

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno: Shoebox Slovakia s.r.o.
 Sídlo: Pribinova 8
 811 09 Bratislava
 IČO: 43 836 666

Spoločnosť Shoebox Slovakia s.r.o. bola založená zakladateľskou listinou dňa 5.11.2007 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Bratislava I. bola zapísaná 27.11.2007 do oddielu Sro, vložka č. 49170/B.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	93	102
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	91	110
počet vedúcich zamestnancov	10	8

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti Shoebox Slovakia s.r.o. k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2019 bola schválená na valnom zhromaždení konanom v mesiaci december 2020 v Bratislave.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2019 bola uložená do Registra účtovných závierok dňa 02.11.2020.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 30.06.2020 schválilo spoločnosť HB CONSULT, spol. s r.o. Košice ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Zoznam členov štatutárnych orgánov spoločnosti v účtovnom období

Štatutárny orgán:

Konatelia spoločnosti :

1. Suzana Szuromi
2. Marek Čachan

C. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárnych orgánov spoločnosti v priebehu vykazovaného obdobia neboli poskytnuté žiadne finančné pôžičky, záruky a zabezpečenia, ani iné plnenia na súkromné účely.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Konsolidované účtovné závierky podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérsym podnikom

Spoločnosť je súčasťou skupiny podnikov Shoebox. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje Shoebox Kft, Maďarsko.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov a Opatrením MF SR č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky. Funkčnou menou pre vykazovanie je Euro.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie).

Účtovné metódy a účtovné zásady boli oproti minulému obdobiu aplikované konzistentne a nedošlo k ich zmenám.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Ocenenie pri obstaraní - dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov s výnimkou úrokov z úverov, ktoré sa účtovná jednotka rozhodla do času uvedenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku do užívania účtovať ako súčasť nákladov súvisiacich s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Ocenenie majetku formou finančného leasingu je vo výške istiny u nájomcu a nákladov súvisiacich s obstaraním predmetu finančného prenájmu, ktoré vzniknú do času jeho uvedenia do užívania. Pri obstaraní predmetu finančného prenájmu súčasťou ocenenia u nájomcu nie je DPH. Uvedené vyplýva z § 25 ods. 6 ZDP zákona o dani z príjmov. To znamená, že nájomca, ktorý nie je platiteľom DPH, ani nájomca, ktorý je platiteľom DPH, nemajú nárok na jej odpočítanie pri zaradení, a teda nikdy sa nezahŕňa do obstarávacej (vstupnej) ceny obstaraného predmetu formou finančného prenájmu. DPH sa u platiteľa uplatňuje postupne v rámci jednotlivých splátok a u neplatiteľa sa zahŕňa priamo do nákladov, ktoré predstavujú daňový výdavok.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter (presahuje obdobie jedného roka).

b) Cenné papiere a podiely

Obstarávacou cenou sa oceňujú podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere okrem cenných papierov určených na obchodovanie a podiely na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera. Ostatné cenné papiere určené na obchodovanie sa pri obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa cenné papiere a podiely na základnom imaní ocenia reálnou hodnotou okrem cenných papierov držaných do splatnosti, cenných papierov emitovaných účtovnou jednotkou a podielov na základnom imaní v obchodných spoločnostiach, pre ktoré je účtovná jednotka materskou účtovnou jednotkou alebo v ktorých účtovná jednotka má podstatný vplyv, ktorým sa rozumie najmenej dvadsaťpercentný podiel na jej hlasovacích právach okrem majetkovej účasti v realitnej spoločnosti podľa osobitného predpisu a podielov na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera a sú nadobudnuté do majetku špeciálneho podielového fondu alternatívnych investícií podľa osobitného predpisu.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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 nevyhľaditeľné pohľadávky (tvorbou opravnej položky).

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú debetný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

h) Záväzky

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

i) 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.

j) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 21 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky. Pri ročných výnosoch nižších ako 100 000 eur sa daň z príjmov počíta vo výške 19 %.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový princíp pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok usporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude vykázaný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej.

Platná sadzba dane z príjmov v roku 2020 je 21 % (v roku 2019: 21 %).

k) Cudzia 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.

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 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 tieto preddavky neprepočítavajú kurzom ku dňu účtovnej závierky.

D) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty, sú 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.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetokDlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy lineárneho odpisovania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
OS 1 - Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25,00
OS 2 - Nábytok	6	rovnomerná	16,67
OS 4 - Vzduchotechnika	12	rovnomerná	8,33
OS 5 - Technické zhodnotenie k prenajatému majetku	20	rovnomerná	5,00

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 € v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny.

Technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 € sa účtuje:

- jednorázovo priamo do nákladov ako spotreba materiálu

5. Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

Spoločnosť nemala v roku 2019, ani v minulom období poskytnuté dotácie na obstaranie dlhodobého majetku.

6. Informácie o oprave chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období

Zistené chyby účtovná jednotka účtuje v závislosti od posúdenia ich významnosti; nevýznamné chyby účtuje na účty výkazu ziskov a strát bežného obdobia, významné chyby na účty hospodárskych výsledkov minulých období. Spoločnosť v bežnom období neúčtovala o oprave chýb minulých účtovných období.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok****a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku**

Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť vo vykázanom období neeviduje a nevykazuje žiaden dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutel'né veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		704 063	459 772	0	0	0	0	0	1 163 835
Prírastky		2 772	411				3 183	0	6 366
Úbytky		25 756	10 225				3 183	0	39 164
Presuny		0	0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	681 079	449 958	0	0	0	0	0	1 131 037
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		451 352	290 367	0	0	0	0	0	741 719
Prírastky		78 583	60 066						138 649
Úbytky		25 756	10 224						35 980
Presuny		0	0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	504 179	340 209	0	0	0	0	0	844 388
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		24 309							24 309
Prírastky									0
Úbytky		24 309							24 309
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	228 402	169 405	0	0	0	0	0	397 807
Stav na konci účtovného obdobia	0	176 900	109 749	0	0	0	0	0	286 649

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnuiteľné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		591 283	327 484	0	0	0	6 115	0	924 882
Prírastky		112 780	132 287				0	0	245 067
Úbytky		0	0				6 115	0	6 115
Presuny		0	0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	704 063	459 771	0	0	0	0	0	1 163 834
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		404 353	238 610	0	0	0	0	0	642 963
Prírastky		46 999	51 757						98 756
Úbytky			0						0
Presuny		0	0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	451 352	290 367	0	0	0	0	0	741 719
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky		24 309							24 309
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	24 309	0	0	0	0	0	0	24 309
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	186 930	88 874	0	0	0	6 115	0	281 919
Stav na konci účtovného obdobia	0	228 402	169 404	0	0	0	0	0	397 806

K úbytku majetku z titulu vyradenia z používania v roku 2020 došlo z dôvodu odpredaja zariadenia zo zrušenej predajne v Liptovskom Mikuláši.

Účtovná jednotka má v užívaní, v nájme priestory jednotlivých predajní, ktoré účtovná jednotka upravila a zaradila do hmotného majetku ako technické zhodnotenie prenajatého majetku.

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený formou spoločného poistenia prostredníctvom materskej spoločnosti Shoebox Kft. Náklady na poistenie sú účtované na materskú spoločnosť Shoebox Kft., Tieto náklady sú súčasťou kalkulácie predajnej ceny tovaru.

Okrem toho má spoločnosť poistené dopravné prostriedky formou povinného zmluvného poistenia a havarijného poistenia – ročné poistné 7 577 €.

Závazky z poistení sú platené v stanovených lehotách.

c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom, zmluvy o zabezpečovacom prevode práva

Je zriadené záložné právo k pohľadávkam a k hnutelným veciam Shoebox Slovakia s.r.o. na základe Zmluvy o zriadení záložného práva a Mandátnej zmluvy č. 332/AUOC/14-ZZ/1 zo dňa 08.10.2014, Spisová značka NCRzp: 19154/2014.

Je zriadené záložné právo k pohľadávkam a k hnutelným veciam Shoebox Slovakia s.r.o. na základe Zmluvy o zriadení záložného práva NCRZP č. 332/AUOC/14 zo dňa 04.02.2016, Spisová značka NCRzp: 3068/2016.

