

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Dedoles, s.r.o.
Za koníčkom 14
Pezinok 902 01

Spoločnosť Dedoles, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 22. mája 2012 a do Obchodného registra bola zapísaná 8. júna 2012. (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 81976/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) – internetový predaj.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 24.11.2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť patrí do skupiny spoločnosti Satori Holding s. r. o., ktorá je jej priamou a aj najvyššou materskou spoločnosťou. Spoločnosť Satori Holding s. r. o. nezostavila k 31. decembru 2021 (ani k 31. decembru 2020) konsolidovanú účtovnú závierku skupiny, nakoľko jej nevznikla táto povinnosť. Sídlo spoločnosti Satori Holding s. r. o. je Dr. Bokesa 12, 902 01 Pezinok.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka Spoločnosť splnila veľkostné podmienky uvedené v § 22 ods. 10 bodu a) zákona o účtovníctve len prvýkrát.

Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

- SOMETHING DIFFERENT (EUROPE) LIMITED, Units 2 - 6 Thistle Park, Crossways Road, TA6 6LS4HG, Bridgwater, Somerset, GB
- Dedoles CZ, s.r.o., Dlouhá 730/35, 110 00 Praha 1, CZ

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	453	136
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	713	289
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	9	10

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 28. septembra 2021 spoločnosť EP Consulting & Partner s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok končiaci 31. decembra 2021.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konatelia	Jaroslav Chrapko	Jaroslav Chrapko

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 20 a k 31. decembru 2020 bola nasledovná:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Jaroslav Chrapko	750	15%	15%	-
Satori Holding s.r.o.	4 250	85%	85%	-
Spolu	5 000	100%	100%	-

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Predpoklad nepretržitého trvania v činnosti Spoločnosti

Na rok 2021 a následný vývoj Spoločnosti začiatkom roka 2022 malo vplyv niekoľko významných skutočností. Rovnako ako v roku 2020, aj rok 2021 bol ovplyvnený komplikáciami v súvislosti so šírením koronavírusu a jeho rôznych variantov. Vládne obmedzenia, ktoré zahŕňali uzatváranie našich novootvorených maloobchodných predajní, povinnosti vykonávania antigénových alebo PCR testov, karanténne nariadenia, ale aj zvýšená chorobnosť zamestnancov alebo členov ich rodín, najmä maloletých detí, mali výrazný vplyv na chod Spoločnosti v roku 2021 ako aj na zvýšené náklady súvisiace s dezinfekciou priestorov a testovaním a komplikované plánovanie z dôvodu náhlych výpadkov pracovnej sily. Dôsledky šírenia koronavírusu sa prejavili nielen v našej Spoločnosti, ale v celom dodávateľskom reťazci.

V roku 2020 mala Spoločnosť veľmi dobré výsledky a motivovalo ju to na expanzívne plány. Očakávali sa zvýšené objemy, pre ktoré by kapacitne pôvodné skladové priestory nepostačovali. V roku 2021 sa Spoločnosť presťahovala do nových skladových priestorov, kde rozbehla finančne náročný projekt automatizácie, do ktorého investovala nemalé finančné prostriedky. Projekt zahŕňal prepojenie e-shopu s novým ERP systémom a skladovým systémom vrátane robotizácie. Spustenie projektu bolo z rôznych dôvodov niekoľkokrát odložené a nakoniec bolo spustené až 1. októbra 2021, kedy bola Spoločnosť už v sezóne. Technické problémy súvisiace s projektom spôsobili oneskorené dodanie objednávok a zvýšený počet sťažností a reklamácií zákazníkov. Vzhľadom na to, že automatizovaná časť skladu nedosahovala

očakávanú rýchlosť expedície, bolo nevyhnutné najatť pracovné agentúry aj využiť interných zamestnancov rôznych oddelení na výpomoc. S tým súviseli výrazne vyššie náklady, zníženie počtu objednávok, resp. zvýšený počet reklamácií a vratiek a tým pádom aj nižšie tržby.

Zvýšené náklady v roku 2021 predstavovali pre Spoločnosť aj nové administratívne priestory, vybavenie pre rozširujúcu sa základňu zamestnancov rôznych oddelení a v nemalej miere aj rozšírenie siete retail predajní na Slovensku.

V tom istom čase sa logistická situácia vo svete skomplikovala zakliesnením lode Ever Given a nielen spoločnosť Dedoles začala mať od marca logistické problémy s dodaním tovaru. Meškanie hlavne letnej kolekcie spôsobilo, že kolekcia prišla až vo výpredajovom období, kedy investície do vytvorenia letnej kolekcie nebolo možné pretaviť do predajnej ceny a väčšina kolekcia nepriniesla očakávané tržby. Okrem meškania priniesla situácia aj podstatne vyššie náklady na logistiku.

V dôsledku zmeny v nastaveniach cielenia online reklamy, ktorú zaviedli v roku 2021 najväčší prevádzkovatelia online reklám ako je Facebook sa naša efektivita akvizície nových zákazníkov pri zvýšených marketingových nákladoch výrazne znížila, čo malo za následok zásadný pokles predaja a celkovej marže.

Z dôvodov popísaných vyššie Spoločnosť nedosiahla plánované predaje ani záverom posledného kvartálu 2021. Z dôvodu dlhého výrobného cyklu sa Spoločnosť postupne predzásobovala na sezónu 2021 už koncom roka 2020, čo spôsobilo, že mala veľkú časť likvidných prostriedkov viazanú v zásobách. Znížené predaje spolu so zvýšeným viazaním likvidných prostriedkov v zásobách spôsobili tlak na cash flow.

Financovanie expanzívnych projektov Spoločnosti a nedosiahnutie plánu predaja spôsobilo nedostatok likvidných zdrojov a postupné zhoršovanie finančnej situácie. Nakoľko sa Spoločnosť spoliehala na výsledky zimnej sezóny, počas roka 2021 si zabezpečila iba krátkodobé formy financovania, či už z bánk alebo od tretích strán. K 31. decembru 2021 sa Spoločnosť dostala do omeškania s platením obchodných záväzkov a počas 1. štvrtroka 2022 sa situácia ešte zhoršila.

Analýza likvidity Spoločnosti

Obchodné záväzky

Z celkových záväzkov z obchodného styku vo výške 22 338 tis. EUR, z ktorých bolo po splatnosti 3 992 tis. EUR k 31. decembru 2021 bolo k 30. aprílu 2022 stále nesplatených 2 771 tis. EUR. Z celkových záväzkov z obchodného styku k 30. aprílu 2022 vo výške 15 022 tis. EUR (neauditované) predstavujú záväzky po splatnosti 5 106 tis. EUR, t.j. 34% .

Úvery a pôžičky

Z bankových úverov k 31. decembru 2021 čerpaných vo výške 1 353 tis. EUR je:

- k 31. máju 2022 splatných 1 192 tis. EUR,
- k 31. júlu 2022 splatných ďalších 152 tis. EUR,
- k 31. máju 2022 končí kontokorentný úver vo výške 3 mil. EUR v Tatra banke, a.s.
- do 25. marca 2023 je k dispozícii kontokorent vo výške 2 mil. EUR v Citibank Europe plc, avšak pri výraznom zhoršení situácie v Spoločnosti môže banka tento úver kedykoľvek zablokovať.

