

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Leder & Schuh SK spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola pod názvom HUMANIC SK s.r.o. založená 8.1.2002 a do obchodného registra bola zapísaná 11.2.2002 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 26207/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti (veľkoobchod)
- oprava obuvi

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2020	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	73,7	71,3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ,	91	102
z toho:		
počet vedúcich:	27	28

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 04.10.2021.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Leder & Schuh Aktiengesellschaft, Lastenstrasse 11, A-8020 Gráz, Rakúsko, registračné číslo FN36782t. Účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti.

Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve: Jej materská Leder & Schuh Aktiengesellschaft, vlastní 100 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske spoločnosti.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

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

Účtovná jednotka neidentifikovala transakcie, ktoré sa neuvádzajú v účtovnej závierke, a ktorých finančný vplyv na účtovnú jednotku, alebo riziká či prínosy vyplývajúce z týchto transakcií by boli významné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 ako aj vojnového konfliktu na Ukrajinu na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt”.

Vedenie spoločnosti do momentu zostavenia účtovnej závierky neprijalo v súvislosti s výskytom COVID 19 také opatrenia, ktoré by smerovali k obmedzeniu alebo ukončeniu vykonávania hlavného predmetu podnikania.

Pokles obratu a vykázaná strata v roku 2021 bola zapríčinená výlučne dôsledkom šírenia pandémie COVID19 a z toho vyplývajúcich opatrení v súvislosti s povinným zatvorením obchodných prevádzok v 01.01.2021 -18.4.2021.

Vedenie vykázalo predpoklad znehodnotenia zásob formou vytvorenia adekvátnej opravnej položky a nepredpokladá prerušenie dodávateľských vzťahov, žiadne porušenie zmluvných ustanovení, či iné narušenie obchodnej činnosti na

nasledujúcich 12 mesiacov.

Zástupcovia skupiny LEDER & SCHUH sú presvedčení, že skupina má v dohľadnej budúcnosti dostatok hotovostných zdrojov a že materská spoločnosť Leder & Schuh Aktiengesellschaft je schopná poskytnúť v prípade potreby spoločnosti Leder&Schuh Sk, spol. s r.o. záruky.

Podobne ako v roku 2021 aj v roku 2022 spoločnosť očakáva zlepšenie vývoja tržieb po úplnom uvoľnení protipandemických opatrení.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Účtovná jednotka nevytvorila žiaden majetok vlastnou činnosťou. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína momentom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. 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	6 rokov, 4 mesiace	Lineárne odpisovanie	15
Stroje, prístroje a zariadenia	5 rokov	Lineárne odpisovanie	20
Dopravné prostriedky	4 roky	Lineárne odpisovanie	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok		Jednorazový odpis	

Postup pri stanovení straty zo zníženia hodnoty majetku

Spoločnosť k dátumu účtovnej závierky testuje, či existuje možnosť zníženia hodnoty majetku. Pri tomto skúmaní zohľadňuje informácie (z externého alebo interného prostredia), ktoré naznačujú, že došlo k fyzickému alebo morálnemu opotrebeniu majetku (resp. že došlo k zmene pôvodných predpokladov, na základe ktorých bol majetok ocenený v minulosti).

K týmto dôkazom patria napr. informácie:

- * o poklese trhových cien majetku, ktoré výrazne presahuje pôvodné očakávania,
- * došlo u zmene technologických, ekonomických alebo trhových podmienok, ktoré bránia v plnom využití ekonomického potenciálu majetku,
- * došlo k zmene úrokových sadzieb (použitých pre ocenenie úžitkov, ktoré sú výsledkom pôsobenia majetku v budúcnosti),
- * došlo k zmene prevádzkových podmienok na využitie majetku (a/alebo výdavkov spojených s touto prevádzkou). V prípade zníženia hodnoty majetku, určí spoločnosť tzv. upotrebitelnú hodnotu, ktorú je možné z majetku potenciálne získať:
- * v dôsledku jeho okamžitého predaja alebo
- * v dôsledku jeho aktívneho využitia pri dosahovaní iných výnosov - napr. na účely výroby, prenájmu a podobne (a to vrátane hodnoty, ktorú je možné získať pri likvidácii tohto majetku po ukončení doby jeho životnosti). Úprava ocenenia majetku (rozdiel medzi účtovnou hodnotou a upotrebitelnou hodnotou) sa vykoná prostredníctvom opravných položiek.

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Pri vyskladnení zásob sa používa spôsob pevnej ceny. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

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

(h) Záväzky

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

(i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Cudzí mena

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

(l) Výnosy

Spoločnosť dosahuje výnosy predovšetkým z predaja obuvi.

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(m) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období

V bežnom účtovnom období nedošlo k žiadnej oprave významných chýb minulých účtovných období.

Informácie o forme a výške prijatých dotácií v roku 2020 a 2021: Spoločnosť v roku 2020 prijala od Úradu práce sociálnych vecí a rodiny SR dotácie na podporu zamestnanosti. Konkrétne išlo o dotácie typu Opatrenie 1, Opatrenie 3A a Opatrenie 3B v závislosti od aktuálnej hospodárskej situácie v danom mesiaci, v roku 2021 išlo o dotáciu typu Opatrenie 1. Spoločnosť tiež prijala v rokoch 2020 a 2021 dotáciu na nájomné od Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2021

Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2184706	1800250	0	0	0	0	0	3984956
Prírastky	0	61254	804871	0	0	0	905065	489616	2260806
Úbytky	0	36429	390307	0	0	0	905065	489616	1821417
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2209531	2214814	0	0	0	0	0	4424345
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1987309	1464049	0	0	0	0	0	3451358
Prírastky	0	41966	91592	0	0	0	0	0	133558
Úbytky	0	36429	33749	0	0	0	0	0	70178
Stav na konci účtovného obdobia	0	1992846	1521892	0	0	0	0	0	3514738
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	197397	336201	0	0	0	0	0	533598
Stav na konci účtovného obdobia	0	216685	692922	0	0	0	0	0	909607

