

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

SPORTISIMO SK s. r. o., (ďalej len „Spoločnosť“) je Spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 16.6.2008. Dňa 21.6.2008 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 53025/B. Spoločnosť sídli v Bratislave 811 04, na ulici Boženy Němcovej 8, Slovenská republika.

Hlavným predmetom činnosti je:

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

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

Spoločnosť nie je v žiadnej inej spoločnosti neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2021 bola schválená valným zhromaždením dňa 15.12.2021.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. apríla 2021 do 31. marca 2022.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	560	536
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	563	535
Počet vedúcich zamestnancov	7	7

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

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

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

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. V období od 16. marca 2020 až do 14. júna 2020, na základe vyhlásenia núdzového stavu vládou SR boli všetky predajne zatvorené, čo sa odrazilo na poklese tržieb v kamenných predajniach. Napriek tomu v priebehu obdobia Spoločnosť zaznamenala nárast tržieb z predajov cez e-shop. Od 20. mája 2021 boli všetky predajne opäť otvorené a následne od 19. decembra 2020 až do 18. apríla 2021 opäť zatvorené. Od 19. apríla 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky sú všetky predajne otvorené. Manažment Spoločnosti bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na Spoločnosť a jej zamestnancov. Manažment Spoločnosti posúdil všetky potenciálne vplyvy COVID-19 a vyhodnotil, že nie je ohrozená nepretržitosť pokračovania vo svojej činnosti.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované.

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

Spôsoby a určenie ocenenia vrátane účtovných odhadov a predpokladov

Dlhodobý hmotný majetok

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

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

Odpisovanie

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

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

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

Finančné účty

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

Zásoby

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Pohľadávky

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

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Závazky

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

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Vlastné imanie

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

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

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

Transakcie v cudzích menách

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

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

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

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

Výnosy

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

Finančný/operatívny lízing

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

Daň z príjmu

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

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

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

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

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

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

DLHODOBÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.4.2021 do 31.3.2022 a za porovnateľné obdobie od 1.4.2020 do 31.3.2021 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 437 886	2 873 399				0		4 311 285
Prírastky							400 186	93 348	493 534
Úbytky			10 744				59 528	11 292	81 564
Presuny		22 585	318 073				-340 658		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 460 471	3 180 728	0	0	0	0	82 056	4 723 255
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		615 857	1 956 306						2 572 163
Prírastky		141 200	405 034						546 234
Úbytky			10 743						10 743
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	757 057	2 350 597	0	0	0	0	0	3 107 654
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	822 029	917 093	0	0	0	0	0	1 739 122
Stav na konci účtovného obdobia	0	703 414	830 131	0	0	0	0	82 056	1 615 601

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

Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s majetkom.

Poistenie majetku

Majetok spoločnosti je poistený spolu na poistnú sumu 24 151 795 EUR. Poistné sa refakturuje od Sportisimo s.r.o. (CZ), pretože zmluva je uzavretá na celú sieť Sportisimo CZ + SK + RO + HU cez sprostredkovateľa Pojišťovací makléřství INPOL a. s. v poisťovni Česká pojišťovna a.s. Náklady na získanie poistnej sumy pre jednotlivé krajiny by boli vyššie ako úžitok z tejto informácie.

ZÁSoby

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

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

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

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

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Tovar	516 553		169 753		346 800
Zásoby spolu	516 553	0	169 753	0	346 800

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

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	11 403 388

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

POHLĎÁVKY

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	9 323	923	5 823		4 423
Iné pohľadávky	4 568		198		4 370
Pohľadávky spolu	13 891	923	6 021	0	8 793

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

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

Opravná položka sa netvorí v nasledovných prípadoch:

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

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	33 076		33 076
Dlhodobé pohľadávky spolu	33 076	0	33 076
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	47 276	30 262	77 538
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	221 144	179 507	400 651
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	20 667 092		20 667 092
Daňové pohľadávky a dotácie	194 488		194 488
Iné pohľadávky	612		612
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 130 612	209 769	21 340 381

Ostatné pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám sú pohľadávky z titulu pôžičky poskytnutej SPORTISIMO s.r.o. (CZ). Pôžička je splatná do mesiaca od výzvy na vrátenie, úroková sadzba predstavuje 2,15% p.a.

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

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

FINANČNÉ ÚČTY

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

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	248 362	136 295
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	860 196	1 412 474
Spolu	1 108 558	1 548 769

ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	143 151	72 362
Nájomné	129 906	70 184
Ostatné	13 245	2 178
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 256	0
Ostatné	1 256	0

VLASTNÉ IMANIE

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

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 032 536
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	2 032 536
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	2 032 536

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 15.12.2021, schválilo rozdelenie zisku za hospodársky rok 2020/2021.

Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodlo nevyplácať dividendy zo zisku za rok 2020/2021.