Tak ako ku koncu roka 2021, ani k dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky Spoločnosť neplní viacero finančných ukazovateľov definovaných v zmluvných podmienkach k týmto úverom a písomné waivere zo strany bánk neboli poskytnuté.

Krátkodobé finančné výpomoci a pôžičky

K 31. decembru 2021 Spoločnosť evidovala krátkodobé finančné výpomoci vo výške 2 240 tis. EUR, z ktorých 2 084 tis. EUR bolo splatných 31. marca 2022 a zvyšných 155 tis. EUR je splatných v júni 2022. Ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky bola splatnosť finančnej výpomoci pôvodne splatnej 31. marca 2022 na základe dodatku zo dňa 31. marca 2022 predĺžená do 30. júna 2022, avšak s podmienkou, že je splatná v prípade výzvy zo strany veriteľa do 14 dní. Dňa 25. apríla 2022 uplynulo 14 dní od výzvy veriteľa na zaplatenie. Viď ďalšie informácie v časti III, bod 3 poznámok.

Vo februári Spoločnosť tiež načerpala novú krátkodobú finančnú výpomoc vo výške 2 300 tis. EUR, ktorá je splatná v júni 2022.

Dňa 31. decembra 2021 bola splatná a nesplatená aj krátkodobá pôžička od dcérskej spoločnosti v UK vo výške 595 tis. EUR. Na základe dodatku zo dňa 31. januára 2022 bola splatnosť tejto pôžičky predĺžená do 30. júna 2022.

Spoločnosť v kríze

Nakoľko k 31. decembru 2021 je pomer vlastného imania a záväzkov Spoločnosti viac ako 8 ku 100, na Spoločnosť sa k tomuto dátumu nevzťahovali ustanovenia §67a - §67i Obchodného zákonníka o spoločnosti v kríze. Avšak vzhľadom na zhoršujúcu sa finančnú situáciu Spoločnosť opätovne, podľa poslednej dostupnej priebežnej účtovnej závierky k 30. aprílu 2022, prehodnotila pomer vlastného imania a záväzkov. K tomuto dátumu je Dedoles, s.r.o. spoločnosťou v kríze a v predĺžení, nakoľko neplní ukazovateľ pomeru vlastného imania a záväzkov požadovaný Obchodným zákonníkom. Podľa priebežnej účtovnej závierky je k 30. aprílu 2022 tento ukazovateľ -0,02.

K 31. decembru 2021 Spoločnosť vykazuje celkový obežný majetok vo výške 29 003 tis. EUR, čo je o 4 118 tis. EUR menej ako predstavujú krátkodobé záväzky (vrátane obchodných záväzkov, bankových úverov, krátkodobých finančných výpomocí a rezerv). K 30. aprílu 2022 sa situácia s nedostatkom likvidných prostriedkov ešte zhoršila a rozdiel medzi obežnými aktívami a krátkodobými záväzkami predstavuje 9 783 tis. EUR. K 30. aprílu 2022 Spoločnosť vykázala stratu pred zdanením vo výške 3 486 tis. EUR.

Vplyv všetkých týchto skutočností vyústil do situácie, že Spoločnosť nie je schopná pokračovať nepretržite vo svojej činnosti bez ďalšieho kroku, ktorým je vstup do reštrukturalizácie.

Akčný plán vedenia Spoločnosti

a) rokovania s veriteľmi

Vzhľadom na pretrvávajúci cash flow tlak, znížené tržby a pomalšiu konverziu zásob na hotovosť sa Spoločnosť dostala v Q1/2022 do omeškania s platením svojich záväzkov. Tento stav Spoločnosť začala komunikovať s dodávateľmi a veriteľmi a zároveň hľadala nové formy financovania. Na túto aktivitu si najala profesionálnych M&A poradcov. K dátumu zostavenia účtovnej závierky nebola podpísaná žiadna zmluva o vstupe investora. Zároveň bankové financovanie ostáva v jednaní.

b) úspory nákladov v personálnej oblasti

Počas celého roka 2021 Spoločnosť rýchlym tempom najímala nových zamestnancov, aby sa personálne pripravila na plánovanú expanziu. Očakávané tržby sa nepodarilo dosiahnuť, bolo nevyhnutné pristúpiť k úsporným opatreniam, nákladovej optimalizácii naprieč firmou, nakoľko sa expanzívne plány pozastavili. Začiatkom roka došlo v Spoločnosti k výraznejšiemu zníženiu počtu zamestnancov. K 30. aprílu 2022 má Spoločnosť 461 zamestnancov. K zmenám došlo aj vo vedúcich a manažérskych pozíciách. Na vzniknutú situáciu Spoločnosť zareagovala najatím externých krízových poradcov. Celkové úspory personálnych nákladov po týchto opatreniach sú v roku 2022 očakávané na úrovni 597 tis. EUR oproti roku 2021.

c) úspory nákladov v ostatných oblastiach

Spoločnosť plánuje ďalšie úspory z viacerých „cost-cuttingových“ a optimalizačných aktivít, napr. využívanie synergii v logistických službách, prehodnocovanie investícií do marketingových služieb, redukcia nákupov a služieb, ktoré nemajú priamy business impact.

d) prehodnotenie biznis plánu

Spoločnosť zrevidovala na rok 2022 a nasledujúce roky predajný aj finančný plán s konzervatívnym prístupom a s viacerými plánovanými zmenami v biznis modeli. Spoločnosť obmedzila svoje pôvodné plány na expanziu a plánuje v horizonte rokov 2022 až 2023 pokles tržieb na úroveň 50-60 mil EUR s následným postupným nárastom približne 10-15% ročne v nasledujúcich rokoch. Spoločnosť sa plánuje vrátiť k pozitívnej EBITDA v roku 2023 s jej postupným zvyšovaním v nasledujúcich rokoch. Spoločnosť do plánu zapracovala viaceré zmeny v biznis modeli, napr. začala rozbiehať predaj prostredníctvom market place-ov

(napr. Amazon a Zalando) a veľkoobchodného predaja. K dátumu zostavenia účtovnej závierky bolo v tejto súvislosti uzatvorených už niekoľko úspešných obchodov.

Z dôvodov popísaných vyššie manažment Spoločnosti rozhodol o podaní návrhu na povolenie reštrukturalizácie, ktorá by pomohla ozdraviť Spoločnosť a umožnila pokračovať v obchodnej činnosti Spoločnosti podľa prehodnoteného dôkladne pripraveného reštrukturalizačného plánu schváleného veriteľským výborom. V čase zostavenia účtovnej závierky bola Spoločnosť v procese finalizácie reštrukturalizačného posudku a pred podaním návrhu na súd.

