

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA  
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE A  
VÝROČNEJ SPRÁVE A VÝROČNÁ  
SPRÁVA



24. 2. 2023

Leder & Schuh SK spol. s.r.o. , rok 2022



**V ý r o č n á   s p r á v a**  
**Leder & Schuh SK spol. s r.o. z a r o k 2022**

**O B S A H**

- 1. Základné identifikačné údaje Leder & Schuh SK spol. s r.o.**
- 2. Výklad k uplynulému a predpokladanému vývoju podnikania a k finančnej situácii firmy ako účtovnej jednotky**
  - 2.1. Obchodná a ekonomická stratégia
  - 2.2. Návrh na rozdelenie zisku
  - 2.3. Zamestnanecká politika
  - 2.4. Riziká a neistoty, ktorým je firma vystavená
  - 2.5. Významné udalosti po rozvahovom dni
- 3. Informácie o zaobstarávaní vlastných akcií**
- 4. Záver**
- 5. Účtovná závierka 2022 v plnom rozsahu, správa audítora**
  - 5.1. Údaje spoločnosti Leder & Schuh SK spol. s r.o. k 31.12.2022



## **1. Základné identifikačné údaje o firme**

Firma Leder & Schuh SK spol. s r.o. bola pod názvom HUMANIC SK s.r.o. založená v roku 2002 ako 100% dcérska spoločnosť rakúskej firmy Leder & Schuh AG Graz – Rakúsko, a to na dobu neurčitú. Predajne obuvi sa nazývajú HUMANIC. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Základný kapitál splatený pred zápisom do obchodného registra v roku 2002 činil 2 000 000 SKK. Výška základného kapitálu sa doposiaľ nezmenila a po konverzii činí 66 388 EUR.

Firma mala k 31. 12. 2022 v obchodnom registri zapísaného jedného konateľa a troch prokuristov.

Orgány spoločnosti: 1) valné zhromaždenie – pôsobnosť valného zhromaždenia vykonáva spoločnosť Leder & Schuh AG ako jediný spoločník

2) konateľ: Ing. Milan Hodža, vznik funkcie 12.03.2019

Prokuristi: Mag. Martin Benedikt, vznik funkcie 03.03.2012

Ing. Hana Píšková, vznik funkcie 1.11.2012

Josef Bernd Oswald, vznik funkcie 25.4.2019

## **Organizačná štruktúra firmy:**

### **A. Centrálna kancelária**

**Štruktúra:** prevádzkoví manažéri

### **B. Predajne obuvi a doplnkového sortimentu**

**Štruktúra:** vedúci (vedúca) predajne + zástupca (zástupkyňa)  
personál predajne – predavačky, pokladničky, kvalitárky

## **2. Výklad k uplynulému a predpokladanému vývoju podnikania a finančnej situácii firmy – informácie o hospodárení za uplynulý rok 2022**

### **2.1. Obchodná a ekonomická stratégia**

Firma Leder & Schuh SK spol. s r.o. vstúpila na slovenský trh v roku 2002 ako HUMANIC SK s.r.o. s dvomi predajňami obuvi, koženej galantérie a doplnkového sortimentu.

### **Hlavné strategické ciele**

Hlavným cieľom firmy je naďalej pokračovať v expanzii započatej v prvej fáze v nákupných centrách AUPARK, AVION a SORAVIA v Bratislave a poskytnúť čo najširšiemu okruhu zákazníkov kvalitný tovar v strednej cenovej kategórii a podľa možností aj čo najširší servis súvisiaci s nákupom.

Cieľom firmy je ponúkať na slovenskom trhu mladistvú medzinárodnú módu a naďalej uspokojovať spotrebiteľov strednej príjmovej skupiny.



Sortiment firmy sa orientuje na celú rodinu – ponúkame zákazníkom predovšetkým pánsku, dámsku a detskú obuv prostredníctvom samoobslužného predaja – v príjemnej atmosfére našich útulne zariadených predajní, kde si zákazník môže voľne vybrať tovar podľa svojho vkusu a svojich potrieb, prípadne môže využiť odbornú obsluhu. Snažíme sa o čo najlepšiu kvalitu tovaru vo vzťahu k cene. Súčasným svetovým trendom v tejto oblasti zodpovedá krabicový štýl predaja.

Tovar je vystavený v krabiciach uložených na regáloch vo všetkých veľkostiach. Na poslednej, hornej krabici je vo výške očí vystavený polpár každého modelu, takže zákazník nie je zaplavený dlhými radmi vystavenej obuvi, ale vidí vždy od každého modelu – artiklu jeden alebo 2 polpáry a môže si tak našu ponuku lepšie utriediť už na prvý pohľad. Tento systém umožňuje väčší prehľad pri prezentácii tovaru. Doterajšia skúsenosť z predajní, kde je už inštalovaný, ukazuje, že ho zákazník veľmi oceňuje. Rovnako tak sa potvrdzujú jeho ostatné výhody, t. j. jednoduchá manipulácia s tovarom, ľahšie udržiavanie v čistote aj pri vystavení na regáloch a pod.