Je zriadené záložné právo k pohľadávkam a k hnutelným veciam Shoebox Slovakia s.r.o. na základe Zmluvy o zriadení záložného práva NCRZP č. 226/CC/16-ZZ1 zo dňa 24.08.2016.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní žiaden dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby**a) Opravné položky k zásobám**

Spoločnosť vo vykazovanom období neúčtovala o opravných položkách k zásobám.

b) Poistenie zásob

Zásoby sú poistené formou spoločného poistenia prostredníctvom materskej spoločnosti Shoebox Kft.. Tieto náklady sú súčasťou kalkulácie predajnej ceny tovaru.

4. Pohľadávky**a) Opravné položky k pohľadávkam**

Spoločnosť neúčtovala o tvorbe opravných položiek k pohľadávkam, všetky pohľadávky sú v lehote splatnosti

b) Veková štruktúra pohľadávok

Brutto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	0		0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	89 197		89 197
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	67 339		67 339
Iné pohľadávky	29 044		29 044
Krátkodobé pohľadávky spolu	185 580	0	185 580

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky v lehote splatnosti	185 580	191 451
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé pohľadávky spolu	185 580	191 451
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Všetky pohľadávky Spoločnosti sú zabezpečené záložným právom.

d) Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	330 211	275 254
odpočítateľné	184 825	189 206
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	145 386	86 048
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	69 344	57 804
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	11 540	11 113
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložená daň z príjmov je vykázaná vo výkaze súvaha ako výsledný zostatok účtu 481 – Odložená daňová pohľadávka nakoľko sa vykazuje voči tomu istému daňovému úradu.

5. Finančné účty**a) Peniaze a bankové účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Spoločnosť má bankový účet v Slovenskej sporiteľni a.s.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	955	16 933
Bežné bankové účty	49	0
Bankové účty a termínované účty	1 004	16 933
Peniaze na ceste	0	0
Spolu peniaze a bankové účty	1 004	16 933

b) Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní žiaden krátkodobý finančný majetok.

6. Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledujúce položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
poistenie áut	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	53 705	58 501
poistenie áut	1 029	4 194
nájom + nákl.súvisiace s nájmom	52 676	54 307
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

a) Základné imanie

Základné imanie spoločnosti je vo výške 9 959,00 €. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu. Podiel jednotlivých spoločníkov na základom imaní je:

1. Spoločník: Shoebox Kft. Maďarsko 9 959,00 EUR

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2020 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra.

a) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti P.

b) Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť v roku 2018 dosiahla zisk; tento v súlade s rozhodnutím VZ bol preúčtovaný na nerozdelené zisky minulých rokov.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	507 132
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	507 132
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné - odložená daň za rok 2016	
Spolu	507 132

V roku 2020 neboli vyplatené žiadne podiely na zisku za predchádzajúce roky.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na odchodné					0
Rezerva na jubilejné odmeny					0
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	103 782	149 073	103 782	0	149 073
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	59 735	53 452	59 735		53 452
Rezerva na úroky z omeškania	39 197	90 671	39 197		90 671
Rezerva na zostavenia, overenie účtovnej závierky	4 550	4 950	4 550		4 950
Rezerva na súdne spory	0				0
Rezerva na ostatné	0	0	0		0
Rezerva na nevyfakturované dodávky	300	0	300		0

Rezervy zákonné

Nevyčerpané dovolenky

Rezerva predstavuje náhrada za nevyčerpané dni dovolenky jednotlivých zamestnancov; náhradu tvorí súčin počtu dní a priemernej dennej (hodinovej) náhrady z obdobia IV. štvrtroka 2020. Súčasne sa tvorí rezerva na súvisiace sociálne poistenie vo výške zodpovedajúcej aktuálnym odvodovým povinnostiam na sociálne a zdravotné poistenie.

Rezervy ostatné

Na zostavenie a overenie účtovnej závierky a výročnej správy

Rezerva sa zaúčtuje vo výške zmluvne dohodnutého honorára na audit.

Rezerva na nevyfakturované dodávky

Rezerva bola vytvorená hlavne na spotrebované nájom a energie, ku ktorým vyúčtovanie bude vyhotovené až v roku 2021.

Rezerva na úroky z omeškania – daň z príjmu, daň z pridanej hodnoty, daň zo závislej činnosti, odvody do sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní

Rezerva bola vytvorená z dôvodu neskorých úhrad daňovému úradu, sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovni.

