

**Účtovná zvierka
pre veľké účtovné jednotky
zostavená podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2022**

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Internet Mall Slovakia s.r.o.
Galvaniho 6
821 04 Bratislava – mestská časť Ružinov

Spoločnosť Internet Mall Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 30. júna 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 15. augusta 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 37185/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- nákup tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/.
- nákup tovaru za účelom jeho predaja inému prevádzkovateľovi /veľkoobchod/.
- viazaný finančný agent – podregister poskytovania úverov.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 12. septembra 2022.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. apríla 2022 do 31. decembra 2022.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Allegro.eu S.A. so sídlom 1, rue Hildegard von Bingen, L-1282 Luxembourg, Grand Duchy of Luxembourg. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti Allegro.eu S.A.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období končiacom 31. decembra 2022 bol 31 (v účtovnom období končiacom 31. marca 2022 bol 37).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2022 bol 31 z toho 4 vedúcich zamestnancov (k 31. marcu 2022 to bolo 35 zamestnancov, z toho 4 vedúcich zamestnancov).

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 1. augusta 2022 schválilo spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. apríl 2022 do 31. decembra 2022.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z 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 obstarávací 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	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8 až 16
Dopravné prostriedky	3 až 4	lineárna	25 až 33
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaranosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nahodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. 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.

Spoločnosť vytvára 100%-nú opravnú položku na pohľadávky po splatnosti nad 180 dní.

Spoločnosť netvorí opravnú položku na pohľadávky v rámci skupiny.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčínov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou.

7. 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.

8. Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

9. 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.

10. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii a odstúpení od kúpnej zmluvy v lehote pre odstúpenie sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na bonusy, rabaty, logistiku, primárnu dopravu, marketing a zamestnanecké bonusy.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

11. Zamestnanecké požitky

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

12. 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok alebo odložená daňová pohľadávka.

13. 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.

14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenájatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom.

Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

15. Cudzia mena

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

16. 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.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve. Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovarov cez internet (elektronika, odevy, drogeria a iný spotrebný tovar).

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za obdobie od 1. apríla 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2021 do 31. marca 2022 je uvedený v tabuľke na strane 9 a 10.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou. Poistenie je zjednané pre spoločnosti v skupine Mall Group.

Na dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

2. Zásoby

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

	Stav k 1.4.2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Tovar	16 677	9 451			26 128
Spolu	16 677	9 451			26 128

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia predajných cien.

Na zásoby Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

3. Pohľadávky

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

	Stav k 1.4.2022	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	234 450		-93 522		140 928
Spolu	234 450		-93 522		140 928

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplätí.

Na pohľadávky Spoločnosti nie je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovania s pohľadávkami.

IČO 3 5 9 5 0 2 2 6

DIČ 2 0 2 2 0 4 3 5 8 4

Internet Mall Slovakia s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2022

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)			Opravy/Opravné položky			Zostatková cena	
	01.04.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	01.04.2022	31.12.2022	01.04.2022
Softvér	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1 902	1 500	0	0	3 402	1 902	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 902	1 500	0	0	3 402	1 902	0	125
Stavby	39 288	0	0	0	39 288	9 078	0	36 177
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	336 510	4 350	116 672	0	224 188	242 036	93 014	218 378
Dlhodobý hmotný majetok spolu	375 798	4 350	116 672	0	263 476	251 114	116 672	124 684
Neobežný majetok spolu	377 700	5 850	116 672	0	266 878	253 016	116 672	124 684

Internet Mall Slovakia s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.3.2022

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)			Opravy/Opravné položky			Zostatková cena	
	01.04.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.03.2022	01.04.2021	31.03.2022	01.04.2021
Softvér	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1 902	0	0	0	1 902	951	0	951
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 902	0	0	0	1 902	951	0	951
Stavby	22 666	22 882	6 260	0	39 288	12 057	0	10 609
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	768 521	24 783	456 794	0	336 510	513 477	280 859	255 044
Dlhodobý hmotný majetok spolu	791 187	47 665	463 054	0	375 798	525 534	284 140	265 653
Neobežný majetok spolu	793 089	47 665	463 054	0	377 700	526 485	285 091	266 604