### **Expanzia v roku 2022**

V priebehu roku 2022 nedošlo ani k rekonštrukciám, ani k zatvoreniu žiadnej z predajní.

### **Expanzia v roku 2023**

Na rok 2023 nebola naplánovaná žiadna expanzia ani zatvorenie predajní.

### **Zdroje financovania**

K doplneniu finančných zdrojov spoločnosti poskytla UniCredit Bank Slovakia, a.s. firme Leder & Schuh SK spol. s r.o. viacúčelovú kreditnú linku, ktorú bolo možné podľa potrieb spoločnosti využiť až do výšky 1.200.000 EUR formou kontokorentného úveru, krátkodobých úverov, bankových záruk a zaistenia pre treasury obchodov. Kontokorentný úver bol v súlade so zmluvou splatený k 29.5.2014, v roku 2022 bola linka využívaná len k zaisteniu bankových záruk.

K 31.7.2011 bola s Tatra bankou, a.s. uzavretá zmluva o kontokorentnom úvere, ktorý bol určený na financovanie prevádzkových potrieb až do 1.000.000 EUR. K 17.3.2014 bola výška úveru zmluvne znížená na 500.000 EUR. K 1.1.2022 bol otvorený rámec kontokorentu poskytnutý Tatra bankou a.s. v celkovej výške 416.666 EUR.

Dodatkom č. 14 zo dňa 25.4.2022 k existujúcemu úveru bol poskytnutý kontokorentný úver znížený na 250 000 EUR, úver bol splatený v súlade so zmluvou dňa 30.9.2022.

## **2.2 Návrh na rozdelenie zisku**

Dňa 28.7.2022 valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodlo, že strata roku 2021 vo výške 698.605,90 EUR bude prevedená na účet nerozdelených ziskov minulých rokov.

Dňa 5.12.2022 bolo rozhodnuté, že materská spoločnosť Leder & Schuh AG prevedie na účet spoločnosti Leder & Schuh SK sumu vo výške 1 mil. EUR, ktorá bude slúžiť na čiastočnú úhradu straty minulých rokov.

Za rok 2022 vykázaná strata vo výške 411.036,14 EUR bola prevedená na účet výsledok hospodárenia v schvaľovaní.



### **2.3 Informácie o zamestnaneckej politike**

Firma Leder & Schuh SK spol. s r.o. mala ku dňu 31. 12. 2022 celkom 102 zamestnancov, pričom 100 z nich pracovalo v predajniach a 2 v centrále firmy.

Pred nástupom zamestnancov do pracovného pomeru poskytuje firma každému z nich odborné školenie v dĺžke a rozsahu zodpovedajúcim konkrétnej funkcii. Školenie zahŕňa napr. u predavačiek teoretickú, ako aj praktickú časť, t. j. prax v predajni. Touto formou vyvíja firma snahu zaistiť všetkým zamestnancom totožné počiatočné podmienky pre výkon príslušnej funkcie.

Školiteľmi sú skúsení zamestnanci firmy, ktorí majú schopnosti odovzdávať svoje vedomosti a skúsenosti. K rozširovaniu odborných znalostí firma prispieva organizovaním odborných seminárov, príp. kurzov pre zamestnancov, ktorí sa danou problematikou zaoberajú.

Pracovník ústredia sa priebežne účastní odborných seminárov a školení počas roka a to podľa potreby a ponuky tak, aby mal k dispozícii aktuálny prehľad o platnej právnej úprave vzťahujúcej sa k ich práci.

### **Ochrana zdravia a pracovného prostredia**

Firma už pri rekonštrukcii objektov, v ktorých majú byť umiestnené budúce predajne, zapracováva do projektov také riešenia interiérov a zázemia (skladov a pod.), ktoré vytvárajú všetky predpoklady na riadnu ochranu zdravia pri práci a predovšetkým pre prevenciu pred pracovnými úrazmi a požiarom nebezpečenstvom. Spoločnosť tak zaisťuje pre svojich zamestnancov príjemné a bezpečné pracovné prostredie. Robí tak s vedomím, že tieto podmienky do značnej miery ovplyvňujú spokojnosť zamestnancov pri práci a zároveň majú značný dopad na prosperitu predajne HUMANIC a tým aj celej spoločnosti Leder & Schuh SK spol. s r.o. V termínoch požadovaných príslušnými predpismi organizujeme školenia zamestnancov v oblasti BOZP a PO prostredníctvom špecialistu z dôvodu zabezpečenia prevencie.

Ku zlepšeniu pracovných podmienok firma poskytuje zamestnancom jednotný pracovný odev a vo všetkých strediskách hradí po celý rok nápoje, ktoré majú prispieť k pocitu tepelnej pohody personálu.

Obe predajne majú zabudované klimatizačné zariadenie, ktoré významným spôsobom prispieva ku zvýšeniu úrovne pracovného prostredia.