3. Závazky

a) Veková štruktúra záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku			0
Dlhodobé nevyfakturované dodávky			0
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci kons. Celku			0
Dlhodobé prijaté preddávky			0
Dlhodobé zmeny na úhradu			0
Ostatné dlhodobé záväzky	101 548		101 548
Dlhodobé záväzky spolu	101 548	0	101 548
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	64 364	186 952	251 316
Nevyfakturované dodávky	25 211		25 211
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0		0
Ostatné záväzky v rámci kons. Celku			0
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Závazky voči zamestnancom	64 502		64 502
Sociálne poistenie	75 020		75 020
Daňové záväzky a dotácie	202 035	410 187	612 222
Iné záväzky	31 759		31 759
Krátkodobé záväzky spolu	462 891	597 139	1 060 030

Odložený daňový záväzok, dlhodobé rezervy a záväzky zo sociálneho fondu nie sú súčasťou dlhodobých záväzkov a ich popis je uvedený v bodoch 4. a 5. tejto časti.

b) Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	597 139	250 596
Závazky v lehote splatnosti	399 514	671 914
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	63 377	58 146
Krátkodobé záväzky spolu	1 060 030	980 656
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	91 450	99 470
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	91 450	99 470

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	19 215	15 884
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 450	6 479
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorná sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 450	6 479
Čerpanie sociálneho fondu	1 011	3 148
Konečný zostatok sociálneho fondu	22 654	19 215

Povinný príděl do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 0,6 %. Základom na určenie ročného prídělu do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde.

5. Bankové úvery

Spoločnosť k 31.12.2020 eviduje nasledovné bankové úvery:

- Splátkový úver zo SLSP č. 5151520954 vo výške 228 845,00 EUR
- Termínový úver zo SLSP č. 5164051851 vo výške 456 587,00 EUR
- Termínový úver zo SLSP č. 5172559663 vo výške 500 000,00 EUR
- Termínový úver zo SLSP č. 5175563430 vo výške 400 000,00 EUR
- Kontokorentný úver zo SLSP vo výške 397 017,94 EUR

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
SLSP úver č. 5151520954	EUR	2,30%	31.5.2025	208 501	195 390
SLSP úver č. 5164051851	EUR	1,80%	31.7.2025	417 727	0
Krátkodobé bankové úvery					
SLSP úver č. 5151520954	EUR	2,30%	31.5.2025	20 344	52 944
SLSP úver č. 5164051851	EUR	1,80%	31.7.2025	38 860	0
SLSP úver č. 5172559663	EUR	1,90%	31.7.2023	500 000	0
SLSP úver č. 5175563430	EUR	1,90%	31.7.2023	400 000	0
Kontokorentný úver	EUR	2,70%	31.8.2021	397 018	383 449

6. Časové rozlíšenie pasív

Zostatky účtov časového rozlíšenia pasív sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 176	1 490
úroky z úveru	1 176	1 252
úroky leasing	0	238
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť realizovala svoje výrobky len v rámci Slovenskej republiky.

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

Oblasť odbytu	Tovar a výrobky		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	9 307 566	11 493 172	0	0	9 307 566	11 493 172
					0	0
Spolu	9 307 566	11 493 172	0	0	9 307 566	11 493 172

2. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výrobky	0	0
Tržba z predaj služieb	0	0
Tržba za tovar	9 307 566	11 493 172
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	9 307 566	11 493 172