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok v brutto hodnote je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 3. 2022
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	9 836 356	3 993 248
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 385 301	993 615
Spolu	11 221 657	4 986 863

Nárast krátkodobých pohľadávok v lehote splatnosti je spôsobený nárastom pohľadávok v skupine Mall Group, a to pôvodne poskytnutej pôžičky o 4 909 140 EUR spoločnosti Internet Mall a.s. (úroková miera poskytnutej pôžičky bola 4.75%). K 31.12.2022 bola pohľadávka z tejto pôžičky postúpená na spoločnosť Mall Group a.s., pôvodná dĺžka splatnosti 180 dní. Hodnota pôžičky k 31.03.2022 bola vo výške 2 726 631 EUR. Detail pohľadávok v skupine je uvedený v bode J prehľad Majetok a záväzky z transakcií so spriaznenými účtovnými jednotkami

4. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.3.2022
Pokladnica, ceniny	1 212	3 854
Bežné bankové účty	1 466 209	795 051
Spolu	1 467 421	798 905

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2022	31. 3. 2022
	EUR	EUR
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Drobný majetok	1,303	1,060
Poistné Generali, Allianz	18,712	26,581
Ostatné	1,334	4,771
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	21,349	32,412
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	-	-
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	11,477,982	10,212,150
Spolu	11,499,331	10,244,562

V rámci položky príjmy budúcich období je k 31. decembru 2022 zaúčtovaný dohad na profit split zúčtovanie vo skupine vo výške 10 311 248 EUR (k 31. marcu 2022: 9 656 937 EUR). Dohad sa týka sesterskej spoločnosti a Spoločnosť plánuje toto aktívum vysporiadať budúcimi dodávkami tovaru.

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022	31.03.2022
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	3 523 231	3 642 944
– zdaniteľné		-34 644
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	230 572	1 660 246
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	788 298	1 106 394
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	-	-

Odložená daňová pohľadávka nebola zaúčtovaná, pretože Spoločnosť nepovažuje za pravdepodobné, že bude vedieť umoriť daňové straty z dôvodu nedostatočnej ziskovosti v najbližšom období.

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 je 1 525 400 EUR (k 31. marcu 2022: 1 525 400 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za obdobie 1.4.2021 - 31.3.2022 vo výške 1 154 518 EUR bol vysporiadaný takto:

	EUR
Prevod na neuhradený zisk minulých rokov	1 119 143
Prevod na účet rezervného fondu	35 375
Spolu	1 154 518

O vysporiadaní zisku za účtovné obdobie 1.4.2022 - 31.12.2022 vo výške 1 088 300 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na účet rezervného fondu 0 EUR
- prevod na nerozdelenú stratu minulých rokov 1 088 300 EUR.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania.

Výška zákonného rezervného fondu k 31. decembru 2022 bola 152 540 EUR (k 31. marcu 2022: 117 165 EUR).

8. Rezervy

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

	Stav k 1.4.2022 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	21 599	-	-	21 599
Ostatné rezervy dlhodobé		21 599			21 599
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	-	21 599	-	-	21 599
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 277 131	3 232 414	3 277 131		3 232 414
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	7 917	2 011	7 917		2 011
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	7 917	2 011	7 917	0	2 011
Ostatné rezervy krátkodobé					
Prepravné náklady	461 963	871 878	461 963		871 878
Procurement fee	1 115 893		1 115 893		
Management fee	616 241	709 962	616 241		709 962
Marketingové náklady	417 282	421 390	417 282		421 390
Iné	657 835	1 227 173	657 835		805 783
	3 269 214	2 809 013	3 269 214	0	3 230 403
Nevyfakturované dodávky majetku	-			-	-
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 269 214	2 809 013	3 269 214	0	3 230 403

9. Záväzky

Záväzky (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2022 EUR	31. 3. 2022 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	1 845 043	764 764
Záväzky v lehote splatnosti	8 530 510	3 114 514
	10 375 553	3 879 278

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	668 186	668 186	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	6 902 773	6 902 773	-	-
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	-	-
Záväzky voči zamestnancom	51 010	51 010	-	-
Záväzky zo sociálneho poistenia	31 065	31 065	-	-
Daňové záväzky a dotácie	2 722 519	2 722 519	-	-
	10 375 553	10 375 553	-	-

