bez predaja 18 až 24 mesiacov	5%
Zásoby bez pohybu 25 až 30 mesiacov	10%
Zásoby bez pohybu 31 až 33 mesiacov	10%
Zásoby bez pohybu 34 až 36 mesiacov	10%
Zásoby bez pohybu 37 až 42 mesiacov	50%
Zásoby bez pohybu 43 až 48 mesiacov	50%
Zásoby bez pohybu viac ako 48 mesiacov	80%
Vzorky	80%
Nulové zásoby, nezaknihované nenulové tovary	100%
Tovar v reklamácii	100%
záporná ČRH	a)

a) Čistou realizačnou hodnotou tovaru sa rozumie predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Ocenenie zásob po zohľadnení zníženia ich hodnoty nie je vyššie ako predpokladaná suma, ktorá by sa dosiahla ich predajom. Tzn. opravná položka sa tvorí na záporný rozdiel predajnej ceny tovaru a jeho oceneným v účtovníctve (obstarávacia cena).

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Tovar	773 796	173 194	0	430 437	516 553
Zásoby spolu	773 796	173 194	0	430 437	516 553

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

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	17 423 844

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

POHLADÁVKY

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 625	9 202	2 588	4 916	9 323
Iné pohľadávky	0	4 568	0	0	4 568
Pohľadávky spolu	7 625	13 770	2 588	4 916	13 891

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

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

Opravná položka sa netvorí v nasledovných prípadoch:

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

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	33 076		33 076
Dlhodobé pohľadávky spolu	33 076	0	33 076
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	54 355	23 791	78 146
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	775 554	354 202	1 129 756
Daňové pohľadávky a dotácie	472 312		472 312
Iné pohľadávky	259		259
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 302 480	377 993	1 680 473

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

Spoločnosť nemá zriadené žiadne záložné právo k akýmkoľvek súčasným a budúcim pohládkam v prospech žiadnej banky.

FINANČNÉ ÚČTY

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

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	136 295	51 576
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 412 474	1 228 170
Spolu	1 548 769	1 279 746

ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	72 362	39 714
Nájomné	70 184	38 059
Ostatné	2 178	1 655

Informácie k položkám na strane pasív súvahy

VLASTNÉ IMANIE

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

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 614 977
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 614 977
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 614 977

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 30.9.2020, schválilo rozdelenie zisku za hospodársky rok 2019/2020.

Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo nevyplácať dividendy zo zisku za rok 2019/2020.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu sa dotvoril a dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Účtovná jednotka v roku 2019/2020 nevytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

REZERVY

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	322 901	271 363	321 401	-1 500	271 363
rezerva na odmeny a prémie zamestnancom	24 336	50 835	24 336		50 835
rezerva na nevyčerpané dovolenky	159 946	102 636	159 946		102 636
rezerva na nájomné	17 148	16 073	17 148		16 073
rezerva na nevyf. spotr. energie	106 971	87 519	106 971		87 519
rezerva na overenie RÚZ	11 000	11 000	9 500	-1 500	11 000
rezerva na zostavenie daňového priznania	3 300	3 300	3 300		3 300
rezervy - ostatné	200		200		0

Rezervy oceňujeme v očakávanej výške záväzku, na základe existujúcich zmlúv (Zmluva o audite, Nájomné zmluvy a pod.) a kvalifikovaných odhadov. Rezerva na nevyčerpané dovolenky sa vypočítava podľa počtu dní nevyčerpanej dovolenky a priemernej mzdy zamestnanca za posledný štvrtrok účtovného obdobia. Odmeny budú vyplatené v prvom štvrtroku nasledujúceho účtovného obdobia, po vyčíslení ukazovateľov za rok 2020/2021. Rezervy sa použijú v nasledujúcom roku.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	735 152	322 901	733 652	-1 500	322 901
rezerva na odmeny a prémie zamestnancom	430 198	24 336	430 198	0	24 336
rezerva na nevyčerp. dovolenky	195 929	159 946	195 929	0	159 946
rezerva na nájomné	42 036	17 148	42 036	0	17 148
rezerva na nevyf. spotr. energie	50 731	106 971	50 731	0	106 971
rezerva na overenie RÚZ	11 000	11 000	9 500	-1 500	11 000
rezerva na zostavenie daňového priznania	3 300	3 300	3 300	0	3 300
rezervy - ostatné	1 958	200	1 958	0	200

ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	40 623	62 559
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	40 623	62 559
Krátkodobé záväzky spolu	8 239 757	16 255 538
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 347 765	15 569 622
Záväzky po lehote splatnosti	891 992	685 916

Krátkodobé záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám sú vo výške 4 088 094 EUR (obchodný styk).