### **2.4. Riziká a neistoty, ktorým je firma vystavená**

Spoločnosť môžu ohroziť tieto riziká :

- prevádzkové: zákaznícka nespokojnosť, riziká plynúce z negatívnej reputácie
- strategické: konkurencia, sociálne trendy
- klasické ohrozenie: trestný čin, poškodenie majetku, prírodná katastrofa
- finančné ohrozenie: cenové riziká, likvidné a úverové riziká
- pandémie COVID – 19
- v roku 2023 sa vplyvom zvyšovania cien vstupných materiálov a energií očakáva pokles kúpnej sily obyvateľstva, čo môže spoločnosti spôsobiť pokles objemu predaja.

Vedenie spoločnosti pravidelne monitoruje a analyzuje faktory citlivé na riziko, aby mala priestor na reakciu na riziko.

### **Dopad aktuálnej ekonomickej situácie**

Vojna na Ukrajine a s tým súvisiace sankcie – nemá priamy ohrozujúci vplyv na spoločnosť.



Nárast cien energií, tovarov, miezd a inflácie – spôsobuje spoločnosti rast nákladov na fungovanie prevádzok a pokles tržieb stratou kúpnej sily. V súvislosti s tým boli v Spoločnosti prijaté viaceré opatrenia vrátane predpokladanej účasti na dotačných schémach štátu, ktoré majú pomôcť prekonať negatívne dôsledky.

Nárast úrokových sadzieb , dostupnosť úverov - nemá priamy ohrozujúci vplyv na spoločnosť

V súvislosti s pandémiou COVID-19 boli prijaté viaceré právne predpisy, ktoré majú pomôcť prekonať jej negatívne dôsledky.

### **2.5. Významné udalosti roku 2023**

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

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

Manažment neustále pokračuje v monitorovaní potenciálneho dopadu vojny aj ekonomickej krízy a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Pri aktuálnej vysokej úrovni neistoty a ťažkého čítania budúceho vývoja krízy je problematické robiť akékoľvek konkrétnejšie predpovede ohľadne vývoja ekonomickej situácie.

Zástupcovia skupiny LEDER & SCHUH sú presvedčení, že je materská spoločnosť Leder & Schuh Aktiengesellschaft schopná poskytnúť v prípade potreby spoločnosti Leder&Schuh Sk, spol. s r.o. finančnú pomoc.

Od skončenia účtovného obdobia do dňa zostavenia tejto výročnej správy nenastali okrem vyššie popísaných udalostí také, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v účtovnej závierke spoločnosti za rok 2022 a na riadne pokračovanie obchodných aktivít v budúcom období a ktoré by si vyžadovali zverejnenie.

### **3. Informácie o zaobstarávaní vlastných akcií**

Leder & Schuh SK spol. s r.o. v roku 2022 nevlastnila žiadne vlastné akcie.

### **4. Záver – výhľad do budúceho hospodárskeho roku**

Do roku 2023 vstúpila firma Leder & Schuh SK spol. s r.o. s 13 predajňami obuvi HUMANIC, firma nepredpokladá v roku 2023 významné zmeny vo svojom podnikaní.

V Bratislave 24.02.2023



Ing. Milan Hodža  
konateľ



**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA  
SPOLOČNÍKOM A ŠTATUTÁRNEMU ORGÁNU  
SPOLOČNOSTI LEDER & SCHUH SK SPOL. S.R.O.,  
ZA ROK 2022**

**Správa z auditu účtovnej závierky**

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Leder & Schuh SK spol. s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti Leder & Schuh SK spol. s.r.o. k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Významná neistota týkajúca sa nepretržitosti trvania

Upozorňujeme na body C(a) a N v poznámkach účtovnej závierky. Priložená účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitosti pokračovania vo svojej činnosti. Ako to vyplýva z výkazov účtovnej závierky spoločnosť v bežnom roku 2022 dosiahla stratu 411.036€, v predchádzajúcom roku 2021 stratu 698.606€ a v roku 2020 stratu 1,633.533€, ale čistý majetok spoločnosti k 31.12.2022 nie je záporný (vlastné imanie je kladné 1,168.616€).

Vykázaná strata je výsledkom poklesu kúpyschopnosti a nárastu cien vstupov. Uvedené okolnosti navodzujú pochybnosti, či bude spoločnosť schopná pokračovať nepretržite vo svojej činnosti. V nadväznosti na uvedené skutočnosti sa v účtovnej závierke nevykonali žiadne úpravy, ktoré by mohli vyplývať z riešenie tejto neistoty. Náš názor nie je z tohto dôvodu modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za



potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

#### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.



## **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Nitre, dňa 24. februára 2023

RENAUDIT CONSULTING, s.r.o.