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	355 693	355 693	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 284 770	2 284 770	-	-
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	40 642	40 642	-	-
Záväzky voči zamestnancom	43 339	43 339	-	-
Záväzky zo sociálneho poistenia	26 123	26 123	-	-
Daňové záväzky a dotácie	1 128 711	1 128 711	-	-
	3 879 278	3 879 278	-	-

10. Sociálny fond

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

	31. 12. 2022 EUR	31. 3. 2022 EUR
Stav k 1. aprílu	1 278	576
Tvorba na ťarchu nákladov	2 747	3 357
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	0	-2 655
Stav k 31. marcu/ decembru	4 025	1 278

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.

11. Časové rozlíšenie

Výnosy budúcich období predstavujú darčekové certifikáty, ktoré ešte neboli využité k 31. decembru.

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	1.4.2022 - 31.12.2022			1.4.2021 - 31.3.2022		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 088 300			1 154 518		
z toho teoretická daň 21 %		228 543	21		242 449	21
Daňovo neuznané náklady	1 034 057	217 152	21	874 381	183 620	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 304 333	-273 910	21	-585 054	-122 861	21
Využitie daňovej straty	-818 024			-1 443 845		
Splatná daň		0			0	
Odložená daň		0			0	
Celková vykázaná daň		0			0	

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	1.4.2022 - 31.12.2022 EUR	1.4.2021 - 31.03.2022 EUR
Slovenská republika	Tržby za spotrebný tovar	67 780 148	93 284 647
	Tržby z predaja služieb	3 251 844	3 292 259
	Tržby za vlastné výrobky	-	-
	Spolu	71 031 992	96 576 906
Iné krajiny EÚ	Tržby za spotrebný tovar	3 133 726	4 213 963
	Tržby z predaja služieb	3 686 383	5 052 480
	Tržby za vlastné výrobky	-	-
	Spolu	6 820 109	9 266 443
Spolu	Tržby za spotrebný tovar	70 925 563	97 498 610
	Tržby z predaja služieb	6 926 538	8 344 739
	Tržby za vlastné výrobky	-	-
	Spolu	77 852 101	105 843 349

Tržby z predaja služieb v roku 4/2022-12/2022 a 4/2021-3/2022 predstavujú prevažne tržby za dopravu.

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	1.4.2022 - 31.12.2022	1.04.2021 - 31.03.2022
	EUR	EUR
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	28 581	54 667
Výnosy z postupených pohľadávok	7 746 340	0
Výnos z uznaných skôd a reklamácií	60 672	35 115
Iné	229 296	138 287
Spolu	8 064 889	228 069

3. Osobné náklady

	1.4.2022 - 31.12.2022	01.04.2021 - 31.03.2022
	EUR	EUR
Mzdy	599 877	774 344
Sociálne poistenie	142 953	179 752
Zdravotné poistenie	50 226	63 053
Sociálne zabezpečenie	85 724	25 912
Spolu	878 780	1 043 061

4. Kurzové zisky

	1.4.2022 - 31.12.2022	01.04.2021 - 31.03.2022
	EUR	EUR
Kurzové zisky	0	24
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	31 844	7 858
Spolu	31 844	7 882

5. Náklady na poskytnuté služby

	1.4.2022 - 31.12.2022	01.04.2021 - 31.03.2022
	EUR	EUR
Doprava	5 162 814	6 270 156
Nájomné	221 816	243 425
Náklady na inzerciu, reklamu	6 134 196	7 480 536
Náklady na telekomunikačné služby	62 154	139 820
Poplatky platené Skupine	5 809 128	7 325 185
Poplatky za SSC	651 293	762 082
Iné	239 038	372 338
Spolu	18 280 439	22 593 542

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	1.4.2022 - 31.12.2022	01.04.2021 - 31.03.2022
	EUR	EUR
Manká a škody	7 951	33 493
Odpis pohľadávky	128 683	19 919
Náklady z postúpených pohľadávok	7 746 340	0
Dary	-	-
Iné	275 606	414 569
Spolu	8 158 580	467 981