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2020

Predchádzajúce účtovné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2078740	1635470	0	0	0	0	0	3714210
Prírastky	0	252716	173502	0	0	0	426218	0	852436
Úbytky	0	145750	8722	0	0	0	0	0	155472
Presuny	0	0	0	0	0	0	426218	0	426218
Stav na konci účtovného obdobia	0	2184706	1800250	0	0	0	0	0	3984956
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1960119	1401520	0	0	0	0	0	3361639
Prírastky	0	30859	62529	0	0	0	0	0	93388
Úbytky	0	3669	0	0	0	0	0	0	3669
Stav na konci účtovného obdobia	0	1987309	1464049	0	0	0	0	0	3451358
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	118621	233950	0	0	0	0	0	352571
Stav na konci účtovného obdobia	0	197397	336201	0	0	0	0	0	533598

Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované, nakoľko spoločnosť neidentifikovala interné ani externé vplyvy, pri ktorých je účtovná hodnota majetku vyššia ako jeho upotrebitelná hodnota. Prechodné zníženie hodnoty majetku je v prípade potreby zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku. Spoločnosť prehodnotila dopad pandemickej situácie a ekonomických reštrikcií na znehodnotenie majetku. Spoločnosť má za to, že k žiadnemu znehodnoteniu majetku nedochádza. Stanovený odpisový plán podľa spoločnosti dostatočne odráža zníženie hodnoty dlhodobého majetku.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu + pripoistenie za škodu spôsobenú inak ako na zdraví, usmrtením, poškodením alebo zničením vecí	1 mil. EUR	01.01.2021.-31.12.2021
Dopravné prostriedky	OC - amortizácia	Doba neurčitá
Budova	4.361.100 EUR	01.01.2021.-01.01.2022
Prerušenie podnikania	6.281.000 EUR	01.01.2021.-01.01.2022

Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Spoločnosť neeviduje majetok, ktorý by bol nepotrebný alebo nepoužívaný

2. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
Stav opravnej položky k 31.12.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
b	c	d	e	f
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
452.416		178.124	0	274.292
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
452.416	0	178.124	0	274.292

Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám – prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho predaja týchto zásob.

Dôvod zúčtovania – opravných položiek je buď vyradenie zásob zo súvahy (predaj alebo spotreba) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia.

Spôsob výpočtu – napríklad spoločnosť tvorí účtovné opravné položky vo výške 100% k zásobám starších kolekcií + samostatnú opravnú položku vo výške rozdielu medzi čistou realizačnou hodnotou a skladovou cenou. Čistá realizačná hodnota predstavuje predpokladanú predajnú cenu tovaru. Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku šírenia ďalšej vlny COVID-19 a predpokladaných zľáv v priebehu roka 2022.

3. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila v 2021+2020 opravné položky k pohľadávkam, nakoľko nevykazuje pohľadávky po lehote splatnosti ani žiadne iné dôvody, pre ktoré by bola pohľadávka riziková.

Spoločnosť má zavedené pravidlá pre :

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – účtovné opravné položky vo výške 75% k pohľadávkam nad 271 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 365 dní po lehote splatnosti.

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

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Odložená daň z príjmov	206.069	0	206.069
Iné pohľadávky	1.780		1.780
Dlhodobé pohľadávky spolu	207.849	0	207.849
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	246.006	0	246.006
z toho: Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	179.662	0	179.662
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	2.390		2.390
Krátkodobé pohľadávky spolu	248.396	0	248.396
Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Odložená daň z príjmov	212.297	0	212.297
Iné pohľadávky	1.780		1.780
Dlhodobé pohľadávky spolu	214.077	0	214.077
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	315.466	0	315.466
z toho: Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	126.588	0	126.588
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	79.887	0	79.887
Iné pohľadávky	140		140
Krátkodobé pohľadávky spolu	395.493	0	395.493

Pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia – nie je vecná náplň

3.1. Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

	rok 2021	rok 2020	rok 2019
Nižšia účtovná (zostatková) cena ako daňová			
tj. účtovné odpisy sú vyššie ako daňové	576 184	680.036	824.019
Tvorba opravných položiek k zásobám	274 292	452.416	97.174
Tvorba účtovných rezerv	44 489	51.425	72.102
Nezaplatené obchodné služby dodávateľom	50 241	56.554	17.645
Nezaplatené úroky	36 074	25.049	-
Poistná udalosť			
Spolu	981 280	1 265 480	1 010 940
Daňová pohľadávka (21%)	206 069	265 751	212 297

Vzhľadom na dosiahnutú stratu v roku 2020 o zvýšení Odloženej daňovej pohľadávky nebolo účtované v súlade so zásadou opatrnosti.

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísľuje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	18.799	4.943
Bežné bankové účty	250.834	16.455
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	269.633	21.398

5. Krátkodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá vykázaný žiaden krátkodobý finančný majetok.

6. Popis položiek časového rozlíšenia aktív

	rok 2021	rok 2020
poistenie (Generali, Allianz)	1.817	2.220
nájomné - OC Aupark Bratislava OC Aupark Košice, OC Bory Mall, OC Europa, OC Nitra Mlyny, OC Laugarício	178.887	161.986
telekomunikačné služby - Slovak Telekom	2.168	2.161
licenčné služby - MPLC	0	1.589
reklamné a iné služby	4.275	3.384
Spolu	187.147	171.340

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2021)					
	Stav k 31.12.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
 Zákonné rezervy krátkodobé	 105.657	 92.031	 105.657	 0	 92.031
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	54.232	47.542	54.232	0	47.542
Rezerva na emisie					0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	54.232	47.542	54.232	0	47.542
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7.949	5.799	7.949	0	5.799
Odmeny pracovníkom	15.615	13.520	15.615	0	13.520
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	27.861	25.170	27.861	0	25.170
	51.425	44.489	51.425	0	44.489
Nevyfakturované dodávky majetku					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	51.425	44.489	51.425	0	44.489

Predpoklad čerpania krátkodobých rezerv je rok 2022.

