

**1. POPIS SPOLOČNOSTI**

CALZEDONIA SLOVAK s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 18.12.2008. Dňa 06.03.2009 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel sro, vložka 57204/B. Spoločnosť sídli v Bratislave, Svätoplukova 28, 821 08, Slovenská republika, identifikačné číslo 44614004.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
2. reklamné a marketingové služby.
3. organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	183	155
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	203	215
počet vedúcich zamestnancov	9	8

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
CALZEDONIA FINANZIARIA S.A.	2.000.000 EUR	100%	100%	100%
<b>Spolu</b>	<b>2.000.000 EUR</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):

CALZEDONIA HOLDING s.p.a. 37018 MALCESINE /VR/ - Via Portici Umberto I 5 Italia

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

CALZEDONIA FINANZIARIA ,S.A. Boulevard Grande-Duchesse Charlotte 75, Luxembourg L- 1331

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených konsolidovaných účtovných závierok:

37018 MALCESINE /VR/ -Via Portici Umberto I 5 Italia

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Orgány Spoločnosti k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2022 :

Orgány spoločnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Konatelia	Matteo Muraro	Matteo Muraro
	Simone Luzzi (od 18.04.2022)	Andrea Corbellari
	Andrea Corbellari (do 17.04.2022)	

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2021 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 16/06/2022.

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 25. októbra 2022 spoločnosť EP Consulting & Partner s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok končiaci 31. decembra 2022.

## 2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

V čase zostavenia účtovnej závierky prebieha vojna v Ukrajine. V súvislosti s touto situáciou bolo, okrem iného, ovplyvnené podnikanie v Ukrajine a Rusku či už v dôsledku vojny alebo v dôsledku rôznych súvisiacich sankcií. Zároveň došlo k nepredvídanému nárastu trhových cien surovín, palív a energií a zvýšeniu volatility devízových kurzov. Je ťažké odhadnúť ďalší vývoj trhových cien a kľúčových makroekonomických ukazovateľov. Situáciu priebežne monitorujeme a analyzujeme jej potenciálne dopady na činnosť spoločnosti, vrátane akýchkoľvek potenciálnych dopadov na schopnosť nepretržitého pokračovania v jej činnosti.

Podnikanie a aj účtovná závierka spoločnosti sú ovplyvnené najmä nepriamo nárastom cien vstupov (energií, personálnych nákladov, nárastom cien služieb a tovarov a pod.)

Berúc do úvahy dostupné informácie a uvedené skutočnosti, vedenie spoločnosti je presvedčené, že spoločnosť bude schopná pokračovať vo svojej podnikateľskej činnosti a jej účtovná závierka bola preto zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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

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

## 3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2022 a 2021 sú nasledovné:

### a) **Dlhodobý nehmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahrňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

### **Odpisovanie**

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	3	0,33	rovnomerná

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

**b) Dlhodobý hmotný majetok**

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

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a priame výrobné režijné náklady.

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

**Odpisovanie**

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby a technické zhodnotenie o prenájatého majetku	podľa doby nájmu	podľa doby nájmu	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4/5/6	0,25/0,2/0,16	rovnomerná
Dopravné prostriedky	-	-	-
Inventár	5	0,2	rovnomerná

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

**c) Finančný majetok**

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky neprečňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

**d) Zásoby**

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy - vážený aritmetický priemer. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

**e) Pohľadávky**

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky

**f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**g) Závazky**

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

**h) 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.

Podmienené záväzky nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky alebo termínu plnenia.

**i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**j) Vlastné imanie**

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

Spoločnosť vytvára rezervný fond v súlade s Obchodným zákonníkom, najmenej vo výške 5 % z čistého zisku vyčísleného v ročnej účtovnej závierke, dopĺňa rezervný fond až do dosiahnutia výšky rezervného fondu najmenej

**k) Transakcie v cudzích menách**

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

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

**l) Výnosy**

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

**m) Daň z príjmu**

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

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

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

**n) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosť poskytnuté.

Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli.

