

## **I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

Účtovná jednotka (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 23.11.2016. Dňa 03.12.2016 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I., oddiel Sro, vložka 115794/B. Spoločnosť sídli v Landererova 12, Bratislava, Slovenská republika.

V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 30.09.2021 bola schválená valným zhromaždením dňa 4.4.2022

Účtovná závierka spoločnosti k 30. septembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. októbra 2021 do 30. septembra 2022.

Spoločnosť je súčasťou skupiny DOUGLAS. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Kirk Beauty Neherlands Holding B.V. a Parfumerie Douglas International GmbH a materskou spoločnosťou celej skupiny je Kirk Beauty S.a.r.l. , Luxemburg. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Kirk Beauty One GmbH ( Germany), Hans-Gunther- Sohl Strase 7-11, 40235 Dusseldorg/ Germany. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

### **Informácie o počte zamestnancov:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	75	70
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	82	74
Počet vedúcich zamestnancov	8	8

## **II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

### **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

### **Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:**

Spoločnosť nevykazuje transakcie iné ako tie vykázané v súvahe, ktoré by bolo potrebné uviesť kvôli transparentnosti vzhľadom na finančnú situáciu účtovnej jednotky.

## **SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV**

### **Dlhodobý nehmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

### **Odpisovanie**

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje na účet 029. 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	33,33%	lineárna

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

#### 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.

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

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

#### Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje na účet 029. 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
Technické zhodnotenie priestorov	10	10%	lineárna
Kancelárska technika	3	33,33%	lineárna
Zabepečovacie systémy	5	20%	lineárna
Nábytok	7	14,28%	lineárna
Drobný hmotný majetok	3	33,33%	lineárna

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

#### Finančný majetok a finančné účty

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

#### Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby).

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženým aritmetickým priemerom. 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.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

#### Pohľadávky

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

#### Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

#### Závazky

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

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.

## 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.

## 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.

## Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, ostatné kapitálových fondov a výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi a pod.

Spoločnosť vytvára rezervný fond a to 5% z čistého zisku až do výšky 10% základného imania.

## Transakcie v cudzích menách

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

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

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

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

## Výnosy

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

## Daň z príjmu

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť 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.

## Dotácie

Vo FY 2022 čerpala spoločnosť dotácie na mzdy vzhľadom na situáciu spôsobenú pandémiou COVID-19

## Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

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

**III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**

**DLHODOBÝ MAJETOK**

**Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.10.2021 do 30.9.2022 a za porovnateľné obdobie od 1.10.2020 do 30.9.2021 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		92 942						92 942
Prírastky						20 000		20 000
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	92 942	0	0	0	20 000	0	112 942
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		81 912						81 912
Prírastky		11 030						11 030
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	92 942	0	0	0	0	0	92 942
<b>Opravné položky</b>								
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
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 030	0	0	0	0	0	11 030
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	20 000	0	20 000

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		92 942						92 942
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	92 942	0	0	0	0	0	92 942
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		70 877						70 877
Prírastky		11 035	0					11 035
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	81 912	0	0	0	0	0	81 912
<b>Opravné položky</b>								
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
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	22 065	0	0	0	0	0	22 065
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 030	0	0	0	0	0	11 030

**Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.10.2021 do 30.9.2022 a za porovnateľné obdobie od 1.10.2020 do 30.9.2021 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 852 041	1 120 859			158 617	191 756	163 922	4 487 195
Prírastky		285 027	97 264			88 173			470 464
Úbytky									0
Presuny		198 133	145 248			7 041	-186 500	-163 922	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 335 201	1 363 371	0	0	253 831	5 256	0	4 957 659
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		614 555	418 940			85 088			1 118 583
Prírastky		322 402	200 399			56 531			579 332
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	936 957	619 339	0	0	141 619	0	0	1 697 915
<b>Opravné položky</b>									
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	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 237 486	701 919	0	0	73 529	191 756	163 922	3 368 612
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 398 244	744 032	0	0	112 212	5 256	0	3 259 744

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 202 064	976 702			127 431	213 283	109 740	3 629 220
Prírastky		451 395	34 417			31 186	191 756	163 922	872 676
Úbytky							-14 701		-14 701
Presuny		198 582	109 740				-198 582	-109 740	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 852 041	1 120 859	0	0	158 617	191 756	163 922	4 487 195
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		332 575	241 291			39 626			613 492
Prírastky		281 980	177 649			45 462			505 091
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	614 555	418 940	0	0	85 088	0	0	1 118 583
<b>Opravné položky</b>									
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	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 869 489	735 411	0	0	87 805	213 283	109 740	3 015 728
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 237 486	701 919	0	0	73 529	191 756	163 922	3 368 612

## ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe vyhodnotenia nízkoobrátkového tovaru a tovaru, ktorého distribúcia bola dodávateľom ukončená.