Bežné účtovné obdobie (rok 2020)

a	Stav k 31. 12. 2019	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2020
	b				f
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
 Krátkodobé rezervy	 120.802	 105.657	 120.802	 0	 105.657
 Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	48.700	54.232	48.700	0	54.232
Rezerva na emisie					0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	48.700	54.232	48.700	0	54.232
 Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7.795	7.949	7.795	0	7.949
Odmeny pracovníkom	24.337	15.615	24.337	0	15.615
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	39.970	27.861	39.970	0	27.861
	72.102	51.425	72.102	0	51.425
Nevyfakturované dodávky majetku					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	72.102	51.425	72.102	0	51.425

Spoločnosť vzhľadom na nízky vekový priemer netvorí dlhodobú rezervu na odchodné.

3. Závázky

Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia: nie sú také záväzky. Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3.788.731	2.807.580
Krátkodobé záväzky spolu	3.788.731	2.807.580
 Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4.870	13.314
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	4.870	13.314

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé záväzky			
Záväzky zo sociálneho fondu	4.870		4.870
Odložený daňový záväzok			
Dlhodobé záväzky spolu	4.870		4.870
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	638.956	2.904.809	3.543.765
Záväzky voči zamestnancom	74.328		74.328
Záväzky zo sociálneho poistenia	44.573		44.573
Daňové záväzky a dotácie	121.996		121.996
Iné záväzky	4.069		4.069
Krátkodobé záväzky spolu	883.922	2.904.809	3.788.731

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Začiatočný stav sociálneho fondu	13.314	17.989
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5.010	7.748
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	5.010	7.748
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	8.444	12.423
Konečný zostatok sociálneho fondu	4.870	13.314

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

5. Bankové úvery

Štruktúra	bankových	úverov	je	uvedená	v nasledujúcom prehľade:		
		Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f		
Krátkodobé bankové úvery							
BÚ Tatra banka	EUR	1M Euribor+2,75	30.04.2022	21.791	0		

K 31.12.2021 bol otvorený rámec kontokorentu pre prípad potrebu v celkovej výške 416.666 EUR.

Materská spoločnosť Leder & Schuh AG, Rakúsko poskytla bezplatne ručenie za úverovú linku v celkovej výške 500.000 EUR, a to formou patronátneho prehlásenia.

6. Popis položiek časového rozlíšenia pasív

	rok 2021	rok 2020
Edenred - stravné lístky	1.054	2.652
Poštovné	0	10
Spolu	1.054	2.662

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar (r.01 a 05) podľa výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť	Predaj tovaru		Predaj služieb		Spolu	
odbytu	2020	2021	2020	2021	2020	2021
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	8.986.985	8.663.392	-	-	8.986.985	8.663.392
Česko	32.862	93.163	50.058	51.425	82.919	144.588
Rakúsko	473.140	516.487	-	-	473.140	516.487
Maďarsko	24.976	92.304	37.056	33.352	62.032	125.656
Rumunsko	8.090	111	18.853	22.016	26.943	22.127
Bulharsko	5.942	-	8.451	10.350	14.394	10.350
Slovinsko	15.749	500	12.839	15.444	28.588	15.944
Chorvatsko	6.617	63	12.027	11.008	18.644	11.071
Spolu	9.554.361	9.366.020	139.284	143.595	9.693.645	9.509.615

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Účtovná jednotka nemá žiadne zásoby vlastnej výroby.

3. Aktivácia

Účtovná jednotka nemala žiaden výnos pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti.

Čistý obrat

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:

	rok 2021	rok 2020
Tržby z predaja služieb	143.595	139.284
Tržby za tovar	9.366.020	9.554.361
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	<u>9.509.615</u>	<u>9.693.645</u>

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2021	2020
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3.252.963	3.163.085
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	5.799	5.449
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5.799	5.299
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	150
Daňové poradenstvo	0	0
 Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	 3.247.164	 3.157.636
Strážná služba	68.257	68.570
Opravy a udržiavanie	53.995	31.952
Nájomné	2.240.214	2.208.396
Náklady na inzerciu, reklamu, marketing	21.258	98.187
Poplatky platobné karty	36.924	37.234
Právne a ekonomické poradenstvo	612.343	616.033
Ostatné (cestovné, prepravné, poplatky za telefóny, ubytovanie)	214.173	97.264
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 16.688	 13.513
Manká a škody	16.688	13.513
 Finančné náklady, z toho:	 39.622	 38.112
Kurzové straty, z toho:		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8.687	726
 Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	 30.935	 37.386
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	4.062	7.075
Bankové poplatky	21.580	25.330
iné - poistenie majetku	5.293	4.981
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku		

Najvýznamnejšie položky služieb predstavujú 70% celkových služieb. V ostatnom sú položky rôznych služieb, ktoré sú jednotlivito nižšie ako 10%.

2. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Náklady na poistné predstavovali 9.140 EUR (rok 2020 8.148 EUR).

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2021			2020		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-692.377		100,00 %	-1.633.533		100,00 %
teoretická daň		-145.399	21,00 %		-343.042	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	372.827	78.294	-11,31 %	688.268	144.536	-20,88 %
Výnosy nepodliehajúce dani	629.989	132.298	-19,11 %	415.437	87.242	-12,60 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-949.539	-91.395	-9,42 %	-1.360.702	-111.264	-12,48 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		6.229	-0,90 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		6.229	-0,90 %		0	0,00 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

4. Prehľad o podsúvahových položkách

	2021	2020
Drobný majetok	413.780	390.022
Investície	0	0

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené pohľadávky, záväzky a ostatné finančné povinnosti

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) priestory jednotlivých obchodných prevádzok. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2032. Ročné náklady na nájomné sú v roku 2021 bez hodnoty služieb súvisiacich s činili 1,326.732 EUR. Záväzky z prenájmu evidované na podsúvahových účtoch predstavujú vypočítanú hodnotu nájmu na dobu trvania nájomnej zmluvy.