V aktuálnej situácii schopnosť Spoločnosti pokračovať vo svojej činnosti závisí od úspešnosti jej vstupu do reštrukturalizácie a zabezpečenia dostatočného financovania prevádzkových potrieb. Táto účtovná závierka preto nie je zostavená na going concern báze. Aktíva Spoločnosti sú ocenené v reálnej hodnote, ktorá sa očakáva z ich realizácie v nasledujúcich obdobiach podľa novo-nastaveného konzervatívneho podnikateľského plánu a záväzky sú ocenené v hodnote ich očakávaného vyrovnania.

Spoločnosť vyhodnotila dopad skutočnosti, že táto účtovná závierka nie je zostavená na predpoklade nepretržitého pokračovania v činnosti Spoločnosti a že Spoločnosť plánuje vstup do reštrukturalizácie na ocenenie aktív k 31. decembru 2021. Vychádzajúc z novo-nastaveného konzervatívneho business plánu vedenie vykonalo test znehodnotenia dlhodobého majetku a posúdilo prípadné znehodnotenie dlhodobých aktív, avšak potreba dodatočnej tvorby opravnej položky k dlhodobému hmotnému alebo nehmotnému majetku nebola identifikovaná. K dlhodobému finančnému majetku bola zaúčtovaná opravná položka (viď časť II. bod 3 poznámok) už k 31. decembru 2021 a obežné aktíva sú v účtovníctve zaúčtované v hodnotách, v ktorých vedenie očakáva, že budú realizované. Na strane záväzkov nebola identifikovaná potreba tvorby dodatočných rezerv, nakoľko žiadne záväzné rozhodnutia o ukončení aktivít alebo zmluvných vzťahov neboli ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky efektívne. Náklady na reštrukturalizáciu budú nákladmi účtovného obdobia, v ktorom budú služby dodané.

Ostatné predpoklady pre zostavenie tejto účtovnej závierky

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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	4-8	Lineárna	12,5-20
Oceniteľné práva (licencie)	2-8	Lineárna	12,5-50
Ostatný DNM	4-8	Lineárna	12,5-20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 150 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby (technické zhodnotenie prenajatého majetku)	1,5-6	Lineárna	16,67-66,67
Počítače s príslušenstvom	4	Lineárna	25
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25
Stroje a zariadenia	6	Lineárna	16,67
Nábytok	6	Lineárna	16,67

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty. K 31. decembru 2021 Spoločnosť neúčtovala o opravných položkách k dlhodobému hmotnému alebo nehmotnému majetku.

c) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok Spoločnosti predstavujú podiely v dcérskych účtovných jednotkách.

Podiely v dcérskych spoločnostiach sa pri obstaraní oceňujú obstarávacou cenou, pričom súčasťou obstarávacej ceny sú náklady súvisiace s obstaraním podielu, napr. poplatky a provízie za sprostredkovanie. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú najmä úroky z úverov na obstaranie podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou podielu.

Zmena hodnoty podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní dcérskej účtovnej jednotky, sa účtuje pri ocenení k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, metódou vlastného imania, t.j. zmena reálnej hodnoty podielu sa zaznamená na ťarchu alebo v prospech účtu 061 Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke súvzťažne s účtom 414 Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Opravné položky k investíciám v dcérskych spoločnostiach sa účtujú do výšky pôvodnej obstarávacej ceny na ťarchu účtu 414 Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov a následne na ťarchu účtu 565 Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku a v prospech účtu 096 Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

-

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) 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.

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 závierka.

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a k tomu prislúchajúce odvody, auditorské služby a operatívne náklady ako účtovné poradenstvo, nájomné, energie, prevádzkové náklady a iné.

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 závierke v tomto zistenom ocenení.

k) Zamestnanecké požitky

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

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní 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 účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja tovarov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru na zákazníka, t.j. obvykle po dodávke tovaru zákazníkovi. Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru – internetový predaj tovaru a služieb súvisiacich s predajom (preprava, poistenie, dobierka).

r) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období. Upravené boli nasledujúce položky súvahy:

	Účtovná závierka k 31. decembru 2020 (pred opravou)	Oprava	Účtovná závierka k 31. decembru 2021 – údaje za bezprostredne predchádzajúce ÚO (po oprave)
r. 105 súvahy Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	111 231	-111 231	-
r. 106 súvahy Ostatné záväzky z obchodného styku	-	111 231	111 231
r. 124 súvahy Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-	425 891	425 891
r. 125 súvahy Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	559 368	-559 368	-
r. 126 súvahy Ostatné záväzky z obchodného styku	8 510 049	133 477	8 643 526

s) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a 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 2021 (ani v 2020) Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	115 825	58 264	0	136 812	169 110	0	480 011
Prírastky	0	0	0	0	0	3 449 842	0	3 449 842
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	1 807 589	284 069	0	389 042	-2 480 700	0	0
Stav k 31.12.2021	0	1 923 414	342 333	0	525 854	1 138 251	0	3 929 853
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	36 197	4 876	0	33 080	0	0	74 153
Prírastky	0	91 550	24 397	0	42 214	0	0	158 161
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	127 747	29 273	0	75 294	0	0	232 314
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	79 628	53 388	0	103 732	169 110	0	405 858
Stav k 31.12.2021	0	1 795 667	313 060	0	450 560	1 138 252	0	3 697 539

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj			Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
	Prírástky	Úbytky	Presuny						
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	0	115 825	3 030	0	41 086	30 291	0	190 232	
Prírástky	0	0	0	0	0	305 865	0	305 865	
Úbytky	0	0	0	0	-16 086	0	0	-16 086	
Presuny	0	0	55 234	0	111 812	-167 046	0	0	
Stav k 31.12.2020	0	115 825	58 264	0	136 812	169 110	0	480 011	
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	7 239	171	0	38 021	0	0	45 431	
Prírástky	0	28 958	2 525	0	11 145	0	0	44 808	
Úbytky	0	0	0	0	-16 086	0	0	-16 086	
Presuny	0	0	2 180	0	-2 180	0	0	0	
Stav k 31.12.2020	0	36 197	4 876	0	33 080	0	0	74 153	
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírástky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	0	108 586	2 859	0	3 065	30 291	0	144 801	
Stav k 31.12.2020	0	79 628	53 388	0	103 732	169 110	0	405 858	

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	33 729	719 792	0	0	0	2 300	35 717	791 538
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 442 091	133 497	3 575 588
Úbytky	0	0	-479 413	0	0	0	-116 348	-38 255	-634 016
Presuny	0	448 139	2 835 686	0	0	0	-3 283 825	0	0
Stav k 31.12.2021	0	481 868	3 076 065	0	0	0	44 218	130 959	3 733 110
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	4 019	134 095	0	0	0	0	0	138 114
Prírastky	0	33 893	326 723	0	0	0	0	0	360 616
Úbytky	0	0	-12 299	0	0	0	0	0	-12 299
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	37 912	448 519	0	0	0	0	0	486 431
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	29 710	585 697	0	0	0	2 300	35 717	653 424
Stav k 31.12.2021	0	443 956	2 627 546	0	0	0	44 218	130 959	3 246 679