Jasná 13, 949 01 Nitra

Obchodný register Okresného súdu v Nitre,

odd. Sro, vložka č.12249/N

Licencia SKAU 238

Ing. Veronika Miklisová,

Zodpovedný audítor

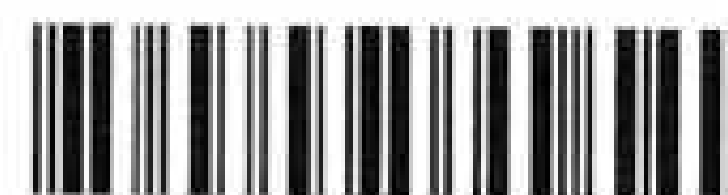
Licencia UDVA 1008





## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

|                            |                                            |                                           |                                                     |
|----------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo | Účtovná závierka                           | Účtovná jednotka                          | Mesiac Rok                                          |
| 2 0 2 0 2 1 5 9 1 2        | <input checked="" type="checkbox"/> riadna | <input type="checkbox"/> malá             | Za obdobie od 0 1 2 0 2 2                           |
| IČO                        | <input type="checkbox"/> mimoriadna        | <input checked="" type="checkbox"/> veľká | do 1 2 2 0 2 2                                      |
| 3 5 8 3 2 9 3 2            | <input type="checkbox"/> priebežná         | (vyznačí sa x)                            | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 1 |
| SK NACE                    |                                            |                                           | do 1 2 2 0 2 1                                      |
| 4 7 . 7 2 . 0              |                                            |                                           |                                                     |

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

L e d e r &amp; S c h u h S K s p o l . s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

E i n s t e i n o v a

Číslo

1 8

PSČ

Obec

8 5 1 0 1 B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I , o d d i e l S r o ,

V l o ž k a č í s l o 2 6 2 0 7 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 2 / 2 0 9 1 2 4 0 0

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 4 . 0 2 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

. . 2 0

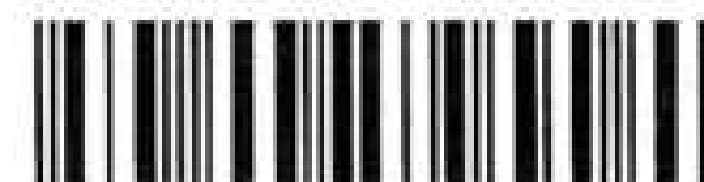
Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

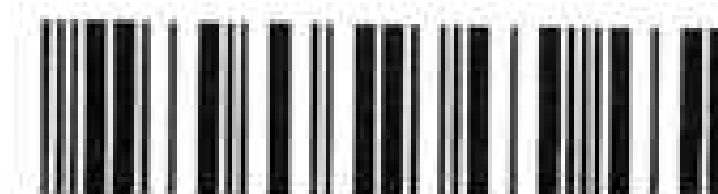
Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu





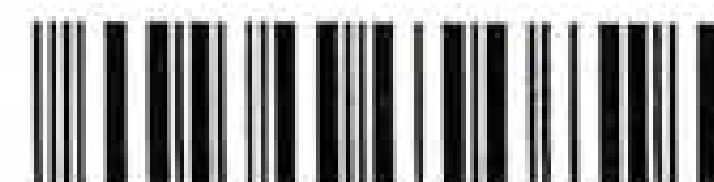
| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   |   |   |   |   |   |         |   |  | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---|---|---|---|---------|---|--|-------------------------------------------------|---------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
|                     |                                                                                   |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |   |   |   |   |   | Netto 2 |   |  |                                                 | Netto 3 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|                     |                                                                                   |                      |                       | Korekcia - časť 2 |   |   |   |   |   |         |   |  |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|                     | SPOLU MAJETOK<br>r. 02 + r. 33 + r. 74                                            | 01                   |                       |                   | 8 | 4 | 6 | 0 | 1 | 5       | 8 |  |                                                 | 4       | 6 | 9 | 3 | 1 | 9 | 2 |   |   |   |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   | 3 | 7 | 6 | 6 | 9 | 6       | 6 |  |                                                 |         |   |   | 4 | 4 | 6 | 6 | 3 | 3 | 8 |
| A.                  | Neobežný majetok<br>r. 03 + r. 11 + r. 21                                         | 02                   |                       |                   | 4 | 4 | 1 | 3 | 0 | 4       | 7 |  |                                                 | 7       | 1 | 3 | 1 | 6 | 9 |   |   |   |   |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   | 3 | 6 | 9 | 9 | 8 | 7       | 8 |  |                                                 |         |   |   | 9 | 0 | 9 | 6 | 0 | 7 |   |
| A.I.                | Dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>súčet (r. 04 až r. 10)                            | 03                   |                       |                   |   |   |   |   |   |         |   |  |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |   |   |   |   |   |         |   |  |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| A.I.1.              | Aktivované náklady<br>na vývoj<br>(012) - /072, 091A/                             | 04                   |                       |                   |   |   |   |   |   |         |   |  |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |   |   |   |   |   |         |   |  |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 2.                  | Softvér<br>(013) - /073, 091A/                                                    | 05                   |                       |                   |   |   |   |   |   |         |   |  |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |   |   |   |   |   |         |   |  |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 3.                  | Ocenené práva<br>(014) - /074, 091A/                                              | 06                   |                       |                   |   |   |   |   |   |         |   |  |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |   |   |   |   |   |         |   |  |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 4.                  | Goodwill<br>(015) - /075, 091A/                                                   | 07                   |                       |                   |   |   |   |   |   |         |   |  |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |   |   |   |   |   |         |   |  |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 5.                  | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(019, 01X) - /079,<br>07X, 091A/          | 08                   |                       |                   |   |   |   |   |   |         |   |  |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |   |   |   |   |   |         |   |  |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 6.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý nehmotný<br>majetok<br>(041) - /093/                      | 09                   |                       |                   |   |   |   |   |   |         |   |  |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |   |   |   |   |   |         |   |  |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 7.                  | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(051) - /095A/      | 10                   |                       |                   |   |   |   |   |   |         |   |  |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |   |   |   |   |   |         |   |  |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| A.II.               | Dlhodobý hmotný<br>majetok<br>súčet (r. 12 až<br>r. 20)                           | 11                   |                       |                   | 4 | 4 | 1 | 3 | 0 | 4       | 7 |  |                                                 | 7       | 1 | 3 | 1 | 6 | 9 |   |   |   |   |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   | 3 | 6 | 9 | 9 | 8 | 7       | 8 |  |                                                 |         |   |   | 9 | 0 | 9 | 6 | 0 | 7 |   |
| A.II.1.             | Pozemky<br>(031) - /092A/                                                         | 12                   |                       |                   |   |   |   |   |   |         |   |  |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |   |   |   |   |   |         |   |  |                                                 |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 2.                  | Stavby<br>(021) - /081, 092A/                                                     | 13                   |                       |                   | 2 | 2 | 0 | 9 | 5 | 3       | 2 |  |                                                 | 1       | 6 | 7 | 8 | 1 | 3 |   |   |   |   |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   | 2 | 0 | 4 | 1 | 7 | 1       | 9 |  |                                                 |         |   |   | 2 | 1 | 6 | 6 | 8 | 5 |   |
| 3.                  | Samostatné<br>hnutelné veci a<br>súbory hnutelných<br>vecí<br>(022) - /082, 092A/ | 14                   |                       |                   | 2 | 2 | 0 | 3 | 5 | 1       | 5 |  |                                                 | 5       | 4 | 5 | 3 | 5 | 6 |   |   |   |   |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   | 1 | 6 | 5 | 8 | 1 | 5       | 9 |  |                                                 |         |   |   | 6 | 9 | 2 | 9 | 2 | 2 |   |