Záväzky z nájmu na nasledujúce účtovné obdobie 2,648.954 EUR a na nasledujúcich 5 rokov 9,663.048 EUR .

Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadny svoj majetok.

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky z titulu súdnych rozhodnutí alebo poskytnutých záruk.

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

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

Účtovná jednotka nevyplatila členom štatutárnych a dozorných orgánov žiadne peňažné prostriedky a neposkytla žiadne výhody.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Účtovná jednotka neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia žiadne transakcie so spriaznenými osobami za neobvyklých obchodných podmienok, všetky dole uvedené transakcie sa uskutočnili za obvyklých obchodných podmienok.

a) Vzťahy medzi firmou LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. a Leder & Schuh AG (ďalej L&S AG)

Medzi L&S AG a LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. existovali v účtovnom období od 1. 1. 2021 do 31.12. 2021 nasledujúce väzby:

1. Nákup a dispozícia

Firma L&S AG vykonáva vo svojom sídle v Rakúsku všetky služby súvisiace s plánovaním, všetkým zabezpečovaním, dispozíciami a súčinnosťou pri kontrole kvality.

L&S AG dodáva svojim medzinárodným dcérskym a sesterským spoločnostiam za obstarávaciu cenu (= nákupná cena po odčítaní všetkých zliav a zrážok s pripočítaním účtovaných dovozných nákladov a ciel) bez ziskovej prirážky. Podielové náklady vzniknuté v súvislosti s obstaraním obchodného tovaru sú zúčtované obratom.

S týmto cieľom zriadila firma L&S AG vo svojom sídle v Grázi samostatné nákupné a dispozičné miesta pre celý podnik. Vykonávanie uvedených služieb nesie so sebou výdavky na personál, jazdné a cestovné náklady, náklady na výpočtovú techniku (EDV), na obchodné priestory, telekomunikácie a iné.

K úlohám nákupných oddelení patrí vývoj kolekcií (zahŕňajúcim cestovanie za obchodnými partnermi v zahraničí s cieľom spoločnej práce na vývoji modelov, informatívne cesty s cieľom sledovania módných trendov, preventívne a priebežné riadenie akosti, spracovanie reklamácií s dodávateľmi), vedenie značky (vývoj škatúľ, detailov značky – značky vyrazené na podrážke, nášivky, zipsy atď.), imidž značky – etikety a stojančeky na značky a obrázky vrátane dodržania značkovej tlače) a tiež riadenie rozsiahlej spolupráce dodávateľov.

Dispozícia je rozhodnutie o dodaní obchodného tovaru jednotlivým pobočkám. Rozhoduje sa, ktorej pobočke bude dodané ktorý konkrétny tovar. Ako pomôcka k tomuto rozhodovaniu sa vykonávajú vyhodnotenia bestsellerov – najlepšie predávaného tovaru.

2. Distribúcia, logistika

Akciová spoločnosť L&S AG uzavrela so spoločnosťou DHL Exel Supply Chain s.r.o. zmluvu o poskytovaní logistických služieb, ktorá sa postupne realizuje s účinnosťou od leta 2007 a bude rozšírená na všetky zahraničné koncernové spoločnosti v oblasti „Transport a Warehousing“ (doprava a skladovanie). Ako člen internacionálneho logistického koncernu Deutsche Post World Net disponuje DHL-EXEL rozsiahlym know-how v oblasti logistiky, ako poradca vyvíja logistické koncepcie, ktoré potom operatívne realizuje. S DHL-EXEL bola zmluva o poskytovaní logistických služieb uzatvorená ako s pilotnou firmou čo sa týka akosti a na základe jej špecializácie a kompetencie.

3. Riadenie akosti

Systém riadenia akosti spoločnosti L&S AG zaisťuje, že výrobky vyrobené pre koncern dosahujú úroveň kvality (právo zo záruky, bezpečnostné právo produktu) stanovené spoločne s nákupnými oddeleniami. Kľúčovou úlohou systému riadenia kvality je dodržanie existujúcich (medzinárodných a národných) noriem v oblasti škodlivín, príp. v eliminácii škodlivín. K tomu patrí aj evaluácia¹ (vyhodnocovanie) existujúcich a k tomu potrebný kontakt budúcich rizík v súvislosti so škodlivými látkami a k tomu potrebný kontakt s ostatnými obchodnými podnikmi, prípadne s autorizovanými celosvetovo činnými skúšobnými laboratóriami. Ústrednou témou systému riadenia kvality je teda podľa funkčných, fyzikálnych a chemických akostných ukazovateľov zaistiť, aby nebol v obehu žiadny tovar obsahujúci škodlivé látky a aby sa priebežne vyvíjali rutinné testovacie metódy, ktoré by zaistili z hľadiska nákladov výhodné dosiahnutie uvedeného cieľa. Preto je u dodávateľov i v sklade (DC) priebežne vykonávaný náhodný odber vzoriek. Súčasťou informačného systému riadenia kvality sú tiež aktualizované štatistiky reklamácií.

4. Pokladničný systém (POS)

V rámci servisného systému výpočtovej techniky ďalej prebieha vývoj a príprava pokladničných systémov a infraštruktúry a starostlivosti o ne:

¹ **Evaluácia** je proces dôkladného zberu a následného zhodnotenia informácií s cieľom urobiť na základe zistených skutočností potrebné rozhodnutia.