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 464 572	1 750 273
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 500</i>	<i>4 050</i>
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 500	4 050
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 461 072</i>	<i>1 746 223</i>
Opravy a udržiavanie	16 736	44 657
Cestovné	2 041	13 222
Reprezentačné	6 836	18 771
Nájom	849 081	1 023 255
Náklady na reklamu	55 715	86 780
Preprava	177 818	147 386
Marketingové poplatky	42 346	40 967
Účtovné služby	34 538	36 665
Konzultácie spotrebiteľských reklamácií	2 331	13 008
Odborné posúdenie reklamovanej obuvi	15 321	12 658
Ubytovanie	3 135	9 009
Telefónne poplatky - ORANGE	6 594	8 482
Likvidácia nespotrebovaného materiálu	4 705	4 697
Propagačný poplatok	0	0
Výkon technika BOZP	3 360	3 969
Poštovné	3 505	4 831
Spoločné poplatky	203 298	214 649
ostatné	33 712	63 218
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	109 747	39 486
zmluvné pokuty a penále	194	386
ostatné pokuty a penále	62 583	31 104
odpis pohľadávok		
poistenie majetku	7 269	5 219
zostatkové cena predaného majetku	32 012	
náhrady za spôsobené škody		
iné	7 689	2 777
Finančné náklady, z toho:	120 241	109 007
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>5</i>	<i>94</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>120 236</i>	<i>108 913</i>
úroky z úverov	32 623	26 047
bankové poplatky	19 263	19 757
provízia za platbu kartou	68 350	63 109

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-11 547	x	x	657 141	x	x
z toho teoretická daň 21 %	x	-2 425	21,00 %	x	138 000	21,00 %
Pripočítateľné položky	408 716	85 830	-743,31 %	190 617	40 030	-346,67 %
Odpočítateľné položky	-256 247	-53 812	466,03 %	-80 510	-16 907	146,42 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	140 922	29 593	-256,28 %	767 247	161 122	-179,25 %
Splatná daň z príjmov	x	29 593	-256,28 %	x	161 122	-1395,36 %
Daň vybraná zrážkou	x	0	0,00 %	x	0	0,00 %
Dodatočná daň	x	0		x	0	
Odložená daň z príjmov	x	-11 540	-99,94 %	x	-11 113	-96,24 %
Celková daň z príjmov	x	18 053	-356,22 %	x	150 009	-1491,60 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Prenajatý majetok**

Spoločnosť eviduje dva motorové vozidlá vo forme finančného leasingu.

V operatívnom nájme má prevádzkové priestory jednotlivých predajní v mestách Bratislava, Nitra, Žilina, Banská Bystrica, Košice, Prešov, Piešťany, Liptovskom Mikuláši a v Trnave.

Ročné nájomné za priestory je vo výške 839 481 €.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Informácie o podmienených záväzkoch**

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky.

2. Informácie o podmienenom majetku

Spoločnosť neeviduje žiaden podmienený majetok.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá žiadne iné finančné povinnosti okrem tých, ktoré sú vykázané v súvahe.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov spoločnosti za ich činnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 8 357 €.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

K spriazneným osobám patria spoločnosti zo skupiny Shoebox:

Shoebox Kft – materská spoločnosť

Shoebox CZ s.r.o. – sesterská spoločnosť

Shoebox Polska – sesterská spoločnosť

Shoebox Romania – sesterská spoločnosť

Materská účtovná jednotka/Sesterská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materská spoločnosť:			
Shoebox Kft	01	5 912 332	7 939 331
Shoebox Kft	08	0	0
Sesterská spoločnosť:			
Shoebox CZ s.r.o.	08	0	950
Shoebox Polska	08	0	3 084
Shoebox Romania	01		0

(kód druhu obchodu: 01-kúpa; 02-predaj; 03-poskytnutie služby; 04-obchodné zastúpenie; 05-licencia; 06-transfer; 07-know-how; 08-úver, pôžička; 09-výpomoc; 10-záruka; 11-iný obchod)

Konečný stav pohľadávok a záväzkov z uvedených transakcií so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku		
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	3 102 860	2 157 692
Spolu aktíva	3 102 860	2 157 692
Záväzky z obchodného styku		
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)		0
Spolu pasíva	0	0

Pohľadávky voči materskej spoločnosti sú preddavkom na nákup tovaru na nasledujúce sezóny.

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

Na konci roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID 19 (koronavírus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Situácia sa postupne menila, rozširovali sa a menili sa ohniská nákazy, čím v dôsledku reštrikčných hygienických a iných opatrení všetky krajiny sveta zaznamenali pokles obchodov a ekonomiky ako takej.

Vláda SR v mesiaci marec vyhlásila mimoriadnu situáciu a núdzový stav a prijala celý rad opatrení, ktoré významnou mierou ovplyvnili aj činnosť spoločnosti Shoebox Slovakia s.r.o.