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

Účtovná jednotka v roku 2020/2021 nevytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

REZERVY

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	271 363	595 245	271 363	0	595 245
rezerva na odmeny a prémie zamestnancom	50 835	339 688	50 835		339 688
rezerva na nevyčerpané dovolenky	102 636	156 271	102 636		156 271
rezerva na nájomné	16 073	21 204	16 073		21 204
rezerva na nevyf. spotr. energie	87 519	61 807	87 519		61 807
rezerva na overenie RÚZ	11 000	12 975	11 000		12 975
rezerva na zostavenie daňového priznania	3 300	3 300	3 300		3 300
rezervy - ostatné	0				0

Rezervy oceňujeme v očakávanej výške záväzku, na základe existujúcich zmlúv (Zmluva o audite, Nájomné zmluvy a pod.) a kvalifikovaných odhadov. Rezerva na nevyčerpané dovolenky sa vypočítava podľa počtu dní nevyčerpanej dovolenky a priemernej mzdy zamestnanca za posledný štvrťrok účtovného obdobia. Odmeny budú vyplatené v prvom štvrťroku nasledujúceho účtovného obdobia, po vyčíslení ukazovateľov za rok 2021/2022. Rezervy sa použijú v nasledujúcom roku.

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

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

ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	21 439	40 623
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	21 439	40 623
Krátkodobé záväzky spolu	18 643 822	8 239 757
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	18 610 555	7 347 765
Záväzky po lehote splatnosti	33 267	891 992

Krátkodobé záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám sú vo výške 14 565 135 EUR (obchodný styk).

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	29 433	47 820
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	32 448	56 612
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	32 448	56 612
Čerpanie sociálneho fondu	40 442	74 999
Konečný zostatok sociálneho fondu	21 439	29 433

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpa na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	861 747	1 081 463
odpočítateľné	861 747	1 081 463
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	462 719	278 209
odpočítateľné	462 719	278 209
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	278 138	285 531
Uplatnená daňová pohľadávka	278 138	285 531
Zaúčtovaná ako náklad	7 393	-55 489
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

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

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Tržby

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

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Predaj služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
SR	86 818 549	66 271 739	1 879 111	1 769 566
Spolu	86 818 549	66 271 739	1 879 111	1 769 566

Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	619 379	618 619
Príspevky na reklamácie predaného tovaru od dodávateľov	963	2 030
Zľavový kód pre E-SHOP pre doménu SK	5 220	0
Inventúrne prebytky	59 171	79 374
Ostatné nahradky	7 302	9 993
Dotácia COVID-19	498 327	290 224
Predaj vybavenia prenajímateľa	0	192 787
Ostatné	48 396	44 211
Finančné výnosy, z toho:	156 246	31 340
Kurzové zisky, z toho:	25 723	31 340
<i>Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:</i>	2 896	5 927

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 879 111	1 769 566
Tržby za tovar	86 818 549	66 271 739
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	88 697 660	68 041 305

Náklady

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 975	9 500
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	9 975	9 500
<i>iné uistovacie audítorské služby</i>		
<i>súvisiace audítorské služby</i>		
<i>daňové poradenstvo</i>		
<i>ostatné neaudítorské služby</i>		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	11 474 139	10 533 723
Opravy a udržiavanie	160 213	124 419
Cestovné	18 758	9 519
Náklady na reprezentáciu	278	375
Ostatné služby, z toho:	11 294 890	10 399 410
<i>Nájomné predajní</i>	3 466 896	2 944 233
<i>Prevádzkové služby predajní - upratovanie, ostraha a pod.</i>	1 196 463	1 159 640
<i>Prepravné služby</i>	1 183 030	1 554 022
<i>Inzercia a reklama - radio, TV, internet, billboard, leták</i>	2 521 844	2 374 787
<i>Management fee</i>	2 256 578	1 842 459
<i>Služby externého skladovania</i>	142 873	39 423
<i>Ostatné</i>	527 206	484 846
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	579 156	735 579
manká a škody	43 737	503 369
Ostatné náklady	535 419	232 210
Finančné náklady, z toho:	575 373	422 581
Kurzové straty, z toho:	173 141	135 704
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	53 413	10 687
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	402 232	286 877
úroky	0	0
Osobné náklady, z toho:	9 171 693	7 320 764
Hrubé mzdy	6 647 961	5 368 120
Sociálne poistenie	1 640 825	1 220 552
Zdravotné poistenie	641 689	523 781
Sociálne zabezpečenie	241 218	208 311

Transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na základ dane

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 109 203	X	X	2 298 736	X	X
teoretická daň	X	652 933	21%	X	482 735	21%
Daňovo neuznané náklady	700 101	147 021	5%	1 588 960	333 682	11%
Výnosy nepodliehajúce dani	615 727	129 303	4%	2 355 844	494 727	16%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	3 193 577	670 651	22%	1 531 852	321 690	14%
Splatná daň z príjmov	X	670 651	22%	X	321 690	14%
Odložená daň z príjmov	X	7 393	0%	X	-55 489	-2%
Celková daň z príjmov	X	678 044	22%	X	266 201	12%

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v Spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.3.2022 daňové priznanania Spoločnosti za roky 2017/2018 až 2021/2022 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

Najatý majetok

Spoločnosť má uzatvorené nájomné zmluvy nebytových priestorov v SR od tretích osôb. Jedná sa o 47 maloobchodných predajní. Doba nájmu je vo väčšine prípadov 10 rokov. Náklady v bežnom účtovnom období boli vo výške približne 3,3 mil. EUR. V nasledujúcom účtovnom období sa očakávajú náklady na úrovni 3,9 mil. EUR.