**o) Opravy chýb minulých účtovných období**

Ak spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov alebo Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

**4. DLHODOBÝ MAJETOK****a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		94.797						94.797
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	94.797	0	0	0	0	0	94.797
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		94.797						94.797
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	94.797	0	0	0	0	0	94.797
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		94.797						94.797
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	94.797	0	0	0	0	0	94.797
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		94.797						94.797
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	94.797	0	0	0	0	0	94.797
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

## b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného		3.615.545	1.524.920				1.048		5.141.513
Prírastky							202.857		202.857
Úbytky			333				946		1.279
Presuny		74.530	128.326				-202.856		0
Stav na konci účtovného	0	3.690.075	1.652.913	0	0	0	103	0	5.343.091
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného		2.545.514	918.597						3.464.111
Prírastky		366.456	218.674						585.130
Úbytky			55						55
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	2.911.970	1.137.216	0	0	0	0	0	4.049.186
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného	0	1.070.031	606.323	0	0	0	1.048	0	1.677.402
Stav na konci účtovného	0	778.105	515.698	0	0	0	103	0	1.293.906

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného		3.167.988	1.169.949						4.337.937
Prírastky							805.378		805.378
Úbytky			1.802						1.802
Presuny		447.557	356.773				-804.330		0
Stav na konci účtovného	0	3.615.545	1.524.920	0	0	0	1.048	0	5.141.513
<b>Oprávk</b>									
Stav na začiatku účtovného		2.164.299	697.528					0	2.861.827
Prírastky		381.215	221.848						603.063
Úbytky			779						779
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	2.545.514	918.597	0	0	0	0	0	3.464.111
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného	0	1.003.689	472.421	0	0	0	0	0	1.476.110
Stav na konci účtovného	0	1.070.031	606.323	0	0	0	1.048	0	1.677.402

**Poistenie aktív Spoločnosti**

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni COLONNADE INSURANCE S.A.. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie proti základným a doplnkovým živelným nebezpečenstvám, vodovodným nebezpečenstvám, nárazu vozidla, nárazovej vlny a dymu, proti krádeži a lúpeži, proti vandalizmu. Poistná suma celkového poisteného majetku Spoločnosti (stavebné súčasti, hnutelný majetok, súbor zásob a peňažná hotovosť) je v závislosti od jednotlivých rizík nasledovná: proti krádeži a lúpeži 6 357 855 EUR, proti vandalizmu 6 357 055 EUR, poistenie majetku proti základným a doplnkovým živelným nebezpečenstvám, vodovodným nebezpečenstvám, nárazu vozidla, nárazovej vlny a dymu 6 357 855 EUR a poistenie skiel vo výške 4 500 EUR.

**5. ZÁSoby**

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovuje vedenie spoločnosti na základe skupinovej

Spoločnosť v roku 2022 neúčtovala o opravných položkách k zásobám.

**6. POHLADÁVKY**

Spoločnosť neviduje pochybné pohľadávky.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	218.679	6.377	225.056
Odložená daňová pohľadávka	473.318		473.318
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>691.997</b>	<b>6.377</b>	<b>698.374</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	401.431		401.431
Pohľadávky voči prepojeným osobám	478.243		478.243
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	3.415.248		3.415.248
Iné pohľadávky	7.819		7.819
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>4.302.741</b>	<b>0</b>	<b>4.302.741</b>

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	222.040		222.040
Odložená daňová pohľadávka	473.139		473.139
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>695.179</b>	<b>0</b>	<b>695.179</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	136.115		136.115
Pohľadávky voči prepojeným osobám	492.520		492.520
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2.877.815		2.877.815
Daňové pohľadávky a dotácie	11.859		11.859
Iné pohľadávky	6.582		6.582
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3.524.891</b>	<b>0</b>	<b>3.524.891</b>

**7. FINANČNÉ ÚČTY**

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	28.565	22.849
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	75.698	27.820
<b>Spolu</b>	<b>104.263</b>	<b>50.669</b>

**8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	234.683	213.908
nájom	171.880	158.690
poistenie	1.552	1.707
ostatné	61.251	53.511
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0