Vedenie spoločnosti od začiatku pandémie pozorne sleduje jej ďalší vývoj a vyhodnocuje dopad prijatých opatrení na zamedzenie jej šírenia na prostredie a činnosť, v ktorom spoločnosť pôsobí. Z dôvodu povinnosti uzatvorenia všetkých kamenných predajní, ako jediným zdrojom tržieb ostal spoločnosti predaj prostredníctvom eshopu, čo malo za následok absolútny prepád tržieb za predaj tovaru v mesiacoch marec, apríl a máj. Manažment spoločnosti napriek tejto skutočnosti rozhodol o zmene systému predaja a udržaní zamestnanosti; k naplneniu tohto zámeru významne pomohli opatrenia štátu o poskytovaní príspevkov zamestnávateľom.

V súvislosti s pretrváváním koronavírusu v čase zostavovania tejto účtovnej závierky, vedenie spoločnosti naďalej sleduje jeho potenciálne ďalšie nepriaznivé dopady na činnosť firmy. Sledovanie a vyhodnocovanie vývoja pandémie bude permanentným signálom pre priebežnú aktualizáciu podnikovej činnosti a stratégie s cieľom maximálnej eliminácie nepriaznivého vplyvu na finančnú situáciu firmy. Akýkoľvek negatívny vplyv, resp. straty zahrnula účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

Spoločnosť vykázala pokles tržieb oproti rovnakému obdobiu predchádzajúceho roka o 20%.

P. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	9 959	0	0	0	9 959
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	996	0	0	0	996
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 779 299	0	0	507 132	2 286 431
Neuhradená strata minulých rokov	0		0		0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	507 132	-29 601	0	-507 132	-29 601
Vlastné imanie spolu	2 297 386	-29 601	0	0	2 267 785

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov za rok 2020 je spracovaný nepriamou metódou.

Peňažné toky sú príjmy a výdavky peňažných prostriedkov. Peňažné prostriedky sú peniaze v hotovosti, ceniny, peniaze na ceste a peňažné prostriedky na bankových účtoch.

Zmena stavu peňažných prostriedkov je rozdiel medzi stavom peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia a na začiatku účtovného obdobia.

PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV - NEPRIAMA METÓDA

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-11 547	657 141
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A.1.1 až A.1.13)	237 284	138 899
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	106 638	98 756
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	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	51 474	0
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-24 309	24 309
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlišenia nákladov a výnosov (+/-)	-5 110	-11 153
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.8	Úroky účtované do nákladov (+)	32 623	26 047
A.1.9	Úroky účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.10	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A.1.11	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	21 179	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 peňažných tokov (+/-)	54 789	940
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1 až A.2.4)	-588 559	148 646
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-939 298	70 203
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	87 755	208 349
A.2.3	Zmena stavu zásob (+/-)	262 984	-129 906
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1+A.2)	-362 822	944 686

A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-32 623	-26 047
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	-1 000 000
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+ A.1 až A.6)	-395 445	-81 361
A.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-39 335	-247 874
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S+A.1 až A.9)	-434 780	-329 235
	PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNÝCH ČINNOSTÍ		
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-3 183	-140 498
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 na obchodovanie (-)	0	0
B.4	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	0
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 (+)	0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.8	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.9	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.10	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.11	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.12	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
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 (-)	0	0

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 (+)	0	0
B.15	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B.16	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.17	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.18	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.19	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.19)	-3 183	-140 498
	PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI		
C.1	Peňažné toky v oblasti vlastného imania (súčet C.1.1 až C.1.8)	0	0
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C.1.2	Príjmy z ďalších vkladov do VI spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C.1.3	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C.1.4	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C.1.5	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C.1.6	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.7	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9)	422 034	474 367
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.2.2	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
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 (+)	2 142 944	2 297 209
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 (-)	-1 720 910	-1 803 266
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C.2.7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	-2 973
C.2.8	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti peňažných tokov (+)	0	0
C.2.9	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti peňažných tokov (-)	0	-16 603

C.3	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.4	Výdavky na výplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.5	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0
C.6	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
C.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C.8	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1 až C.9)	422 034	474 367
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-15 929	4 634
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	16 933	12 299
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)	1 004	16 933
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, úpravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 004	16 933