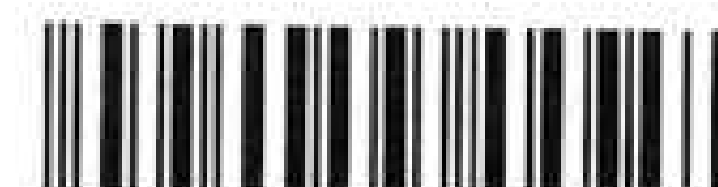


| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                              | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |       | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                |                      | 1                                    | 2     |                                                 |
|                     |                                                                                                                                |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto | Netto 3                                         |
| 4.                  | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/                                                                | 15                   |                                      |       |                                                 |
| 5.                  | Základné stádo a<br>ťažné zvieratá<br>(026) - /086, 092A/                                                                      | 16                   |                                      |       |                                                 |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/                                                    | 17                   |                                      |       |                                                 |
| 7.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(042) - /094/                                                                     | 18                   |                                      |       |                                                 |
| 8.                  | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   |                                      |       |                                                 |
| 9.                  | Opravná položka<br>k nadobudnutému<br>majetku<br>(+/- 097) +/- 098                                                             | 20                   |                                      |       |                                                 |
| A.III.              | Dlhodobý finančný<br>majetok<br>súčet (r. 22 až<br>r. 32)                                                                      | 21                   |                                      |       |                                                 |
| A.III.1.            | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v prepojených<br>účtovných<br>jednotkách (061A,<br>062A, 063A) - /096A/                | 22                   |                                      |       |                                                 |
| 2.                  | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>s podielovou účasťou<br>okrem v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   |                                      |       |                                                 |
| 3.                  | Ostatné<br>realizovateľné cenné<br>papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                        | 24                   |                                      |       |                                                 |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                                                                    | 25                   |                                      |       |                                                 |
| 5.                  | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti<br>okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                              | 26                   |                                      |       |                                                 |
| 6.                  | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/                                                                                             | 27                   |                                      |       |                                                 |
| 7.                  | Dlhové cenné<br>papiere a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok (065A,<br>069A, 06XA) - /096A/                               | 28                   |                                      |       |                                                 |



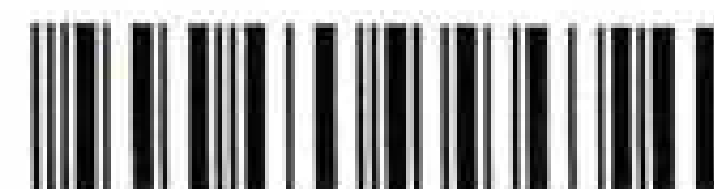
[illegible]