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	0	0	298 812	0	0	0	0	0	298 812
Prírastky	0	0	0	0	0	0	469 087	35 717	504 804
Úbytky	0	0	-12 078	0	0	0	0	0	-12 078
Presuny	0	33 729	433 058	0	0	0	-466 787	0	0
Stav k 31.12.2020	0	33 729	719 792	0	0	0	2 300	35 717	791 538
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	0	56 920	0	0	0	0	0	56 920
Prírastky	0	4 019	89 253	0	0	0	0	0	93 272
Úbytky	0	0	-12 078	0	0	0	0	0	-12 078
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	4 019	134 095	0	0	0	0	0	138 114
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	0	0	241 892	0	0	0	0	0	241 892
Stav k 31.12.2020	0	29 710	585 697	0	0	0	2 300	35 717	653 424

K 31. decembru 2021 má Spoločnosť poistený dlhodobý hmotný majetok v hodnote 3 246 679 EUR (k 31. decembru 2020: 653 424 EUR). Výška poistného krytia k 31. decembru 2021 pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou, požiarom, vodou je do výšky 5 300 000 EUR (k 31. decembru 2020: 3 000 000 EUR) a súbor hnutelného majetku a obstaranie hmotných investícií je poistený do výšky 1 215 500 EUR (k 31. decembru 2020: 0 EUR).

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 246 679	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Rozhodujúci vplyv

Spoločnosť má dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva rozhodujúci vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2021, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
Dedoles CZ s.r.o.	100%	100%	6 134	15 609	6 134
Something Different (Europe) Ltd	100%	100%	1 044 707	-489 168	449 707
Spolu					455 841

Spoločnosť Something Different (Europe) Ltd je účtovnou jednotkou so sídlom v UK, prostredníctvom ktorej vstúpila Spoločnosť na anglický trh a priblížila sa zákazníkom v západnej a severnej Európe. Vzhľadom na odchod UK z EÚ ako priamy následok Brexitu musela Spoločnosť zmeniť stratégiu a prestala zásobovať západnú a severnú Európu z UK. V roku 2021 otvorila táto dcérska spoločnosť 2 kiosky, prostredníctvom ktorých sa chcela etablovať aj v offline predaji v UK. Bohužiaľ sa v roku 2021 nepodarilo dosiahnuť plán predaja a v apríli 2022 preto prišlo k rozhodnutiu pozastaviť zásobovanie tejto dcérskej spoločnosti, k ukončeniu aktivít a k odpredaju zásob.

Spoločnosť preto posúdila k 31. decembru 2021 potrebu vytvorenia opravnej položky k dlhodobému finančnému majetku v dcérskej spoločnosti Something Different (Europe) Ltd. Spoločnosť stanovila opravnú položku k finančnej investícii vo výške jej odhadovanej realizovateľnej hodnoty. Nakoľko Something Different (Europe) Ltd eviduje na súvahe pohľadávku voči materskej spoločnosti vo výške 595 tis. EUR (57% z čistých aktív k 31. decembru 2021) a návratnosť tejto pohľadávky v najbližšom období nie je pravdepodobná (viď časť II, bod a) poznámok, do celkovej realizovateľnej hodnoty túto pohľadávku nezohľadnila.

Opravná položka vo výške 595 tis. EUR bola zaúčtovaná nasledovne:

- 152 tis. EUR na ľarchu účtu 565 Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku cez výsledok hospodárenia
- 443 tis. EUR na ľarchu účtu 414 Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
Dedoles CZ s.r.o.	100%	100%	-8 650	-8 650	-
Something Different (Europe) Ltd	100%	100%	1 497 513	1 497 290	1 497 513
Spolu					1 497 513

Ocenenie metódou vlastného imania

Spoločnosť k 31. decembru 2021 ocenila metódou vlastného imania nasledovné zložky dlhodobého finančného majetku:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Dedoles CZ s.r.o.	6 134	-	6 134	-	6 134
Something Different (Europe) Ltd	449 707	1 497 513	-1 047 806	-152 000	-895 806
DFM ocenený metódou vlastného imania spolu	455 841	1 497 513	-1 041 672	-152 000	889 672

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Dedoles CZ s.r.o.	-	-	-	-	-
Something Different (Europe) Ltd	1 497 513	-	1 497 513	-	896 059
DFM ocenený metódou vlastného imania spolu	1 497 513	-	1 497 513	-	896 059

Zobrazenie pohybu v oceňovacích rozdieloch vykázaných vo vlastnom imaní z dôvodu ocenenia metódou vlastného imania je uvedené v poznámkach v časti VIII. bod 1 poznámok.

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Tovar	0	18 000	0	0	18 000
Zásoby spolu	0	18 000	0	0	18 000

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky vo výške 18 000 EUR (k 31. decembru 2020: 0 EUR). Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku existencie zásob, ktoré boli evidované na sklade poškodeného tovaru. Z dôvodu poškodenia nebolo možné tovar predať, preto bol vyčlenený na charitatívne účely a bola k nemu vytvorená opravná položka.

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	13 221 052	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenos ti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctv a	Stav k 31.12.202 1
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	40 785	9 465	-40 094	0	10 156
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:					
Iné pohľadávky	134 313	94 701	0	-134 313	94 701
Krátkodobé pohľadávky spolu	175 098	104 166	-40 094	-134 313	104 857

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenos ti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctv a	Stav k 31.12.202 0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	20 831	19 954	0	0	40 785
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:					
Iné pohľadávky	0	134 313	0	0	134 313
Krátkodobé pohľadávky spolu	20 831	154 267	0	0	175 098

K 31. decembru 2020 tvorila Spoločnosť účtovné opravné položky v hodnote 80% ich nominálnej hodnoty ku všetkým pochybným a nedobytným pohľadávkam (viac ako 365 dní po splatnosti), pri ktorých existovalo riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

V roku 2021 bola významná suma pohľadávok odpísaná a opravná položka z dôvodu neopodstatnenosti zúčtovaná. Následne bola vytvorená opravná položka k pohľadávkam po splatnosti podľa zákona o dani z príjmov v hodnote 9 465 EUR a v hodnote 94 701 EUR bola vytvorená špecifická opravná položka k nedobytným iným pohľadávkam.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 (pred opravnou položkou) je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 715 145	720 343	2 435 488
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	394 964	432 323	827 287
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 320 181	288 020	1 608 201
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 596 781	0	1 596 781
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	290 975	0	290 975
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	382 115	0	382 115
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	689 008	0	689 008

Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	234 683	0	234 683
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 311 926	720 343	4 032 269

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 906 000	146 351	3 052 351
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 812	0	11 812
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 894 188	146 351	3 040 539
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	310 600	0	310 600
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 485	0	11 485
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	45 477	0	45 477
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	253 638	0	253 638
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 216 600	146 351	3 362 951

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	3 927 412	39 015
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Krátkodobé pôžičky, z toho:							
Dedoles CZ s.r.o.	CZK	4	19.1.2022	5 300 000	300 000	213 211	11 432
Spoločník Spoločnosti	EUR	6	31.8.2022	365 530	45 237	365 530	45 237
Satori Holding s.r.o.	EUR	6	31.8.2022	70 000	-	70 000	-
						648 741	56 669

Z toho pôžičky voči Dedoles CZ s.r.o. a Satori Holding s.r.o. spolu s úrokmi sú vykázané na riadku 59 súvahy: Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám a pôžička voči spoločníkovi Spoločnosti na riadku 61 súvahy: Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu.