- ☐ ☐ ☐ Nákup, test, príprava a riadenie POS – HW/SW,
- ☐ ☐ ☐ Nákup a riadenie rôznych výpočtových médií (napr. bankomatov),
- ☐ ☐ ☐ Riadenie a kontrola externých partnerov pre POS-HW/SW.

Metódy zúčtovacích cien za činnosti ad1) – ad4):

Oddelenie	Metóda zúčtovacích cien (kľúč)
nákup a dispozícia	predané páry
distribúcia, logistika	expedované páry
pokladničný systém (POS)	počet pokladníc

Detailný cenník je stanovený individuálne na každý rok a je súčasťou zmluvy.

5. Dodávky tovaru a reklamného materiálu firmou Leder & Schuh AG

V súlade s manažérskou zmluvou dodávala firma Leder & Schuh AG firme LEDER & SCHUH SK spol. s r.o. tovar a reklamný materiál.

6. Ručenie za záväzky spoločnosti LEDER & SCHUH SK spol. s r. o

Spoločnosť Leder & Schuh AG v roku 2021 bezplatne ručila firme LEDER & SCHUH SK spol. s r. o za jej bankové záväzky v bankových ústavoch UniCredit Bank CR and Slovakia, a.s. a Tatra Banka a.s.

7. Personálny manažment (HR)

Oddelenie ľudských zdrojov spoločnosti L&S AG v Grázi strategicky plánuje, organizačne stanovuje a funkčne podporuje personálny rozvoj, personálne informácie a zamestnaneckú politiku pre svoje dcérske a vnukovské firmy. S cieľom informačnej podpory sa do personálneho informačného systému firmy L&S AG preberajú údaje o spolupracovníkoch a nákladoch a upravené sa predkladajú zodpovedným osobám na ďalšie rozhodovanie. Ide o nasledujúce úlohy:

Plánovanie zamestnancov/Výber zamestnancov

Vypracovanie počtu, kvalifikácie a uplatnenie spolupracovníkov na báze skutočného stavu a strategického plánovania. Zadanie podnikateľského štandardu čo sa týka výberu zamestnancov a podpory pri výbere.

Školenia a ďalšie vzdelávanie

Stanovenie a organizácia vzdelávacích opatrení so zreteľom na požadované profily a funkčné popisy. Ďalej sú vypracované jednotlivé distribučné profily, príp. krajiny, jednotné štandardy a smernice v personálnej agende a zabezpečuje sa dodržanie týchto smerníc a štandardov spolu s manažmentom.

Hodnotenie výkonu

Zavedenie a konzekventné sledovanie pohovorov so zamestnancami, hodnotiteľské centrum (assessment center); konferencie o ľudských zdrojoch (human resources) na posúdenie optimálneho uplatnenia a vzdelávania zamestnancov.

Personálny informačný systém

Rozsiahle elektronické informácie o zamestnancoch a nákladoch na zamestnancov. Vyhodnocovanie (evaluácia) lokálnych a internacionálnych požiadaviek a implementácia softvéru pre personálne plánovanie firmy L&S AG s cieľom plánovania potreby zamestnancov a nákladov na zamestnancov.

8. Výpočtová technika, organizácia a informácie (OI)

Organizačné a informačné oddelenie spoločnosti L&S AG v Grázi uskutočňuje prípravu, spracovanie, zhrnutie a vypracovanie všetkých údajov relevantných pre obchodné procesy koncernu (plánovanie, financovanie a controlling, ľudské zdroje, komunikácia s partnermi a p.). Tieto údaje obsahujú najmä stav obchodného tovaru a údaje o obrate, denne dodávané pobočkami a distribučnými centrami. S týmto cieľom firma L&S AG uskutoční nasledujúce plnenia.

Manažment informatiky (IM)

Manažment informatiky pracuje ako centrálné a celokoncernové centrum v nasledujúcom:

- ☐ ☐ ☐ formulovanie, komunikácia a priebežná adaptácia/optimalizácia celokoncernovej IT stratégie,
- ☐ ☐ ☐ stanovenie strategických a organizačných opatrení,
- ☐ ☐ ☐ vyhodnocovanie (evaluácia) vhodných partnerov na riešenie,
- ☐ ☐ ☐ vypracovanie koncepcie požiadaviek spolu s používateľmi a partnermi na riešenie,
- ☐ ☐ ☐ výberové konania a porovnanie ponúk,
- ☐ ☐ ☐ transparentné výberové konania až po rozhodnutie,
- ☐ ☐ ☐ formulácie zmlúv a konania – a
- ☐ ☐ ☐ riadenie projektov a controlling výsledkov (optimalizácia obchodných procesov /GPO/) veľkých projektov.

Organizačný vývoj (OE)

Organizačný vývoj je špecializovaný na zachytenie, analýzu a dizajn priebehov procesov a tiež sa tu vyvíjajú informačné a analytické nástroje (informačné štruktúry, informačné systémy tovarových položiek AIS atď.). Patrí sem tiež projektový manažment a controlling výsledkov pri detailných projektoch a školeniach používateľov.

Aplikačný manažment (AM)

Aplikačný manažment sa špecializuje na:

- ☐ ☐ ☐ ďalší vývoj existujúceho softvéru a starostlivosť o ň,
- ☐ ☐ ☐ vyhodnocovanie (evaluáciu) a implementáciu nového softvéru a
- ☐ ☐ ☐ second-level na podporu používaných aplikácií.

Servis výpočtovej techniky

Servis výpočtovej techniky riadi, vyvíja, obstaráva a stará sa o celú štruktúrovú zónu IT.

K jeho hlavným oblastiam patrí:

- ☐ ☐ ☐ prevádzka výpočtových stredísk,
- ☐ ☐ ☐ siete (LAN, WAN, komunikačné médiá atď.),
- ☐ ☐ ☐ klienti, tlačiarne,
- ☐ ☐ ☐ ukladanie informácií (vedenie evidencie obratu, obchodných stavov na pobočkách, pokladničných systémov, nákladov podľa ich druhov atď.),
- ☐ ☐ ☐ automatizácia aplikácií,
- ☐ ☐ ☐ zálohovanie dát,
- ☐ ☐ ☐ prenos dát na pobočky a z pobočiek a ich spracovanie a
- ☐ ☐ ☐ first level-support pre všetky technické problémy.