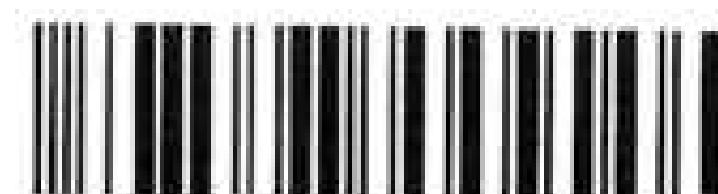
| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |             | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                                    | 2           |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto       | Netto 3                                         |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   |                                      |             |                                                 |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   |                                      |             |                                                 |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   |                                      |             |                                                 |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 46                   |                                      |             |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   |                                      |             |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   |                                      |             |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 49                   |                                      |             |                                                 |
| 6.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   |                                      |             |                                                 |
| 7.                  | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   | 1 7 8 0                              | 1 7 8 0     | 1 7 8 0                                         |
| 8.                  | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   | 1 7 6 6 2 5                          | 1 7 6 6 2 5 | 2 0 6 0 6 9                                     |
| B.III.              | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   | 3 0 0 7 0 7                          | 3 0 0 7 0 7 | 2 4 8 3 9 6                                     |
| B.III.1.            | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   | 2 7 0 4 0 5                          | 2 7 0 4 0 5 | 2 4 6 0 0 6                                     |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   | 1 8 4 6 4 2                          | 1 8 4 6 4 2 | 1 7 9 6 6 2                                     |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   |                                      |             |                                                 |





| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                                      | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   |  |  |   |   |         |   |   |  | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |         |  |   |   |   |   |   |  |  |   |   |   |   |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|--|--|---|---|---------|---|---|--|-------------------------------------------------|---------|--|---|---|---|---|---|--|--|---|---|---|---|
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |  |  |   |   | Netto 2 |   |   |  |                                                 | Netto 3 |  |   |   |   |   |   |  |  |   |   |   |   |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       | Korekcia - časť 2 |  |  |   |   |         |   |   |  |                                                 |         |  |   |   |   |   |   |  |  |   |   |   |   |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky<br>z obchodného styku<br>(311A, 312A, 313A,<br>314A, 315A, 31XA) -<br>/391A/                                                                        | 57                   |                       |                   |  |  | 8 | 5 | 7       | 6 | 3 |  |                                                 |         |  | 8 | 5 | 7 | 6 | 3 |  |  |   |   |   |   |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |  |  |   |   |         |   |   |  |                                                 |         |  |   |   |   |   |   |  |  | 6 | 6 | 3 | 4 |
| 2.                  | Čistá hodnota<br>zákazky<br>(316A)                                                                                                                                     | 58                   |                       |                   |  |  |   |   |         |   |   |  |                                                 |         |  |   |   |   |   |   |  |  |   |   |   |   |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |  |  |   |   |         |   |   |  |                                                 |         |  |   |   |   |   |   |  |  |   |   |   |   |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky<br>voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                                                                         | 59                   |                       |                   |  |  |   |   |         |   |   |  |                                                 |         |  |   |   |   |   |   |  |  |   |   |   |   |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |  |  |   |   |         |   |   |  |                                                 |         |  |   |   |   |   |   |  |  |   |   |   |   |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky<br>v rámci podielovej<br>účasti okrem pohľa-<br>dávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                      | 60                   |                       |                   |  |  |   |   |         |   |   |  |                                                 |         |  |   |   |   |   |   |  |  |   |   |   |   |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |  |  |   |   |         |   |   |  |                                                 |         |  |   |   |   |   |   |  |  |   |   |   |   |
| 5.                  | Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom<br>a združeniu (354A,<br>355A, 358A, 35XA,<br>398A) - /391A/                                                                    | 61                   |                       |                   |  |  |   |   |         |   |   |  |                                                 |         |  |   |   |   |   |   |  |  |   |   |   |   |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |  |  |   |   |         |   |   |  |                                                 |         |  |   |   |   |   |   |  |  |   |   |   |   |
| 6.                  | Sociálne poistenie<br>(336A) - /391A/                                                                                                                                  | 62                   |                       |                   |  |  |   |   |         |   |   |  |                                                 |         |  |   |   |   |   |   |  |  |   |   |   |   |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |  |  |   |   |         |   |   |  |                                                 |         |  |   |   |   |   |   |  |  |   |   |   |   |
| 7.                  | Daňové pohľadávky<br>a dotácie<br>(341, 342, 343, 345,<br>346, 347) - /391A/                                                                                           | 63                   |                       |                   |  |  |   |   |         |   |   |  |                                                 |         |  |   |   |   |   |   |  |  |   |   |   |   |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |  |  |   |   |         |   |   |  |                                                 |         |  |   |   |   |   |   |  |  |   |   |   |   |
| 8.                  | Pohľadávky<br>z derivátových<br>operácií<br>(373A, 376A)                                                                                                               | 64                   |                       |                   |  |  |   |   |         |   |   |  |                                                 |         |  |   |   |   |   |   |  |  |   |   |   |   |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |  |  |   |   |         |   |   |  |                                                 |         |  |   |   |   |   |   |  |  |   |   |   |   |
| 9.                  | Iné pohľadávky<br>(335A, 33XA, 371A,<br>374A, 375A, 378A)<br>- /391A/                                                                                                  | 65                   |                       |                   |  |  | 3 | 0 | 3       | 0 | 2 |  |                                                 |         |  | 3 | 0 | 3 | 0 | 2 |  |  |   |   |   |   |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |  |  |   |   |         |   |   |  |                                                 |         |  |   |   |   |   |   |  |  |   | 2 | 3 | 9 |
| B.IV.               | Krátkodobý<br>finančný majetok<br>súčet (r. 67 až r. 70)                                                                                                               | 66                   |                       |                   |  |  |   |   |         |   |   |  |                                                 |         |  |   |   |   |   |   |  |  |   |   |   |   |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |  |  |   |   |         |   |   |  |                                                 |         |  |   |   |   |   |   |  |  |   |   |   |   |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný<br>majetok v prepoje-<br>ných účtovných<br>jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/                                          | 67                   |                       |                   |  |  |   |   |         |   |   |  |                                                 |         |  |   |   |   |   |   |  |  |   |   |   |   |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |  |  |   |   |         |   |   |  |                                                 |         |  |   |   |   |   |   |  |  |   |   |   |   |
| 2.                  | Krátkodobý finančný<br>majetok bez krátkodobé-<br>ho finančného majetku<br>v prepojených účtov-<br>ných jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/ | 68                   |                       |                   |  |  |   |   |         |   |   |  |                                                 |         |  |   |   |   |   |   |  |  |   |   |   |   |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |  |  |   |   |         |   |   |  |                                                 |         |  |   |   |   |   |   |  |  |   |   |   |   |
| 3.                  | Vlastné akcie a<br>vlastné obchodné<br>podieľy<br>(252)                                                                                                                | 69                   |                       |                   |  |  |   |   |         |   |   |  |                                                 |         |  |   |   |   |   |   |  |  |   |   |   |   |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |  |  |   |   |         |   |   |  |                                                 |         |  |   |   |   |   |   |  |  |   |   |   |   |
| 4.                  | Obstarávaný<br>krátkodobý finančný<br>majetok<br>(259, 314A) - /291A/                                                                                                  | 70                   |                       |                   |  |  |   |   |         |   |   |  |                                                 |         |  |   |   |   |   |   |  |  |   |   |   |   |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |  |  |   |   |         |   |   |  |                                                 |         |  |   |   |   |   |   |  |  |   |   |   |   |