Pôžička dcérskej spoločnosti Dedoles CZ s.r.o. bola k dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky splatená.

7. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v časti IV bod 6 poznámok.

8. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať s výnimkou:

- blokovaného kontokorentného účtu na prefinancovanie DPH, v súvislosti s ktorým je zriadené záložné právo v registri záložných práv v prospech Tatra banka, a.s. Zostatok tohto účtu k 31. decembru 2021 je 0 EUR (k 31. decembru 2020: 0 EUR) a
- bankových účtov vedených v Citibank Europe plc, na ktoré bolo zriadené záložné právo v registri záložných práv v prospech Citibank Europe pls. Zostatok týchto účtov k 31. decembru 2021 je 5 843 164 EUR (k 31. decembru 2020: 5 526 221 EUR).

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	550 200	168 333
objednávky vyexpedované 12/2021, ale doručené 01/2022	133 021	77 613
nájmy	284 930	18 718
poistenie	17 985	4 777
predĺženie záruky	7 616	3 383
ostatné	106 648	63 842
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	121 237	0
SMD TP úprava ceny za rok 2021 - tovar	54 758	0
DDL CZ TP úprava ceny za rok 2021 - tovar	66 479	0
Spolu	671 437	168 333

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII. bod 1 poznámok.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 483	3 392
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	67 193	11 938
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	20 000	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	97 676	15 330
Čerpanie sociálneho fondu	91 677	4 847
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 999	10 483

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	670 789	0	0	670 789
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	30 180	0	0	30 180
Dlhodobo prijaté preddavky	0	5 999	0	0	5 999
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	634 610	0	0	634 610
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	670 789	0	0	670 789
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	18 346 853	3 991 641	22 338 494
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	124 786	0	124 786

Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	18 222 067	3 991 641	22 213 708
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	5 880 472	594 629	6 475 101
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	594 629	594 629
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	737 997	0	737 997
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	493 348	0	493 348
Daňové záväzky a dotácie	0	0	4 232 252	0	4 232 252
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	416 875	0	416 875
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	24 227 325	4 586 270	28 813 595

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	111 231	0	0	111 231
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	111 231	0	0	111 231
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	270 635	0	0	270 635
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	218 243	0	0	218 243
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	10 483	0	0	10 483
Iné dlhodobé záväzky	0	41 909	0	0	41 909
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	381 866	0	0	381 866
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	8 780 361	289 056	9 069 417
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	299 578	126 313	425 891
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	8 480 783	162 743	8 643 526
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 883 962	0	2 883 962
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0

Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	306 306	0	306 306
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	199 298	0	199 298
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2 281 023	0	2 281 023
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	97 335	0	97 335
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	11 664 323	289 056	11 953 379

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé rezervy					
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>108 103</i>	<i>330 727</i>	<i>108 103</i>	<i>0</i>	<i>330 727</i>
Nevyčerpané dovolenky	108 103	330 727	108 103	0	330 727
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>637 703</i>	<i>733 833</i>	<i>858 411</i>	<i>129 150</i>	<i>383 975</i>
na EKO záväzky	56 357	150 329	150 329	0	56 357
rezervy na bonusy 2020	547 967	0	418 817	129 150	0
odmeny dizajnéri	0	211 300	199 931	0	11 369
účtovníctvo	16 457	86 493	94 336	0	8 614
audit	10 760	13 400	10 760	0	13 400
očakávané dobropisy vzťahujúce sa k predajom roka 2021	0	274 992	0	0	274 992
obratové nájomné	5 400	8 361	6 201	0	7 560
energie, nájomné, vyúčtovanie prev. nákladov, úrok, ostatné	762	139 287	128 366	0	11 683
Spolu	745 806	1 064 560	966 514	129 150	714 702

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé rezervy					
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>30 501</i>	<i>108 103</i>	<i>30 501</i>	<i>0</i>	<i>108 103</i>
Nevyčerpané dovolenky	30 501	108 103	30 501	0	108 103
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>63 228</i>	<i>637 703</i>	<i>63 228</i>	<i>0</i>	<i>637 703</i>
na EKO záväzky	0	56 357	0	0	56 357
rezervy na bonusy 2020	0	547 967	0	0	547 967
odmeny dizajnéri	56 588	0	56 588	0	0
účtovníctvo	0	16 457	0	0	16 457
audit	6 640	10 760	6 640	0	10 760
obratové nájomné	0	5 400	0	0	5 400
energie, nájomné, vyúčtovanie prev. nákladov, úrok, ostatné	0	762	0	0	762
Rezervy spolu	93 729	745 806	93 729	0	745 806

5. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k 31. decembru 2021 (aj k 31. decembru 2020) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a.	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020
S00642/2021 TB (splátkový nekomitovaný úver, financovanie investičných potrieb)	EUR	1M EURIBOR + 5%	14.1.2022	1 192 082	-
S01149/2021 TB (blokový kontokorentný úver, prefinancovanie DPH)	EUR	1M EURIBOR + 5%	29.7.2022	-	-
Účet kreditnej karty TB	EUR	podľa platného sadzobníka	45 dní	6 562	-
S00144/2021 TB (štruktúrovaný KTK úver, na úhradu záväzkov a prevádzkových potrieb)	EUR	1M EURIBOR + 2,75%	31.3.2022	-	-
9001918 SLSP (preklenovací splátkový úver, nákup baliacej linky)	EUR	1,2%	31.7.2022	152 289	-
211325/OV12102017 Citibank Europe (krátkodobé financovanie, prevádzkové potreby)	EUR	EURIBOR + 1,95%	25.3.2023	1 904	-
Účet kreditnej karty Citi	EUR	podľa platného sadzobníka	45 dní	-	38 984
Prečerpanie debetných účtov	EUR	podľa platného sadzobníka	45 dní	-	31
Krátkodobé úvery spolu				1 352 837	39 015

Všetky bankové úvery k 31. decembru 2021 (aj k 31. decembru 2020) sú zabezpečené. Prehľad zabezpečenia bankových úverov k 31. decembru 2021 (aj k 31. decembru 2020) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Forma zabezpečenia k 31. decembru 2021	Forma zabezpečenia k 31. decembru 2020
S00642/2021 TB (splátkový nekomitovaný úver, financovanie investičných potrieb)	Dohoda o ručení	-
S01149/2021 TB (blokový kontokorentný úver, prefinancovanie DPH)	Dohoda o ručení Záložné právo na pohľadávky	-
S00144/2021 TB (štruktúrovaný KTK úver, na úhradu záväzkov a prevádzkových potrieb)	Dohoda o ručení Záložné právo na pohľadávky Globálne záložné právo na hnuťelný majetok (vrátane zásob)	-
9001918 SLSP (preklenovací splátkový úver, nákup baliacej linky)	Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva k obstarávanému hnuťelnému majetku	-