7. Kurzové straty

	1.4.2022 - 31.12.2022	01.04.2021 - 31.03.2022
	EUR	EUR
Kurzové straty	38 381	23 950
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	15 720	15 228
Spolu	54 101	39 178

8. Ostatní náklady z finanční činnosti

	1.4.2022 - 31.12.2022	01.04.2021 - 31.03.2022
	EUR	EUR
Bankové poplatky, poplatky za platby kreditnými kartami	260 820	319 822
Spolu	260 820	319 822

9. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	1.4.2022 - 31.12.2022	01.04.2021 - 31.03.2022
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou	34 056	4 630
Iné uisťovacie služby	-	-
Daňové poradenstvo	-	-
Ostatné neauditorské služby	-	-
Spolu	34 056	4 630

10. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu je uvedený v bode G1.

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmieneny majetok

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza sa v súvahe.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť má budúce záväzky vyplývajúce z nájmu obchodných a kancelárskych priestorov v celkovej výške 53 914 EUR. Za predchádzajúce účtovné obdobie uvedené budúce záväzky činili 245 278 EUR.

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

1. februára 2023 došlo k zmene konateľa, miesto Jakuba Střeštika sa stal novým konateľom Jean Charretteur.

Spoločnosť pôsobí v odvetví e-commerce, ktoré nebolo významne ovplyvnené vypuknutím pandémie COVID-19, ani opatreniami prijatými na zmiernenie jej šírenia vládou Slovenskej republiky a vládami krajín, v ktorých sa nachádzajú kľúčovi obchodní partneri a zákazníci Spoločnosti. Vedenie Spoločnosti za účelom ochrany likvidity zaviedlo viacero opatrení. Medzi ne patria najmä tieto:

- zavedenie práce z domu pre podstatnú časť administratívnych pracovníkov aj zamestnancov oddelenia predaja a nákupu,
- preškolenie zamestnancov v dodržiavaní prísnych preventívnych opatrení

Vedenie Spoločnosti má dôvodné očakávania, že Spoločnosť má dostatočné zdroje na to, aby mohla v dohľadnej budúcnosti pokračovať vo svojej činnosti. V dôsledku toho Spoločnosť pri zostavovaní tejto účtovnej závierky použila princíp nepretržitého trvania podniku.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

Transakcie so spriaznenými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou a ostatnými spriaznenými osobami v skupine:

	1.4.2022 - 31.12.2022	01.04.2021 - 31.03.2022
	EUR	EUR
Nákup zásob		
Internet Mall, a.s.	40 088 466	59 591 062
CZC.cz s.r.o.	3 405 306	3 021 453
Predaj zásob, služieb		
Internet Mall, a.s.	5 181 838	5 681 015
CZC.cz s.r.o.	-	42 672
AMG Media s.r.o.	-	-
WE DO CZ s.r.o.	16 164	42 597
WE DO SK s.r.o.	21 162	117 966
Nákup služieb		
Internet Mall, a.s.	6 294 736	8 034 447
AMG Media s.r.o.	26 520	-
CZC.cz s.r.o.	23 959	52 820
WE DO CZ s.r.o.	1 388 758	1 605 409
Výnosové úroky		
Internet Mall, a.s.	111 006	135 318

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

	31. 12. 2022	31. 3. 2022
	EUR	EUR
Pohl'adávky z obchodného styku		
Internet Mall, a.s.	265 249	3 078 779
Mall Group a.s.	7 746 399	-
WE DO SK s.r.o.	-	106 726
WE DO CZ s.r.o.	980 635	503 900
Poskytnuté pôžičky		
Internet Mall, a.s.	-	2 726 253
Odhad výnosov bežného roka		
Internet Mall, a.s.	10 956 684	9 859 229
CZC.cz s.r.o.	-	4 680
WE DO SK s.r.o.	2 564	1 461
WE DO CZ s.r.o.	-	3 995
Záväzky z obchodného styku		
Internet Mall, a.s.	668 491	221 355
Heureka Group a.s.	-	59 641
Mall Group a.s.	-	38 462
CZC.cz s.r.o.	458 659	147 310
WE DO CZ s.r.o.	-	70 474
WE DO SK s.r.o.	3 964	-
Rezervy účty 323		
Internet Mall, a.s.	2 322 511	2 000 668
WE DO CZ s.r.o.	362 827	111 855
CZC.cz s.r.o.	36 465	-
Heureka Group a.s.	-	54 270

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli za obdobie 1.4.2022-31.12.2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (za obdobie 1.4.2021-31.3.2022: žiadne).