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	47 820	44 790
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	56 612	29 164
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	56 612	29 164
Čerpanie sociálneho fondu	74 999	26 134
Konečný zostatok sociálneho fondu	29 433	47 820

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.

ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 081 463	801 932
odpočítateľné	1 081 463	801 932
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	278 209	293 028
odpočítateľné	278 209	293 028
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	285 531	230 042
Uplatnená daňová pohľadávka	285 531	230 042
Zaúčtovaná ako náklad	-55 489	191 690
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť pri kalkulácii odloženej dane k 31.3.2021 použila sadzbu dane vo výške 21%, ktorá je aktuálna v budúcom účtovnom období.

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.3.2021 daňové priznania spoločnosti za roky 2016/2017 až 2020/2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

Najatý majetok

Spoločnosť má uzatvorené nájomné zmluvy nebytových priestorov v SR od tretích osôb. Jedná sa o 46 maloobchodných predajní. Doba nájmu je vo väčšine prípadov 10 rokov. Náklady v bežnom účtovnom období boli vo výške približne 2,8 mil. EUR. V nasledujúcom účtovnom období sa očakávajú náklady na úrovni 3,3 mil. EUR.

Spoločnosť má prenajatý v jednotlivých predajniach nábytok a osobné vozidlá od spriaznenej osoby SPORTISIMO s.r.o. (Sportisimo CZ), pričom náklady v bežnom účtovnom období boli vo výške približne 57 tis. EUR. V nasledujúcom účtovnom období sa očakávajú nižšie náklady len za prenájom automobilov vo výške približne 36 tis. EUR.

Okrem nebytových priestorov si spoločnosť prenajíma i reklamné plochy, náklady v bežnom účtovnom období boli vo výške približne 11 tis. EUR. V nasledujúcom účtovnom období sa očakávajú náklady približne na úrovni bežného účtovného obdobia.

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

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

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Tržby

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v tabuľke:

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Predaj služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
SR	66 271 739	70 941 455	1 769 566	1 333 270
Spolu	66 271 739	70 941 455	1 769 566	1 333 270

Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	618 619	199 482
Príspevky na reklamácie predaného tovaru od dodávateľov	2 030	12 220
Kontribučný príspevok na novú predajňu od prenajímateľa		56 436
Inventúrne prebytky	79 374	120 233
Ostatné nahrady	9 993	10 593
Dotácia COVID-19	290 224	
Predaj vybavenia prenajímateľa	192 787	
Ostatné	44 211	
Finančné výnosy, z toho:	31 340	206 431
Kurzové zisky, z toho:	31 340	206 431
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	5 927	127 094

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:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1 769 566	1 333 270
Tržby za tovar	66 271 739	70 941 455
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	68 041 305	72 274 725

Náklady

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 500	9 500
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	9 500	9 500
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>		
<i>súvisiace audítorské služby</i>		
<i>daňové poradenstvo</i>		
<i>ostatné neaudítorské služby</i>		

Informácie o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	10 533 723	10 127 689
Opravy a udržiavanie	124 419	168 841
Cestovné	9 519	26 581
Náklady na reprezentáciu	375	4 713
Ostatné služby, z toho:	10 399 410	9 927 554
<i>Nájomné predajní</i>	2 944 233	3 313 269
<i>Prevádzkové služby predajní - upratovanie, ostraha a pod.</i>	1 159 640	1 189 714
<i>Prepravné služby</i>	1 554 022	876 422
<i>Inzercia a reklama - radio, TV, internet, billboard, leták</i>	2 374 787	2 114 880
<i>Management fee</i>	1 842 459	1 609 192
<i>Služby externého skladovania</i>	39 423	45 920
<i>Ostatné</i>	484 846	778 157
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	735 579	163 416
manká a škody	503 369	90 363
Ostatné náklady	232 210	73 053
Finančné náklady, z toho:	422 581	406 315
Kurzové straty, z toho:	135 704	127 113
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	10 687	9 457
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	286 877	279 202
úroky	0	0
Osobné náklady, z toho:	7 320 764	7 514 074
Hrubé mzdy	5 368 120	5 440 521
Sociálne poistenie	1 220 552	1 334 473
Zdravotné poistenie	523 781	525 331
Sociálne zabezpečenie	208 311	213 749

Transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na základ dane

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 298 736	x	x	2 615 917	x	x
teoretická daň	x	482 735	21%	x	549 343	21%
Daňovo neuznané náklady	1 588 960	333 682	15%	1 760 184	369 639	16%
Výnosy nepodliehajúce dani	2 355 844	494 727	22%	522 532	109 732	5%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	1 531 852	321 689	14%	3 853 569	809 249	31%
Splatná daň z príjmov	x	321 689	14%	x	809 249	31%
Odložená daň z príjmov	x	-55 489	-2%	x	191 690	7%
Celková daň z príjmov	x	266 200	12%	x	1 000 939	38%

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

Po 31.3.2021 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SPOLOČNOSTI SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Sportisimo s.r.o. (Česká republika) - nákup tovaru	39 389 890	51 395 662
Sportisimo s.r.o. (Česká republika) - nákup služieb	3 248 695	2 698 166
Sportisimo s.r.o. (Česká republika) - predaj tovaru	9 194 895	
Sportisimo s.r.o. (Česká republika) - predaj služieb	17 549	
SPORTISIMO RETAIL KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG - predaj služieb	29 602	
SPORTISIMO RETAIL KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG - predaj tovaru	626	
PICCOLLO SPORT s.r.o. - nákup tovaru	930 592	
PICCOLLO SPORT s.r.o. - predaj služieb	75 292	
SPORTISIMO RO SRL - nákup tovaru	5 902	
SPORTISIMO RO SRL - predaj tovaru	12 341	
SPORTISIMO PL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ - predaj služieb	26 588	

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

Spriaznená osoba		Hodnotové vyjadrenie	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Sportisimo s.r.o. (Česká republika)	Pohľadávky z obchodného styku	5 461	362 088
SPORTISIMO PL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ (Poľsko)	Pohľadávky z obchodného styku	26 630	
SPORTISIMO RETAIL KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG (Maďarsko)	Pohľadávky z obchodného styku	26 836	
SPORTISIMO RO SRL (Rumunsko)	Pohľadávky z obchodného styku	12 338	

PICCOLLO SPORT s.r.o. (Česká republika)	Pohľadávky z obchodného styku	6 880	
Sportisimo s.r.o. (Česká republika)	Závázky z obchodného styku	4 158 314	11 599 659
PICCOLLO SPORT s.r.o. (Česká republika)	Závázky z obchodného styku	77 600	
SPORTISIMO RO SRL (Rumunsko)	Závázky z obchodného styku	5 902	
SPORTISIMO RETAIL KORLÁTOLT FELELŐSSÉGÜ TÁRSASÁG (Maďarsko)	Závázky z obchodného styku	195	
SPORTISIMO PL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ (Poľsko)	Závázky z obchodného styku	101	

PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 000 000				1 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	100 000				100 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 483 921			1 614 977	11 098 898
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 614 977	2 032 536		-1 614 977	2 032 536
Spolu	12 198 898	2 032 536	0	0	14 231 434

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 000 000				1 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	100 000				100 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 862 981			2 620 940	9 483 921
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 620 940	1 614 977		-2 620 940	1 614 977
Spolu	10 583 921	1 614 977	0	0	12 198 898

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	2 298 736	2 615 917
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A.1.1.až A.1.13./	+/-	242 717	958 716
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	526 342	542 142
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	+	0	0
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-250 977	367 201
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-32 648	167 010
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	0	-127 094
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+	0	9 457
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku,s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	0	0
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu prehľadu peňažných tokov	+/-	0	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4./	+/-	-1 179 931	-1 825 053
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	254 961	144 048
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	-8 015 781	-1 696 800
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	6 580 889	-272 301
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		1 361 522	1 749 580
A.3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		1 361 522	1 749 580
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do invenstičných činností alebo finančných činností	+/-	-782 203	-1 403 187
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		579 319	346 394

B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-310 296	-384 795
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-310 296	-384 795

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		

C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./	+/-	0	0
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		0	0

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	269 023	-38 401
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	1 279 746	1 200 510
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	1 548 769	1 162 109
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	0	117 637
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	1 548 769	1 279 746

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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