	Záložné právo na pohľadávky	Záložné právo na pohľadávky
	Záložné právo na zostatok na bankovom účte	Záložné právo na zostatok na bankovom účte
	v Citibank Europe plc	v Citibank Europe plc
	Globálne záložné právo na hnuťelný majetok (vrátane zásob)	Globálne záložné právo na hnuťelný majetok (vrátane zásob)
211325/OV12102017 Citibank Europe (krátkodobé financovanie, prevádzkové potreby)	Zmenka s avalom	Zmenka s avalom

Hlavné financujúce banky Tatra banka a.s. a Citibank Europe plc majú uzatvorenú Zmluvu o výkone práv, ktorá hovorí o metodike deľby kolaterálu. V registri záložných práv je uvedené záložné právo voči Citibank Europe plc vo výške maximálnej hodnoty istiny, t.j. 5,5 mil. EUR a záložné právo voči Tatra banka a.s. vo výške maximálnej hodnoty istiny, t.j. 10 mil. EUR, ktorá bola v októbri 2021 navýšená na 15 mil. EUR.

Podľa zmluvných podmienok s bankami podliehajú úvery Spoločnosti určitým minimálnym stanoveným ukazovateľom, pričom Spoločnosť k 31. decembru 2021 viaceré z nich neplnila. Spoločnosť prerokovala s bankami aktuálnu situáciu a ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky boli dohodnuté nasledovné aktualizácie úverových zmlúv:

Názov položky	Zmena po 31. decembri 2021
S00642/2021 TB (splátkový nekomitovaný úver, financovanie investičných potrieb)	predĺženie splatnosti do 31. mája 2022 nárast úrokovej sadzby na 6 % p.a.
S00144/2021 TB (štruktúrovaný KTK úver, na úhradu záväzkov a prevádzkových potrieb)	predĺženie splatnosti do 31. mája 2022
211325/OV12102017 Citibank Europe (krátkodobé financovanie, prevádzkové potreby)	predĺženie splatnosti do 25. marca 2023

6. Záväzky z finančného prenájmu (Spoločnosť je nájomca)

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021 Splatnosť			Stav k 31.12.2020 Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane		do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	
		viac ako päť rokov			viac ako päť rokov	
Istina	346 116	634 610	-	22 997	41 909	-
Finančný náklad	14 588	13 350	-	1 862	1 312	-
Spolu	360 704	647 960	-	24 859	43 221	-

Záväzky z finančného prenájmu sú zabezpečené (k 31. decembru 2021 aj k 31. decembru 2020) zmluvami o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva k predmetu prenájmu.

7. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020
Krátkodobé pôžičky od prepojených účtovných jednotiek					
Something Different (Europe) Ltd - istina	EUR	4	31.12.2021	580 000	
Something Different (Europe) Ltd - úrok	EUR	4	31.12.2021	14 629	-
Spolu				594 629	-
Krátkodobé finančné výpomoci					
Privátny investor 1 - istina	EUR	9	31.3.2022	2 000 000	-
Privátny investor 2 - istina	EUR	6	25.6.2022	50 000	-
Privátny investor 3 - istina	EUR	6	30.6.2022	100 000	-
Privátny investor 4 - istina	EUR	6	5.5.2021	-	50 000
Privátny investor 5 - istina	EUR	6	6.5.2021	-	100 000
Privátny investor 6 - istina	EUR	6	30.4.2021	-	100 000
Privátny investor 7 - istina	EUR	6	6.5.2021	-	100 000
Privátny investor 8 - istina	EUR	7	10.6.2021	-	100 000
Privátny investor 9 - istina	EUR	6	17.6.2021	-	100 000
Privátny investor 1 - istina	EUR	9	15.4.2021	-	1 500 000
úroky				89 693	96 293
Spolu				2 239 693	2 146 293
Dlhodobé finančné výpomoci					
Privátny investor 2 - istina	EUR	6	25.6.2022	-	50 000
Privátny investor 3 - istina	EUR	6	30.6.2022	-	100 000
úroky				-	4 668
Spolu				-	154 668
Spolu				11 700 000	11 700 000

Na základe dodatku zo dňa 31. januára 2022 bola splatnosť krátkodobej pôžičky od SOMETHING DIFFERENT Ltd. pôvodne splatná do 31. decembra 2021 predĺžená do 30. júna 2022. Tento záväzok nie je zabezpečený.

Všetky finančné výpomoci od súkromných investorov sú zabezpečené (k 31. decembru 2021 aj k 31. decembru 2020) zmenkami s výnimkou krátkodobej finančnej výpomoci od súkromného investora 1, kde je formou zabezpečenia zmluva o budúcej zmluve o prevode časti obchodného podielu v Spoločnosti, ktorý vlastní väčšinový spoločník Satori Holding, s.r.o. Ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky bola splatnosť tejto finančnej výpomoci na základe dodatku zo dňa 31. marca 2022 predĺžená do 30. júna 2022, avšak s podmienkou, že je splatná v prípade výzvy zo strany veriteľa do 14 dní. Veriteľ s vedením Spoločnosti rokuje o ďalšom posune splatnosti tejto pôžičky.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	403 644	312 359
darčkové kupóny	53 780	35 032
spätný leasing	7 537	0
objednávky na prelome roka (objednané pred 31.12., doručené po 31.12.)	342 327	277 327
Spolu	403 644	312 359

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	91 890 786	49 437 134
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	7 023 652	4 442 969
Tržby za tovar	84 867 133	44 994 166
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	91 890 786	49 437 134

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastný tovar a služby v členení podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar		Služby		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
AT	1 781 578	928 353	137 508	86 119	1 919 086	1 014 472
BE	786 445	352 752	32 716	22 641	819 161	375 393
BG	1 364 640	551 235	100 386	70 605	1 465 026	621 840
CZ	28 943 421	14 148 764	2 248 382	1 349 737	31 191 803	15 498 501
DE	14 866 545	7 855 071	1 499 287	969 234	16 365 832	8 824 305
DK	124 769	41 139	5 864	2 890	130 633	44 029
ES	429 160	261 124	52 229	21 219	481 389	282 343
FI	28 370	71 677	2 759	2 890	31 129	74 567
FR	4 531 983	2 506 110	403 229	184 057	4 935 212	2 690 167
GB	517 527	601 146	32 624	90 232	550 151	691 378
HR	726 105	331 727	62 961	41 319	789 066	373 046
HU	2 820 322	1 134 508	318 864	154 153	3 139 186	1 288 661
IE	40 970	92 011	5 363	9 753	46 333	101 764
IT	2 813 520	626 676	173 089	45 221	2 986 609	671 897
NL	1 059 959	515 933	73 097	36 596	1 133 056	552 529
PL	2 789 510	2 178 456	230 905	216 844	3 020 415	2 395 300
PT	230 044	0	16 210	0	246 254	0
RO	1 177 124	630 212	139 708	95 019	1 316 832	725 231
SE	36 791	81 008	2 824	5 700	39 615	86 708
SL	2 639 920	1 110 602	184 912	97 964	2 824 832	1 208 566
SK	13 422 433	9 629 085	1 223 975	937 187	14 646 408	10 566 271
UK	154 228	0	24 451	0	178 679	0
US	2 641	0	137	0	2 778	0
Spolu ONLINE	81 288 005	43 647 589	6 971 480	4 439 380	88 259 486	48 086 969
OFFLINE	3 173 303	906 410	49 041	0	3 222 344	906 410
WHOLESALE	405 825	440 167	3 132	3 588	408 956	443 755
Tržby spolu	84 867 133	44 994 166	7 023 653	4 442 968	91 890 786	49 437 134