9. Finančné účtovníctvo

Spoločnosť L&S AG uskutočňuje vo svojom sídle plnenie, organizáciu, realizáciu, príp. kontrolu v oblasti finančného účtovníctva.

Do tejto oblasti patrí:

- ☐ ☐ ☐ pomoc, príp. poradenstvo pri zavádzaných projektoch a
- ☐ ☐ ☐ iné externé účtovné povinnosti

10. Právny controlling

Zo vzťahov objednávateľa v koncerne L&S AG založených na práve obchodných spoločností vyplýva priebežná obchodná a spoločensko-právna poradenská činnosť, a s tým súvisiaca formulácia zmlúv podporovaných a koordinovaných právnym oddelením spoločnosti L&S AG.

Posúdenie a koordinácia všetkých nájomných zmlúv a zmlúv o nehnuteľnostiach v koncerne a po ich uzatvorení tiež ich registrácia, archivácia a priebežná správa.

Právne oddelenie ďalej pravidelne poskytuje konzultácie v nasledujúcich oblastiach: priemyselná právna ochrana (právo známkové, patentové, vzorkové, autorské) a tiež vo všetkých ostatných relevantných právnych odboroch relevantných v prípade multilaterálne operujúceho koncernu. Vybavenie všetkých podstatných právnych káz s národnými aj medzinárodnými právnymi poradcami sa deje výlučne v spolupráci s právnym oddelením spoločnosti L&S AG, ktorá tiež koordinuje príslušný písomný styk a správu dokumentácie. Pokiaľ vec nerieši právne oddelenie firmy L&S AG priamo, sú vypracované štandardy a klauzuly vzorových zmlúv týkajúcich sa najmä nájmov a nehnuteľností a tieto sa budú prerokovávať s príslušným manažmentom.

11. Oddelenie konštrukcie a dizajnu

Oddelenie konštrukcie a dizajnu je zodpovedné za plánovanie, verejné vypísanie, zadávanie, realizáciu a kontrolu nových a rekonštrukčných opatrení pre všetky pobočky v koncerne. Ďalej je koordinovaný nákup a údržba inventára a vybavenie pobočiek. K dôležitým úlohám tohto oddelenia patrí priebežný kontakt s medzinárodne činnými architektmi, shop dizajnérmi a firmami zaoberajúcimi sa vybavením pre maloobchod. Aktuálny shop dizajn (zariadenie interiérov) sa prispôsobuje príslušným požiadavkám odbytových smerov a priebežne sa prepracováva.

12. Komunikácia

Koncepcia a realizácia všetkých marketingových aktivít v L&S AG v sebe spája:

- vývoj a operatívnu realizáciu marketingovej stratégie, nastavenie firmy, diferencovanie konkurencie, zvýšenie stupňa známosti firmy, podporu odbytových aktivít na point of sale (= predajné miesto), okrem toho marketing pre určitý sortiment výrobkov, a tiež vývoj marketingových, reklamných a prezentačných programov pre rozmanitý sortiment vrátane zaistenia realizácie týchto programov,
- koordináciu komunikačných opatrení s nákupným oddelením a odbytovými aktivitami firmy.

13. Controlling, financovanie, prieskum trhu

Toto oddelenie L&S AG vyvíja v oblasti controllingu, financovania a prieskumu trhu všetky aktivity pre operatívne dcérske spoločnosti.

Oddelenie controllingu priebežne vytvára správy informujúce o ukazovateľoch firmy. K ďalším úlohám patrí zostavenie rozpočtu, vyhodnotenie a analýzy, a tiež rôzne projekty v oblasti minimalizácie nákladov.

K najdôležitejším úlohám financovania patrí riadenie likvidity, zahraničnej meny, úrokového rizika a spracovanie akreditívov a inkasa dokumentov. V prípade prechodného nedostatku finančných prostriedkov poskytuje L&S AG svojim dcérskym spoločnostiam prevádzkový úver.

Prieskum trhu zodpovedá za otázky zákazníkov, zber a analýzu údajov o trhu a konkurencii, zahŕňa primárny a sekundárny prieskum trhu.

Metódy zúčtovacích cien za činnosti ad1) – ad7):

Oddelenie	Metóda zúčtovacích cien (kľúč)
personálny manažment (HR)	vynaložený čas/zamestnanci
výpočtová technika, organizácia a informácie (OI)	výnosy
finančné účtovníctvo	vynaložený čas/zamestnanci
právny controlling	vynaložený čas/zamestnanci
oddelenie konštrukcie a dizajnu	dlhoročné zvažovanie nákladov na projekty
komunikácia	vynaložený čas/zamestnanci
controlling, financovanie, prieskum trhu	vynaložený čas/zamestnanci

Vo všetkých vyššie uvedených prípadoch ad1) – ad13) boli fakturované ceny obvyklé, spoločnosti LEDER & SCHUH SK spol. s r.o. nevznikla z týchto transakcií žiadna ujma.

V období 1 – 12/2021 dodala firma L&S AG firme LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. zásoby a investície v celkovej hodnote 61.982 EUR, na základe manažérskej zmluvy boli v súlade s vyššie uvedenými pravidlami firme LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. v období 1-12/2021 vyfakturované služby v celkovej hodnote 320.539 EUR.

V období 1 – 12/2021 dodala firma LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. firme L&S AG tovar v hodnote 3.513 EUR

b) Vzťahy medzi LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. a ostatnými osobami ovládanými firmou Leder & Schuh AG

HUMANIC CZ spol. s r. o.