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar	53 718	77 597		53 718	77 597
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>53 718</b>	<b>77 597</b>	<b>0</b>	<b>53 718</b>	<b>77 597</b>

## POHLADÁVKY

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 698	10 839	0		19 537
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>8 698</b>	<b>10 839</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 537</b>

K pochybným pohľadávkam boli v roku FY 2021 a 2020 vytvorené opravné položky na základe tvorby podľa zákona o dani z príjmov t.j. tvorba OP účtovná sa rovná daňovým OP.

**Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	15 599	15 599
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	894 489	184 627	1 079 116
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	6 907		6 907
Iné pohľadávky	6 663		6 663
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>908 059</b>	<b>200 226</b>	<b>1 108 285</b>

**FINANČNÉ ÚČTY A KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK**

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

**Informácie o finančných účtoch:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	11 740	11 129
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	94 848	51 997
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>106 588</b>	<b>63 126</b>

Spoločnosť má otvorený cashpoolingový účet v unicredit banke od 6.9.2021

## ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	65 538	48 737
Prevádzkové náklady	2 169	1 801
Nájom predajní	63 369	46 936
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

## Informácie k položkám na strane pasív súvahy

### VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov spoločností Kirk Beauty Netherlands Holding B.V. (99 250EUR) a Parfumerie Douglas International GmbH (750EUR) plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou spolu 100 000EUR.

### Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-959 987
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-959 987
Iné	
Spolu	-959 987

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie FY21/22 straty vo výške 699 192 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto

- prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 04.04.2022, schválilo vyrovnanie straty za rok FY 2021, preúčtovaním na neuhradenú stratu minulých rokov.

### REZERVY

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	268 233	260 420	-204 954	0	323 699
nájom	6 655	31 517	-6 655		31 517
prevádzkové náklady	247 061	214 816	-183 782		278 095
nevyčerpané dovolenky	14 517	14 087	-14 517		14 087
					0

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	119 869	268 233	-119 869	0	268 233
nájom	-29 126	6 655	29 126		6 655
prevádzkové náklady	140 237	247 061	-140 237		247 061
nevyčerpané dovolenky	8 758	14 517	-8 758		14 517

## ZÁVÄZKY

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	199 513	22 187
Závazky v lehote splatnosti	1 081 583	1 514 054
<b>Spolu</b>	<b>1 281 096</b>	<b>1 536 241</b>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	283 083	283 083		
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné záväzky z obchodného styku	843 338	843 338		
Čistá hodnota zákazky	0			
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 836 961	5 836 961		
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné dlhodobé záväzky	0			
Dlhodobé prijaté preddavky	0			
Dlhodobé zmenky na úhradu	0			
Vydané dlhopisy	0			
Iné dlhodobé záväzky	0			
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0			
Závazky voči zamestnancom	83 713	83 713		
Závazky zo sociálneho poistenia	51 386	51 386		
Daňové záväzky a dotácie	19 170	19 170		
Závazky z derivátových operácií	0			
Iné záväzky	406	406		
<b>Spolu</b>	<b>7 118 057</b>	<b>7 118 057</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	218 099	218 099		
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-			
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 174 610	1 174 610		
Čistá hodnota zákazky	-			
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 800 000	5 800 000		
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-			
Ostatné dlhodobé záväzky	-			
Dlhodobé prijaté preddavky	-			
Dlhodobé zmenky na úhradu	-			
Vydané dlhopisy	-			
Iné dlhodobé záväzky	-			
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	-			
Záväzky voči zamestnancom	63 199	63 199		
Záväzky zo sociálneho poistenia	41 292	41 292		
Daňové záväzky a dotácie	36 789	36 789		
Záväzky z derivátových operácií	-			
Iné záväzky	2 252	2 252		
<b>Spolu</b>	<b>7 336 241</b>	<b>7 336 241</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	6 498	4 853
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 180	3 446
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>6 180</b>	<b>3 446</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>1 785</b>	<b>1 801</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>10 893</b>	<b>6 498</b>

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.

**Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
platobný sprostredkovateľ		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	57 000	92 840
výnosy z podpory predaja	57 000	92 840

**DAŇ Z PRÍJMOV**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-699 192	X	X	-959 987	X	X
teoretická daň	X	-146 830	21%	X	-201 597	21%
Daňovo neuznané náklady	1 028 353	215 954	-31%	1 329 247	279 142	-29%
Výnosy nepodliehajúce dani	-330 201	-69 342	10%	-447 058	-93 882	10%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
<b>Spolu</b>	-1 040	0	0%	-77 798	0	0%
Splatná daň z príjmov	X	0	0%	X	0	0%
Odložená daň z príjmov	X		0%	X		0%
Celková daň z príjmov	X	0	0%	X	0	0%

**IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**

**Tržby**

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Tovar</b>		
maloobchodný predaj	10 222 927	6 227 003
<b>Tovar SPOLU</b>	10 222 927	6 227 003
<b>Služby</b>		
podpora predaja	663 441	326 521
<b>Služby SPOLU</b>	663 441	326 521
<b>Tržby spolu</b>	10 886 368	6 553 524

**Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>41 875</b>	<b>430 145</b>
dotácie-Covid-19	5 649	379 927
ostatné	36 226	50 218
<b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>1 680 376</b>	<b>1 143 557</b>
Hrubé mzdy	1 200 096	829 583
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	298 034	206 950
Zdravotné poistenie	118 268	78 749
Sociálne zabezpečenie	63 978	28 275

### Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>87</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>87</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

### Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>3 085 772</b>	<b>2 179 780</b>
opravy	38 281	20 116
nájomné a prevádzkové služby	1 800 893	1 232 641
právne, daňové, účtovné služby	163 800	135 057
IT služby	93 184	113 470
ostatné	43 293	28 654
preprava a cestovné	162 140	27 803
marketing	532 512	404 312
IC služby	251 669	217 727

### Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>16 060</b>	<b>53 081</b>
pokuty	6	757
poistenie	4 842	3 563
manka	5 147	515
ostatné	6 065	48 246
<b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>366 558</b>	<b>352 124</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>187</i>	<i>64</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>366 371</i>	<i>352 060</i>
nákladové úroky	325 349	320 926
bankové poplatky	41 022	31 134

### Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>5 800</b>	<b>5 800</b>
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	<i>5 800</i>	<i>5 800</i>
<i>iné uistovacie auditorské služby</i>		
<i>daňové poradenstvo</i>		
<i>ostatné neauditorské služby</i>		

### 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:

Krajina	Tovary, výrobky a služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	tovar - maloobchod	9 844 823	6 227 003
	podpora predaja	260 697	142 267
<b>Spolu</b>		<b>10 105 520</b>	<b>6 369 270</b>
Európska únia	podpora predaja	402 744	184 254
	tovar	378 104	
<b>Spolu</b>		<b>780 848</b>	<b>184 254</b>
<b>Spolu</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Čistý obrat spolu</b>		<b>10 886 368</b>	<b>6 553 524</b>

### V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

#### Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

#### Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme obchodné priestory (kamenné predajne) v obchodných centrách. 5x v Bratislave, 2x Košice, 1x Trnava, 1x Banská Bystrica, 1x Prešov, 1x Nitra.

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

Po 30.09.2022 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej zavierke.

## VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

### Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
(3) Parfumerie Douglas GmbH	nákup služieb	42 858	24 908
(11) DOUGLAS Informatik & Service GmbH	nákup služieb	39 457	10 724
(113) Parfumerie Douglas International GMBH	nákup služieb	627	0
(147) Parfumere Douglas, s.r.o.	nákup služieb	290 347	202 101
(147) Parfumere Douglas, s.r.o.	nákup majetku	65 715	68 717
(147) Parfumere Douglas, s.r.o.	nákup zásob	57 649	69 435
(147) Parfumere Douglas, s.r.o.	predaj zásob	378 739	555
(147) Parfumere Douglas, s.r.o.	predaj majetok	0	623
(149) Douglas Cosmetis GmbH	nákup zásob	598 404	118 871
(149) Douglas Cosmetis GmbH	nákup majetku	133	0
(189) Douglas Einkaufs- und Servicegesellschaft mbH & CO. KG	nákup zásob	122 830	138 067
(192) Douglas Finance B.V.	nákladové úroky	325 223	306 307
(212) Ultimate Skin Aesthetics GmbH	nákup zásob	26 245	6 449
(310) DOUGLAS GmbH	nákup zásob	-2 949	-47
(310) DOUGLAS GmbH	nákup služieb	62 643	-11 552
(310) DOUGLAS GmbH	nákladové úroky	126	8 034

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

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
(147) Parfumere Douglas, s.r.o.	pohľadávky z obchodného styku	15 599	2 836
<b>Majetok spolu</b>		<b>15 599</b>	<b>2 836</b>