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	226 421	0
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku - software	226 421	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 100 026	56 410
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	583 881	1 525
Prebytky na zásobách zistené pri inventarizácii	173 039	44 179
Refaktúracia nákladov - CSI leasing	237 836	0
Ostatné	105 270	10 706
Finančné výnosy, z toho:	233 980	172 935
Kurzové zisky	209 769	171 942
Výnosové úroky, z toho:	24 151	281
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	7 566	40
Ostatné	60	712
Spolu	1 560 427	229 345

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	50 359 457	26 252 678
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	29 125	19 016
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	19 910	17 216
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	5 400	1 800
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	3 815	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	50 330 332	26 233 662
Opravy a údržba	503 227	104 941
Prepravné	9 978 123	4 972 452
Dropshipping	367 443	1 244 143
Operatívny nájom	437 283	0
Nájomné	1 640 147	366 907
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	109 590	56 579
Náklady na reklamu a marketing	32 306 581	16 792 423
Cestovné	43 955	3 710
Náklady na IT	635 226	391 063
Personálny leasing	2 384 819	1 046 638
Ostatné	1 923 938	1 254 806
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	30 550 750	14 362 681
Náklady na predaný tovar	27 759 434	13 006 669
Tvorba opravnej položky k zásobám	18 000	0
Spotreba materiálu	833 635	836 660
Spotreba energie	193 549	58 896
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-70 241	154 267
Odpisy dlhodobého majetku	521 229	138 081
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	581 011	0
Dary	80 935	30 396
Odpis pohľadávky	154 516	315
Manká a škody	567 978	108 226
Ostatné	-89 296	29 171

Finančné náklady, z toho:	2 139 387	1 146 622
Kurzové straty	382 941	272 555
Nákladové úroky, z toho:	329 788	125 673
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	14 629	0
Bankové poplatky	1 274 658	748 394
Opravná položka k finančnému majetku	152 000	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	11 486 988	3 523 464
Mzdy	7 977 276	2 562 843
Sociálne poistenie	1 955 896	750 888
Zdravotné poistenie	785 040	99 809
Zákonné sociálne náklady	646 506	101 161
Ostatné sociálne náklady	122 270	8 763

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	7 603	-	32 120	39 723
Zásoby	-	-	18 000	18 000
Pohľadávky	174 407	-	-79 706	94 701
Rezervy	637 703	-	-253 728	383 975
Finančné investície	-	-	152 000	152 000
Závazky zdaniteľné po zaplacení	248 152	-	34 237	282 389
Daňová strata	-	-	161 175	161 175
Ostatné	-	-	-164 082	-164 082
Celkom	1 067 865	-	-99 984	967 881
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	224 252	-	-20 997	203 255
Vplyv zmeny sadzby dane	-	-	-	-
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	224 252	-	-	203 255
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	224 252	-	-20 997	203 255

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 085 370			4 381 035		
teoretická daň		-227 928	-21%		920 017	21%
Daňovo neuznané náklady	1 072 752	225 278	21%	194 386	40 821	1%
Výnosy nepodliehajúce dani	-51 481	-10 811	-1%	-	-	
Iné	164 086	34 458	3%	-	-	
Spolu		20 997	2%		960 838	22%
Splatná daň z príjmov		-			1 166 938	27%
Odložená daň z príjmov		20 997	2%		-206 100	-5%
Celková daň z príjmov		20 997	2%		960 838	22%

Spoločnosť k 31. decembru 2021 vygenerovala daňovú stratu. Vedenie očakáva, že daňovú stratu a tiež zvyšnú odloženú daňovú pohľadávku bude vedieť umoriť v horizonte najneskôr 3-4 rokov.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Podmieneným majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Prijaté záruky

Záruka prijatá od	Čiastka	Mena	Druh	Platnosť
Tatra banka a.s.	523 515	EUR	Banková záruka	18.05.2022
Tatra banka a.s.	340 495	EUR	Banková záruka	14.06.2022
Spolu	864 010			

2. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť v júni 2021 podpísala zmluvu so Slovenskou sporiteľňou, a.s. o preklenovacom úvere za účelom prefinancovania zálohovej platby na kúpu automatickej baličky s automatickým výmenníkom papiera do skladu. Výška tohto úveru k 31. decembru 2021 je 152 289 EUR (k 31. decembru 2020: 0 EUR). K 31. decembru 2021 bola čerpaná len prvá tranža tohto úveru. Druhá tranža vo výške 355 342 EUR musí byť dočerpaná do 31. júla 2022. V prípade, ak by dočerpaná nebola, musí Spoločnosť okamžite splatiť čerpanú časť úveru.

4. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Majetok v nájme (ročné náklady - operatívny prenájom)	2 077 430	366 907

V priebehu roka 2021 Spoločnosť podpísala v súlade s rámcovou zmluvou o operatívnom leasingu so spoločnosťou CSI Leasing, s.r.o. niekoľko čiastkových zmlúv o operatívnom leasingu, prostredníctvom ktorých prefinancovala rôzne zariadenia a hnuiteľné aktíva Spoločnosti, najmä súvisiace s vybavením do IT. Spoločnosť CSI Leasing, s.r.o. svoje pohľadávky, vrátane budúcich pohľadávok z týchto operatívnych leasingov postúpila na Slovenskú sporiteľňu, a.s. Spoločnosť z tohto titulu eviduje budúce záväzky voči Slovenskej sporiteľni, a.s., ktoré nie sú k 31. decembru 2021 zaúčtované na súvahe vo výške 1 670 543 EUR, ktoré budú postupne splatné v rokoch 2022 až 2023. Hodnota ročných nákladov na tento operatívny leasing je 437 283 EUR (k 31. decembru 2020: 0 EUR).

Spoločnosť si ďalej formou operatívneho leasingu prenajíma najmä skladovacie priestory, kancelárske priestory, obchodné priestory a kiosky v obchodných centrách a vozidlá. Zmluva na prenájom hlavných skladovacích priestorov v Senci je uzavretá na dobu určitú do 28. júna 2026 s možnosťou predčasného ukončenia nájmu k 29. aprílu 2024. Zmluva na prenájom vedľajších skladovacích priestorov v Pezinku je uzavretá na dobu určitú do 31. marca 2022. Zmluvy na prenájom kancelárskych priestorov sú uzavreté na dobu určitú, pričom je možné ich v prípade potreby predlžovať. Zmluvy na prenájom obchodných priestorov a kioskov v obchodných centrách sú zväčša uzavreté na dobu určitú s dĺžkou trvania nájmu od 2 do 5 rokov. Hodnota ročného nájomného na prenájom skladových priestorov (2021: 843 tis. EUR, 2020: 206 tis. EUR) predstavuje najväčšiu časť nákladov na prenájom.