Spoločnosť má prenajatý v jednotlivých predajniach nábytok a osobné vozidlo od spriaznenej osoby SPORTISIMO s.r.o. (Sportisimo CZ), pričom náklady v bežnom účtovnom období boli vo výške približne 32 tis. EUR. V nasledujúcom účtovnom období sa očakávajú nižšie náklady len za prenájom automobilov vo výške približne 20 tis. EUR.

Okrem nebytových priestorov si Spoločnosť prenajíma i reklamné plochy, náklady v bežnom účtovnom období boli vo výške približne 33 tis. EUR. V nasledujúcom účtovnom období sa očakávajú náklady približne na úrovni 30 tis. EUR.

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

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

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

Po 31.3.2022 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SPOLOČNOSTI SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Sportisimo s.r.o. (Česká republika) - nákup tovaru	37 589 269	39 389 890
Sportisimo s.r.o. (Česká republika) - nákup služieb	3 485 983	3 248 695
Sportisimo s.r.o. (Česká republika) - predaj tovaru	371 805	9 194 895
Sportisimo s.r.o. (Česká republika) - predaj služieb	115 655	17 549
Sportisimo s.r.o. (Česká republika) - úroky z pôžičky	130 523	
SPORTISIMO RETAIL KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG - predaj služieb	36 915	29 602
SPORTISIMO RETAIL KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG - predaj tovaru	0	626
PICCOLLO SPORT s.r.o. - nákup tovaru	1 023 910	930 592
PICCOLLO SPORT s.r.o. - predaj služieb	135 377	75 292
KLIMATEX a.s. - predaj služieb	63 560	0
KLIMATEX a.s. - nákup tovaru	256 676	
SPORTISIMO RO SRL - nákup tovaru	0	5 902
SPORTISIMO RO SRL - predaj tovaru	0	12 341
SPORTISIMO PL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ - predaj služieb	0	26 588

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

Spriaznená osoba		Hodnotové vyjadrenie	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Sportisimo s.r.o. (Česká republika)	Pohľadávky z obchodného styku	27 812	5 461
Sportisimo s.r.o. (Česká republika)	Pohľadávky z pôžičky	20 667 092	0
SPORTISIMO PL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ (Poľsko)	Pohľadávky z obchodného styku	0	26 630
SPORTISIMO RETAIL KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG (Maďarsko)	Pohľadávky z obchodného styku	13 998	26 836
SPORTISIMO RO SRL (Rumunsko)	Pohľadávky z obchodného styku	12 279	12 338
PICCOLLO SPORT s.r.o. (Česká republika)	Pohľadávky z obchodného styku	6 689	6 880
KLIMATEX a.s. (Česká republika)	Pohľadávky z obchodného styku	16 760	7 907
Sportisimo s.r.o. (Česká republika)	Záväzky z obchodného styku	14 220 668	4 158 314
PICCOLLO SPORT s.r.o. (Česká republika)	Záväzky z obchodného styku	219 247	77 600
KLIMATEX a.s. (Česká republika)	Záväzky z obchodného styku	125 220	111 577
SPORTISIMO RO SRL (Rumunsko)	Záväzky z obchodného styku	0	5 902
SPORTISIMO RETAIL KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG (Maďarsko)	Záväzky z obchodného styku	0	195
SPORTISIMO PL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ (Poľsko)	Záväzky z obchodného styku	0	101

PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 000 000				1 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	100 000				100 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 098 898			2 032 536	13 131 434
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 032 536	2 431 159		-2 032 536	2 431 159
Spolu	14 231 434	2 431 159	0	0	16 662 593

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

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

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	3 109 203	2 298 736
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	169 447	242 717
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	546 234	526 342
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	+	0	0
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-174 671	-250 977
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-71 593	-32 648
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-130 523	
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka	-	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka	+	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku,s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	0	0
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	+/-	0	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4/	+/-	17 670 986	-1 179 931
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	580 439	254 961
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	10 900 338	-8 015 781
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	6 190 209	6 580 889
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		20 949 636	1 361 522
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.3. až A.6./		20 949 636	1 361 522
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-404 625	-782 203
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-	-20 667 092	
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		-122 081	579 319

B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-318 130	-310 296
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-318 130	-310 296

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

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

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	-440 211	269 023
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	1 548 769	1 279 746
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	1 108 558	1 548 769
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, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	1 108 558	1 548 769

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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