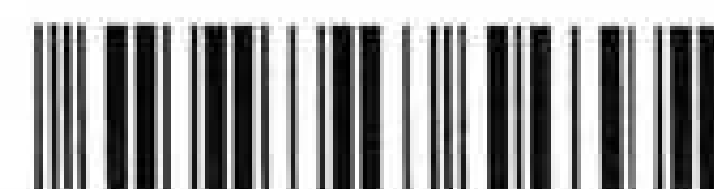




| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |             | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                       |                      | 1                                    | 2           |                                                 |
|                     |                                                       |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto       | Netto 3                                         |
| B.V.                | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73                        | 71                   | 4 4 7 2 9 9                          | 4 4 7 2 9 9 | 2 6 9 6 3 3                                     |
| B.V.1.              | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                            | 72                   | 1 4 5 7 0                            | 1 4 5 7 0   | 1 8 7 9 9                                       |
| 2.                  | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)                | 73                   | 4 3 2 7 2 9                          | 4 3 2 7 2 9 | 2 5 0 8 3 4                                     |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)           | 74                   | 2 0 3 3 4 7                          | 2 0 3 3 4 7 | 1 8 7 1 4 7                                     |
| C.1.                | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)   | 75                   |                                      |             |                                                 |
| 2.                  | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A) | 76                   | 2 0 2 1 4 7                          | 2 0 2 1 4 7 | 1 8 7 1 4 7                                     |
| 3.                  | Príjmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)          | 77                   |                                      |             |                                                 |
| 4.                  | Príjmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)        | 78                   | 1 2 0 0                              | 1 2 0 0     |                                                 |

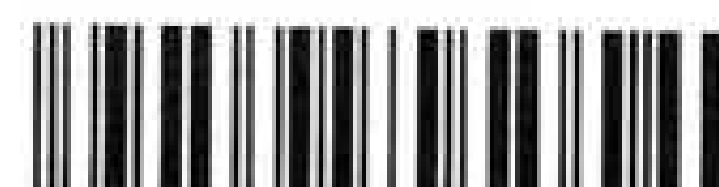
| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                       | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|
|                     | <b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b><br>r. 80 + r. 101 + r. 141                        | 79                   | 4 6 9 3 1 9 2           | 4 4 6 6 3 3 8                                     |
| A.                  | <b>Vlastné imanie</b> r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 1 1 6 8 6 1 6           | 5 7 9 6 5 2                                       |
| A.I.                | <b>Základné imanie</b> súčet (r. 82 až r. 84)                                           | 81                   | 6 6 3 8 8               | 6 6 3 8 8                                         |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                                     | 82                   | 6 6 3 8 8               | 6 6 3 8 8                                         |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419                                                         | 83                   |                         |                                                   |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(-/353)                                         | 84                   |                         |                                                   |
| A.II.               | <b>Emisné ážio</b> (412)                                                                | 85                   |                         |                                                   |
| A.III.              | <b>Ostatné kapitálové fondy</b> (413)                                                   | 86                   | 8 1 9 8 3 2             | 8 1 9 8 3 2                                       |
| A.IV.               | <b>Zákonné rezervné fondy</b> r. 88 + r. 89                                             | 87                   | 8 2 9 9                 | 8 2 9 9                                           |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)                      | 88                   | 8 2 9 9                 | 8 2 9 9                                           |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podieľy (417A, 421A)                        | 89                   |                         |                                                   |