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

Začiatkom roka 2022 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, čo negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k výraznému zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností v tomto regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Vojenský konflikt odohrávajúci sa priamo v susednej krajine spôsobil ochladenie spotrebiteľského dopytu, zvýšenie cien energií a pohonných látok. Napriek tomu, že Spoločnosť zatiaľ nepociťuje výrazné negatívne dopady, rozsah celkových dôsledkov tejto situácie nie je možné predvídať.

Posúvahové udalosti v súvislosti s predĺžením splatností krátkodobých finančných výpomocí a pôžičiek sú popísané v časti III. bod 7 poznámok, v súvislosti s predĺžením splatností bankových úverov sú popísané v časti III. bod 5 poznámok, v súvislosti s predĺžením splatností obchodných záväzkov v bode II. a) poznámok.

Z dôvodov popísaných v časti II. bod a) poznámok manažment Spoločnosti rozhodol o podaní návrhu na povolenie reštrukturalizácie, ktorá by pomohla ozdraviť Spoločnosť a umožnila pokračovať v obchodnej činnosti Spoločnosti podľa prehodnoteného dôkladne pripraveného reštrukturalizačného plánu schváleného veriteľským výborom. V čase zostavenia tejto účtovnej závierky bola Spoločnosť v procese finalizácie reštrukturalizačného posudku a pred podaním návrhu na súd.

Okrem uvedených posúvahových udalostí, po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky nenastali ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Predaj majetku	Materská spoločnosť	1 900	-
Predaj zásob	Dcérska spoločnosť	834 112	87 558
Predaj služieb	Dcérska spoločnosť	50 977	4 925
Nákup služieb	Materská spoločnosť	54 000	-
	Dcérska spoločnosť	415 387	1 238 504
	Ostatné spriaznené strany	78 000	-
Výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek	Materská spoločnosť	840	-
	Dcérska spoločnosť	6 726	40
	Kľúčový manažment	16 585	-
Nákladové úroky z prijatých pôžičiek	Dcérska spoločnosť	14 629	-

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závazky z obchodného styku	Materská spoločnosť	54 000	-
	Dcérska spoločnosť	70 787	425 891
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska spoločnosť	827 287	11 812
Poskytnuté pôžičky	Materská spoločnosť	70 840	-
	Dcérska spoločnosť	220 135	11 485
	Kľúčový manažment	382 115	45 477
Prijaté pôžičky	Dcérska spoločnosť	594 629	-
Ostatné pohľadávky	Kľúčový manažment	137 889	126 433

Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Názov položky	štatut. orgán		dozorný orgán		iný orgán		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie	0	0	0	0	0	0	0	0
Výška poskytnutých záruk alebo iných zabezpečení	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia	382 115	45 477	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0	0	0
Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	382 115	45 477	0	0	0	0	0	0

Konateľ Spoločnosti nepoberal žiadne príjmy za výkon svojej funkcie.

V účtovnom období od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021, ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020, neboli konateľovi poskytnuté žiadne záruky alebo iné formy zabezpečenia.

K 31. decembru 2020 bola konateľovi poskytnutá krátkodobá úročená pôžička v celkovej výške 45 477 EUR. Pôžička bola splatná 31. augusta 2021 a úročená úrokovou sadzbou 6% p.a. V auguste 2021 došlo k predĺženiu splatnosti do 31. augusta 2022 a navýšeniu limitu. K 31. decembru 2021 predstavuje pôžička sumu 382 115 EUR.

VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2021				31.12.2020
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (viď časť III. bod 3 poznámok)	896 059	6 134	895 806	0	6 387
Nerozdelený zisk minulých rokov	573 283	299	20 000	3 420 197	3 973 779
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 420 197	-1 106 367	0	-3 420 197	-1 106 367
Vlastné imanie spolu	4 895 039	-1 099 934	915 806	0	2 879 299

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2020				31.12.2020
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Ostatné kapitálové fondy	375 500	0	375 500	0	896 059
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	896 059	0	0	896 059
Nerozdelený zisk minulých rokov	110 148	0	110 148	573 283	573 283
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	573 283	3 420 197	0	-573 283	3 420 197
Vlastné imanie spolu	1 064 731	4 316 256	485 948	0	4 895 039

Základné imanie Spoločnosti tvoria vklady spoločníkov v celkovej výške 5 000 EUR. Od výšky vkladu spoločníkov sa odvíja výška ich účasti na Spoločnosti. Informácie o spoločníkoch sú uvedené v časti I. bod 8 poznámok. V priebehu roka 2021 nedošlo k zmenám v základnom imaní. Základné imanie Spoločnosti je splatené v plnej výške.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku	
	2018	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		3 420 197
Spolu		3 420 197

3. Vysporiadanie strany za bežné účtovné obdobie roka 2021

Štatutárny orgán navrhne vysporiadanie straty za rok 2021 s výsledkom hospodárenia minulých rokov.

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 085 371	4 381 034
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	518 778	138 081
Odpis zásob	567 978	108 250
Odpis pohľadávky	154 516	291
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému finančnému majetku	152 000	-
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-70 241	154 267
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	18 000	-
Zmena stavu rezerv	935 410	745 806
Úrokové náklady	329 788	125 673
Úrokové výnosy	-24 151	-281
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 849	-1 125
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 494 858	5 651 996
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-228 242	-2 964 281
Úbytok (prírastok) zásob	-12 476 723	-4 259 323
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	15 487 774	8 021 160
Prevádzkové peňažné toky	4 277 667	6 449 552
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Zaplatené úroky	-326 428	-42 210
Vyplatené dividendy	-	-110 148
Zaplatená daň z príjmov	-1 784 363	-259 048
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 166 876	6 038 146
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-6 502 008	-829 918
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	582 860	1 125
Obstaranie podielov v dcérskych spoločnostiach	-	-349 058
Poskytnuté pôžičky spriazneným osobám - výdaje	-591 979	-51 343
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-6 511 127	-1 229 194
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Bankové úvery a pôžičky – čerpanie	1 313 795	-525 455
Bankové úvery a pôžičky – splátky	-	-
Krátkodobé finančné výpomoci – čerpanie	2 000 000	2 200 000
Krátkodobé finančné výpomoci – splátky	-2 050 000	-200 000
Finančný lízing a iné financovanie obstarania majetku – čerpanie	1 180 828	41 476
Finančný lízing a iné financovanie obstarania majetku – splátky	-242 012	-22 215
Vrátenie prostriedkov z kapitálových fondov spoločníkom	-	-375 500
Prijatá pôžička od dcérskej spoločnosti	580 000	-
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 782 611	1 118 306
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 561 640	5 927 528
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	8 088 455	2 160 927
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	6 526 815	8 088 455

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami 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,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.