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.3.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Základné imanie	1 525 400	-	-	-	1 525 400
Základné imanie	1 525 400	-	-	-	1 525 400
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	34 649 078	-	-	-	34 649 078
Zákonné rezervné fondy	117 165			35 375	152 540
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	117 165			35 375	152 540
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	-				-
Ostatné fondy zo zisku	-				-
Štatutárne fondy	-				-
Ostatné fondy zo zisku	-				-
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-				-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-				-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-				-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-				-
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-28 586 601				-27 467 458
Nerozdelený zisk minulých rokov	125 480			1 119 143	1 244 623
Neuhradená strata minulých rokov	-28 712 081				-28 712 081
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 154 518	1 088 300		-1 154 518	1 088 300
Spolu	8 859 560	1 088 300		-	9 947 860

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31.3.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.3.2022 EUR
Základné imanie	1 525 400	-	-	-	1 525 400
Základné imanie	1 525 400	-	-	-	1 525 400
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	34 649 078	-	-	-	34 649 078
Zákonné rezervné fondy	50 979	-	-	66 186	117 165
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	50 979	-	-	66 186	117 165
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	-	-	-	-	-
Ostatné fondy zo zisku	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy	-	-	-	-	-
Ostatné fondy zo zisku	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-29 844 132	-	-1	1 257 532	-28 586 601
Nerozdelený zisk minulých rokov	125 480	-	-	-	125 480
Neuhradená strata minulých rokov	-29 969 612	-	-1	1 257 532	-29 969 612
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 323 718	1 154 518	-	-1 323 718	1 154 518
Spolu	7 705 043	1 154 518	-1	-	8 859 560

IČO

3 5 9 5 0 2 2 6

DIČ

2 0 2 2 0 4 3 5 8 4

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

	1.4.2022-31.12.2022	1.4.2021-31.3.2022
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	1 088 300	1 154 518
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	55 690	126 413
Odpis zásob	7 951	0
Odpis pohľadávky	128 683	0
Opravná položka k majetku	46 317	-91 061
Opravná položka k pohľadávkam	-93 523	5 467
Opravná položka k zásobám	9 451	-5 638
Zmena stavu rezerv	-23 118	278 157
Úrokové náklady (netto)	-111 006	0
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	7 107	74 615
Iné nepeňažné operácie	0	-1
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 115 852	1 542 470
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-7 618 245	1 891 702
Úbytok (prírastok) zásob	286 441	-269 664
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	6 807 580	-1 123 115
Peňažné toky z prevádzky	591 628	2 041 393

IČO

3 5 9 5 0 2 2 6

DIČ

2 0 2 2 0 4 3 5 8 4

1.4.2022-31.12.2022

1.4.2021-31.3.2022

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Peňažné toky z prevádzky	591 628	2 041 393
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	111 006	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	702 634	2 041 393
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	702 634	2 041 393

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-5 476	-46 714
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	12 000	78 667
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou spriaznenými stranám	0	-2 723 772
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	6 524	-2 691 819

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-40 642	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-40 642	0

(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	668 516	-650 426
--	---------	----------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	798 905	1 449 331
--	---------	-----------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka

1 467 421	798 905
------------------	----------------

Peňažné toky z prevádzky**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.

IČO

3	5	9	5	0	2	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---

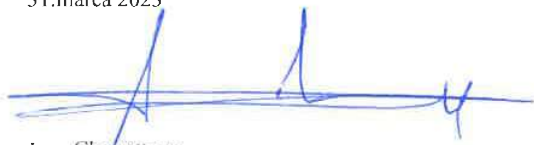
DIČ

2	0	2	2	0	4	3	5	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (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.

31. marca 2023



Jean Charretteur
Konateľ



Leoš Brabec
Konateľ