Spoločnosť HUMANIC CZ spol. s r. o. bola založená 15. 2. 1991 ako 100 % dcérska spoločnosť rakúskej spoločnosti Leder & Schuh AG.

V období 1 – 12/2021 dodala firma HUMANIC CZ spol. s r. o. firme LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. tovar a reklamný materiál v celkovej hodnote 52.993 EUR. V súlade s manažérskou zmluvou z 15. 12. 2003 bola firme LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. za 1 – 12/2021 vyfakturovaná suma 140.400 EUR a na základe zmluvy o výkone stavebného dozoru 47.513 EUR. V období 1 – 12/2021 dodala firma LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. firme HUMANIC CZ spol. s r. o. tovar v celkovej hodnote 93.213 EUR, vyfakturované boli služby v celkovej sume 54.851 EUR.

Leder&Schuh Kereskedelmi Kft

V roku 2021 dodala firma LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. firme Leder&Schuh Kereskedelmi Kft so sídlom Rakoci ut 50, Budapest (dcérska spoločnosť firmy Leder & Schuh AG) tovar v celkovej hodnote 89.611 EUR a služby za 39.655 EUR. Za rovnaké obdobie bolo firme LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. firmou Leder&Schuh Kereskedelmi Kft dodaný tovar v celkovej hodnote 29.751 EUR.

LEATHER & SHOE S.R.L.

V roku 2008 založila firma Leder & Schuh AG v Rumunsku dcérsku spoločnosť pod názvom LEATHER & SHOE S.R.L. so sídlom str. Lemnelor nr. 42, 5501 Sibiu, ktorá sa zaoberá maloobchodným predajom obuvi a koženého tovaru, firma LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. dodala v roku 2021 firme LEATHER & SHOE S.R.L. tovar v celkovej výške 110 EUR a služby za 24.031 EUR. Za rovnaké obdobie nebol firmou LEATHER & SHOE S.R.L. firme LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. fakturovaný žiaden tovar a služby.

HUMANIC EOOD

V roku 2010 bola firmou Leder & Schuh AG založená ďalšia dcérska spoločnosť, ktorej hlavnou činnosťou je maloobchodný predaj obuvi. Ide o firmu s názvom HUMANIC EOOD, so sídlom St. Stefano 15, 1504 Sofia. Firma LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. dodala firme HUMANIC EOOD v priebehu roka 2021 a služby vo výške 10.625 EUR.

V roku 2021 dodávala firma LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. tovar a služby ďalším dvom sesterským spoločnostiam, a to firme LEATHER & SHOE INTERNATIONAL D.O.O so sídlom Titova cesta 62, 2000 Maribor, Slovinsko služby vo výške 16.915 EUR a tovar za 500 EUR a firme LEDER & SCHUH D.O.O. so sídlom Jankomir 33, 10000 Zagreb, Chorvatsko tovar v hodnote 62 EUR a služby v hodnote 12.711 EUR. Za obdobie 1-12/2020 neobdržala firma LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. od firiem LEATHER & SHOE INTERNATIONAL D.O.O a LEDER & SCHUH D.O.O. ani tovar, ani služby

LEDER & SCHUH Einkaufsgesellschaft m.b.H

Začiatkom roka 2017 bola firmou Leder & Schuh AG založená v Rakúskej republike dcérska spoločnosť LEDER & SCHUH Einkaufsgesellschaft m.b.H, so sídlom Lastenstrasse 11 v Grázi, ktorej hlavnou činnosťou je maloobchodný predaj obuvi.

V období 1 – 12/2021 dodala firma LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. firme LEDER & SCHUH Einkaufsgesellschaft m.b.H. tovar v hodnote 513.561 EUR, firmou LEDER & SCHUH Einkaufsgesellschaft m.b.H bol firme LEDER & SCHUH SK fakturovaný tovar a reklamný materiál v hodnote 5.560.268 EUR, za dodaný tovar firma LEDER & SCHUH SK spol. s r. o uhradila províziu vo výške 166.289 EUR a úroky z omeškania v hodnote 66.717 EUR.

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Aktíva	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	179 662	126 588
Spolu aktíva	179 662	126 588
Pasíva	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky z obchodného styku	3 153 191	2 185 612
Spolu pasíva	3 153 191	2 185 612

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

Hoci budúci vývoj nie je možné spoľahlivo predvídať, zdá sa, že sa vďaka protiepidemickým opatreniam (zaočkovanosť, testovanie, atď.) situácia stabilizovala a do budúcnosti už nebude dochádzať k obmedzovaniu činnosti podnikateľských subjektov prostredníctvom vládnych nariadení.

Vedenie spoločnosti bude aj naďalej pokračovať v monitorovaní dopadu COVID-19 a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Po dátume zostavenia účtovnej závierky situáciu pravdepodobne ovplyvní aj značná neistota súvisiaca so zvyšovaním cien materiálov, energií, pohonných látok, aj ako dopad vojnového konfliktu na Ukrajine, ktoré výrazne ovplyvnia chod ekonomiky a kúpyschopnosť obyvateľstva.

Spoločnosť neobchoduje priamo s osobami so sídlami v Ruskej federácii, Ukrajine alebo Bielorusku, ani s osobami na zozname sankcionovaných osôb, nemá odberateľov/dodávateľov, ktorý majú investície v týchto štátoch.

Vedenie spoločnosti vyhodnotilo tieto dopady ako udalosť po skončení účtovného obdobia, ktorá si nevyžaduje úpravu účtovnej závierky zostavenej k 31. 12. 2021 a predpokladá, že budú mať na spoločnosť zanedbateľný dopad. Preto dospelo k záveru, že spoločnosť bude v dohľadnej budúcnosti schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovná závierka k 31. decembru 2021 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Priložená účtovná závierka teda neobsahuje žiadne úpravy, ktoré by mohli z tejto neistoty vyplývať.