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
(3) Parfumerie Douglas GmbH	záväzky z obchodného styku	10 847	7 911
(11) DOUGLAS Informatik & Service GmbH	záväzky z obchodného styku	0	5 518
(23) Parfumerie Douglas Netherlands	záväzky z obchodného styku	0	13
(113) Parfumerie Douglas International GMBH	záväzky z obchodného styku	627	0
(147) Parfumere Douglas, s.r.o.	záväzky z obchodného styku	74 383	46 476
(149) Douglas Cosmetis GmbH	záväzky z obchodného styku	157 069	38 240
(189) Douglas Einkaufs- und Servicegesellschaft mbH & CO. KG	záväzky z obchodného styku	-485	9 998
(192) Douglas Finance B.V.	záväzky z obchodného styku	0	53 029
(192) Douglas Finance B.V.	úver	5 500 000	5 500 000
(212) Ultimate Skin Aesthetics GmbH	záväzky z obchodného styku	6 674	3 165
(310) DOUGLAS GmbH	záväzky z obchodného styku	33 968	53 745
(310) DOUGLAS GmbH	úver	300 000	300 000
<b>Záväzky spolu</b>		<b>6 083 083</b>	<b>6 018 095</b>

### Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iných orgánov účtovnej jednotky

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období z dôvodu možnej identifikácie jednotlivých osôb sa spoločnosť rozhodla nezverejňovať.

### IX. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	100 000				100 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	3 400 000				3 400 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 566 201			-959 987	-2 526 189
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-959 987	-699 192		959 987	-699 192
<b>Spolu</b>	<b>973 812</b>	<b>-699 192</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>274 619</b>

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	100 000				100 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	1 400 000	2 000 000			3 400 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-902 056			-664 145	-1 566 201
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-664 145	-959 987		664 145	-959 987
<b>Spolu</b>	<b>-66 201</b>	<b>1 040 013</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>973 812</b>

**X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>A.</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
<b>Z/S</b>	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	<b>-699 192</b>	<b>-959 987</b>
<b>A.1.</b>	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	<b>897 788</b>	<b>915 988</b>
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	590 361	516 143
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	+		
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	34 719	-5 498
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-52 641	84 440
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	325 349	320 926
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	0	-87
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+	0	64
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku,s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu prehľadu peňažných tokov	+/-		
<b>A.2.</b>	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4/	+/-	<b>-613 362</b>	<b>-65 130</b>
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-277 072	91 887
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	-184 569	71 201
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-151 721	-228 218
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
<b>A*</b>	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		<b>-414 766</b>	<b>-109 129</b>
<b>A.3.</b>	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+		
<b>A.4.</b>	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-	-378 253	-267 897
<b>A.5.</b>	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
<b>A.6.</b>	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
<b>A**</b>	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		<b>-793 019</b>	<b>-377 026</b>
<b>A.7.</b>	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-		
<b>A.8.</b>	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
<b>A.9.</b>	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
<b>A***</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./</b>		<b>-793 019</b>	<b>-377 026</b>

<b>B.</b>	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
<b>B.1.</b>	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-		
<b>B.2.</b>	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-548 626	-1 100 007
<b>B.3.</b>	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	+		
<b>B.4.</b>	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
<b>B.5.</b>	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+		
<b>B.6.</b>	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
<b>B.7.</b>	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
<b>B.8.</b>	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
<b>B.9.</b>	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
<b>B.10.</b>	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
<b>B.11.</b>	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
<b>B.12.</b>	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
<b>B.13.</b>	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
<b>B.14.</b>	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
<b>B.15.</b>	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
<b>B.16.</b>	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
<b>B.17.</b>	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
<b>B.18.</b>	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
<b>B.19.</b>	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
<b>B*</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./</b>		<b>-548 626</b>	<b>-1 100 007</b>

<b>C.</b>	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
<b>C.1.</b>	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. až C.1.8./</b>	+/-	0	2 000 000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+	0	2 000 000
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		
<b>C.2.</b>	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. až C.2.10./</b>	+/-	1 385 107	-1 048 146
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+	1 385 107	
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-		-1 048 146
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		

<b>C.3.</b>	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
<b>C.4.</b>	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
<b>C.5.</b>	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
<b>C.6.</b>	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
<b>C.7.</b>	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
<b>C.8.</b>	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
<b>C.9.</b>	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
<b>C*</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./</b>		<b>1 385 107</b>	<b>951 854</b>

<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov</b> <b>B + C/</b>	<b>/súčet A +</b>	<b>+/-</b>	<b>43 462</b>	<b>-525 179</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>+/-</b>	<b>63 126</b>	<b>588 282</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>		<b>+/-</b>	<b>106 588</b>	<b>63 103</b>
<b>G.</b>	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		<b>+/-</b>	<b>0</b>	<b>23</b>
<b>H.</b>	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		<b>+/-</b>	<b>106 588</b>	<b>63 126</b>

#### Peňažné prostriedky

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

#### Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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