**9. VLASTNÉ IMANIE**

Základné imanie spoločnosti je 2 000 000 EUR, rozsah splatenia 2 000 000 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	407.202
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	20.360
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	386.842

**10. REZERVY**

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	98.928	167.004	-98.928	0	167.004
zákonné rezervy - nev.dovolenky	24.651	23.600	-24.651		23.600
zákonné rezervy - poisťné k nev.dovolenkám	8.671	8.301	-8.671		8.301
ostatné rezervy - audit	6.000	4.500	-6.000		4.500
ostatné rezervy - nájom	15.981	39.082	-15.981		39.082
ostatné rezervy - energie, reklama, služby	32.088	81.921	-32.088		81.921
ostatné rezervy - zhot.DP, TP dokum	11.537	9.600	-11.537		9.600

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	139.030	98.928	-139.030	0	98.928
zákonné rezervy - nev.dovolenky	29.312	24.651	-29.312		24.651
zákonné rezervy - poisťné k nev.dovolenkám	10.313	8.671	-10.313		8.671
ostatné rezervy - audit	5.800	6.000	-5.800		6.000
ostatné rezervy - nájom	18.755	15.981	-18.755		15.981
ostatné rezervy - energie, reklama	66.871	32.088	-66.871		32.088
ostatné rezervy - zhot.DP, TP dokum	7.980	11.537	-7.980		11.537

Zákonné rezervy sú vytvorené z dôvodu nevyčerpanej dovolenky roku 2022, čerpanie očakávané v roku 2023.  
Ostatné rezervy sú vytvorené z dôvodu nevyfakturovaných dodávok roku 2022, čerpanie očakávané v roku 2023.

**11. ZÁVÄZKY**

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>17.375</b>	<b>17.017</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	17.375	17.017
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>5.278.248</b>	<b>4.044.282</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5.153.610	3.708.769
Záväzky po lehote splatnosti	124.638	335.513

**12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV**

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>1.667.221</b>	<b>1.485.339</b>
odpočítateľné	1.667.221	1.485.339
zdaniteľné		
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>586.674</b>	<b>501.037</b>
odpočítateľné	586.674	501.037
zdaniteľné	0	0
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>473.318</b>	<b>417.139</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>473.318</b>	<b>417.139</b>
Zaúčtovaná ako (+) náklad / (-) výnos	-56.179	-86.372

Spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 473 318 EUR. Odložená daňová pohľadávka bezprostredne predchádzajúceho obdobia bola vo výške 417 139 EUR.

**13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKoch ZO SOCIÁLNEHO FONDU**

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	17.017	11.546
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	100.776	7.410
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		21.500
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>100.776</b>	<b>28.910</b>
Čerpanie sociálneho fondu	-100.418	-23.440
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>17.375</b>	<b>17.017</b>

**14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI**

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
UniCredit Bank - kreditné karty	EUR	17,7	15/01/2023	3.589	3.589	862

**15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Spoločnosť neeviduje významné položky časového rozlíšenia na strane pasív

**16. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY**

Spoločnosť neposkytla záruky.

Spoločnosť nevedie súdne spory.

Neexistujú budúce práva a povinnosti z devízových termínovaných obchodov, opčných obchodov, derivátových obchodov, servisných zmlúv, poisťných zmlúv atď.

Spoločnosť neuzavrela zmluvu na výstavbu.

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok v nájme (hodnota budúcich záväzkov z operatívneho prenájmu)	4.835.256	5.703.462

**17. VÝNOSY A NÁKLADY**

**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby za tovar		Tržby za služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SR	18.421.683	12.252.821	197.966	103.379
<b>Spolu</b>	<b>18.421.683</b>	<b>12.252.821</b>	<b>197.966</b>	<b>103.379</b>

## Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov:</b>		
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>542.677</b>	<b>1.201.531</b>
Štátne dotácie na nájomné	31.605	297.842
Štátne dotácie náhrady miezd a podpory zamestnanosti	39.262	404.409
Ecommerce contribution	280.627	393.156
Ecommerce pick up fee	107.033	78.094
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	84.150	28.030
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>4.206</b>	
Výnosové úroky, z toho:	3.982	
výnosové úroky od prepojených ÚJ	3.982	
Kurzové zisky, z toho:	224	
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	224	

## Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	197.966	103.379
Tržby za tovar	18.421.683	12.252.821
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>18.619.649</b>	<b>12.356.200</b>

**Náklady**

## Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>5.808.319</b>	<b>3.947.048</b>
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	11.700	15.600
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11.700	15.600
Daňové poradenstvo	9.144	9.067
Nájom	2.635.605	2.006.799
Reklama	1.193.694	813.363
Cestovné	55.539	18.459
Opravy a údržba	78.700	36.744
Účtovné služby, mzdové účtovníctvo	26.963	24.342
Provízie	84.669	67.680
Transfer pricing adjustment	1.125.801	528.872
Ostatné náklady spojené so zamestnancami	119.536	99.899
Ostatné	466.968	326.223
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>3.962.308</b>	<b>3.170.041</b>
Osobné náklady	3.352.838	2.547.990
Dane a poplatky	4.033	1.294
Odpisy	585.131	604.086
Ostatné	20.306	16.670

Finančné náklady, z toho:	109.495	78.880
Kurzové straty, z toho:	1.113	5.178
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1.113	5.178
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	108.382	73.702
bankové poplatky	108.378	73.581
nákladové úroky	4	121

**Dane z príjmov**

## Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	773.817	x	x	538.557	x	x
teoretická daň	x	162.502	21	x	113.097	21
Daňovo neuznané náklady	288.657	60.618	21	86.943	18.258	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-100.500	-21.105	21			21
Spolu	961.974	202.015		625.500	131.355	
Splatná daň z príjmov	x	258.194		x	217.727	
Odložená daň z príjmov	x	-56.179		x	-86.372	
Celková daň z príjmov	x	202.015		x	131.355	

**22. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH**

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady</b>			
Calzedonia SPA (nákup tovaru)	1	8.602.396	5.785.515
Calzedonia SPA (služby)	3	1.247.770	635.873
Calzedonia Holding (úroky)	11	3	121
Calzedonia Holding (licencie)	5	22.119	18.057
Calzedonia Holding (služby)	3	38.198	27.633
CALPRA (služby)	3	319.970	195.747
<b>Výnosy</b>			
Calzedonia SPA (služby)	3	410.709	483.484
CALPRA (služby)	3	47.581	14.417
Calzedonia Holding (úroky)	11	3.982	0
<b>Pohľadávky</b>			
Calzedonia SPA (pohľadávky z obchodného styku)		430.662	478.760
Calzedonia Holding (cashpooling)		3.415.248	2.877.815
CALPRA (pohľadávky z obchodného styku)		47.581	13.760
<b>Závazky</b>			
Calzedonia SPA (záväzky z obchodného styku)		3.552.978	2.771.190
Calzedonia Holding (záväzky z obchodného styku)		41.792	45.690
CALPRA (záväzky z obchodného styku)		319.970	195.747

**23. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	2.000.000				2.000.000
Zákonný rezervný fond	210.982			20.360	231.342
Nerozdelený zisk minulých rokov	724.312		-1.111.154	386.842	0
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	407.202	571.802		-407.202	571.802
<b>Spolu</b>	<b>3.342.496</b>	<b>571.802</b>	<b>-1.111.154</b>	<b>0</b>	<b>2.803.144</b>

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	2.000.000				2.000.000
Zákonný rezervný fond	192.774			18.208	210.982
Nerozdelený zisk minulých rokov	398.611	1.250		324.451	724.312
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	364.159	407.202	-21.500	-342.659	407.202
<b>Spolu</b>	<b>2.955.545</b>	<b>408.452</b>	<b>-21.500</b>	<b>0</b>	<b>3.342.496</b>

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 16.06.2022 schválilo rozdelenie zisku za rok 2021. Spoločnosť rozhodla o vyplatení dividend za účtovný rok 2020 a 2021 v hodnote 1 111 154 EUR. Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2022 nasledovne:  
- prevod na účet nerozdeleného zisku minulých období 571 802 EUR

**24. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH**

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný priamou /nepriamou metódou.

**25. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali ďalšie také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.