Do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky, nenastali žiadne iné udalosti osobitného významu, ktoré by si vyžadovali zverejnenie.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Informácie o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov

Opis tvorby kapitálového fondu z príspevkov podľa §123 ods.2 a §217a Obchodného zákonníka :

UJ v bežnom ani predchádzajúcom roku netvorila kapitálový fond z príspevkov podľa §123 ods.2 a §217a Obchodného zákonníka.

Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU): neboli také sumy účtované

Bežné účtovné obdobie (2021)

	Stav k 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	66.388	0	0	0	66.388
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	819.832	0	0	0	819.832
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	8.299	0	0	0	8.299
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1.899.087	1.000.000	0	-1633533	1.265.554
Neuhradená strata minulých rokov	-881.815	0	0	0	- 881.815
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1633533	- 698.606	0	1633533	- 698.606
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	278.258	301.394	-	-	579.652

Valné zhromaždenie ešte nerozhodlo o rozdelení straty vykázanej za rok 2021.

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (2020)					Stav k 31.12.2020 f
	Stav k 31.12.2019 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e		
Základné imanie	66.388	0	0	0		66.388
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0		0
Zmena základného imania	0	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0		0
Emisné ážio	0	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy	819.832	0	0	0		819.832
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond	8.299	0	0	0		8.299
Nedeliteľný fond	0	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1.668.186	-	0	230901		1.899.087
Neuhradená strata minulých rokov	-881.815	0	0	0		- 881.815
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	230901	- 1.633.533	0	-230901		- 1.633.533
Vyplatené dividendy	0	0	0	0		0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0		0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0		0
Spolu	1.911.791	- 1.633.533	-	-		278.258

Dňa 4.10.2021 valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodlo, že strata roku 2020 vo výške 1.633.533 EUR bude prevedená na účet nerozdelených ziskov minulých rokov.

Dňa 5.10.2021 bolo rozhodnuté, že materská spoločnosť Leder & Schuh AG prevedie na účet spoločnosti Leder & Schuh SK sumu vo výške 1 mil. EUR, ktorá bude slúžiť na čiastočnú úhradu straty roku 2020.

I. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2021

	-- Peňažné toky z prevádzkovej činnosti --	2021	2020
Z./S.	Zisk/Strata (+/-) pred zdanením	-692.377	-1.633.533
A.1	NEPEŇAŽNÉ OPERÁCIE OVPLYVŇUJÚCE VH Z BČ	85.237	91.030
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	133.558	89.718
A. 1. 2.	ZC dlhodobého nehmotného a hmotného maj. pri vyradení, s výnimkou predaja (+) account 549	0	0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	0
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-17.415	-5.763
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	0	0
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	4.062	7.075
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A. 1.10.	Kurzový rozdiely-zisk z cashu	0	0
A. 1.11.	Kurzový rozdiely-strata z cashu	0	0
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého maj., s výnimkou peňažných ekvivalentov (+/-)	-34.968	0
A. 1. 13.	Ostatné nepeňažné	0	0
A.2.	ZMENY STAVU PRACOVNÉHO KAPITÁLU	334.036	1.823.596
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	147.096	-98.865
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	937.290	1.791.113
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-750.350	131.348
A. 2. 4.	Zmena stavu KD finančného maj. s výnimkou súčastí peňažných prostriedkov a ekvivalentov (-/+)	0	0
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A1 + A2)	0	0
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-4.062	-7.075
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou investičných činností (+)	0	0
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou finančných činností (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1. až A. 6.)	415.211	1.907.551
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov s výnimkou investičných činností alebo činností (-/+)	0	-42.774
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A1. až A. 9.)	415.211	1.864.777
	-- Peňažné toky z investičných činností --		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-1)	-509.567	-417.496
B. 3.	Výdavky na obs. dlhodobých CP a podielov s výnimkou peňažných ekvivalentov	0	0
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
		34.968	146.750
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých CP s výnimkou cenných papierov peňažných ekvivalentov	0	0
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou kons. celku (+)	0	0
B. 9.	Výdavky na DD pôžičky poskytnuté tretím osobám (-)	0	0
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek tretím osobám (+)	0	0
B. 11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutel'ného a nehnuteľného maj. odpisovaného nájomcom (+)		
B. 12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou začlenených do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 14.	Výdavky súvisiace s derivátmi okrem obchodovania a finančnej činnosti (-)	0	0
B. 15.	Príjmy súvisiace s derivátmi okrem obchodovania a finančnej činnosti (+)	0	0
B. 16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B. 17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B. 19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 20.)	-474.599	-270.746

	-- Peňažné toky z finančných činností --		
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 (+)	0	0
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	0	0
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a obchodných podielov (-)	0	0
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou(-)	0	0
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi(-)	0	0
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z DD a KD záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.10.)	0	0
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
C. 2. 3.	Príjmy z úverov od banky okrem úverov, ktoré boli poskytnuté na hlavný predmet činnosti (+)	0	0
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov od banky okrem zabezpečenia hlavného predmetu činnosti	0	0
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania maj. (-)	0	0
C. 2. 8.	Výdavky na úhradu závä. za prenájom súboru hnutel'ného a nehnuteľného majetku (-)	0	0
C. 2. 9.	Príjmy z ostatných DD a KD záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky	0	0
C. 2. 10.	Výdavky na splácanie ostatných DD a KD záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (-)	0	0
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	0	0
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi (-)	0	0
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi (+)	0	0
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	1.000.000	0
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	1.000.000	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)(súčet A + B + C)	248.235	-39.502
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	21.398	60.900
F.	Stav peňažných prostriedkov na konci účt. obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov (+/-)	269.633	21.398
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov, upravený o kurzové rozdiely (+/-)	269.633	21.398

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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



V Bratislave dňa 18.03.2022

Ing Milan Hodža
konateľ