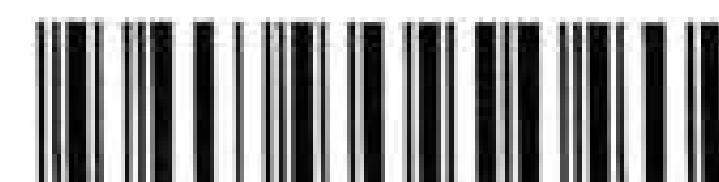
| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| A.V.                | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92                                                                                                              | 90                   |                            |                                                      |
| A.V.1.              | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                                       | 91                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                                          | 92                   |                            |                                                      |
| A.VI.               | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                        | 93                   |                            |                                                      |
| A.VI.1.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                  | 94                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>účasťí (+/- 415)                                                                                            | 95                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)                                                                   | 96                   |                            |                                                      |
| A.VII.              | Výsledok hospodárenia minulých rokov<br>r. 98 + r. 99                                                                                             | 97                   | 6 8 5 1 3 3                | 3 8 3 7 3 9                                          |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                             | 98                   | 1 5 6 6 9 4 8              | 1 2 6 5 5 5 4                                        |
| 2.                  | Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)                                                                                                         | 99                   | - 8 8 1 8 1 5              | - 8 8 1 8 1 5                                        |
| A.VIII.             | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo-<br>bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86<br>+ r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | - 4 1 1 0 3 6              | - 6 9 8 6 0 6                                        |
| B.                  | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br>+ r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                           | 101                  | 3 5 2 2 5 7 2              | 3 8 8 5 6 3 2                                        |
| B.I.                | Dlhodobé záväzky<br>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                             | 102                  | 1 7 4 1                    | 4 8 7 0                                              |
| B.I.1.              | Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 104 až r. 106)                                                                                   | 103                  |                            |                                                      |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)                                                            | 104                  |                            |                                                      |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielo-<br>vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                 | 105                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 475A, 476A)                                                                                          | 106                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                      | 107                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                | 108                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (471A, 47XA)                                    | 109                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                             | 110                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                                                                                 | 111                  |                            |                                                      |
| 7.                  | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                                  | 112                  |                            |                                                      |
| 8.                  | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)                                                                                                                     | 113                  |                            |                                                      |
| 9.                  | Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                                 | 114                  | 1 7 4 1                    | 4 8 7 0                                              |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                  | 115                  |                            |                                                      |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                          | 116                  |                            |                                                      |
| 12.                 | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                    | 117                  |                            |                                                      |





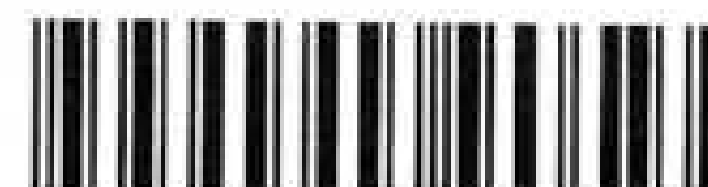
| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| B.II.               | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120                                                                                                                                             | 118                  |                            |                                                      |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                                       | 119                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                                 | 120                  |                            |                                                      |
| B.III.              | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)                                                                                                                                          | 121                  |                            |                                                      |
| B.IV.               | Krátkodobé záväzky<br>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)                                                                                                                      | 122                  | 3 4 0 1 7 0 4              | 3 7 8 8 7 3 1                                        |
| B.IV.1.             | Záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 124 až r. 126)                                                                                                                       | 123                  | 3 0 4 5 9 7 8              | 3 5 4 3 7 6 5                                        |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A,<br>325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                             | 124                  | 2 5 3 7 4 4 5              | 3 1 5 3 1 9 1                                        |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A,<br>326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA,<br>475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                        | 126                  | 5 0 8 5 3 3                | 3 9 0 5 7 4                                          |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                                 | 127                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                               | 128                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                   | 129                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,<br>365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                          | 130                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Záväzky voči zamestnancom<br>(331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                           | 131                  | 8 2 0 8 3                  | 7 4 3 2 8                                            |
| 7.                  | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                                       | 132                  | 4 7 9 4 2                  | 4 4 5 7 3                                            |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie<br>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                              | 133                  | 2 2 5 0 0 5                | 1 2 1 9 9 6                                          |
| 9.                  | Záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                                                              | 134                  |                            |                                                      |
| 10.                 | Iné záväzky<br>(372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                                          | 135                  | 6 9 6                      | 4 0 6 9                                              |
| B.V.                | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138                                                                                                                                           | 136                  | 1 1 9 1 2 7                | 9 2 0 3 1                                            |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                                                 | 137                  | 5 6 1 0 5                  | 4 7 5 4 2                                            |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                                      | 138                  | 6 3 0 2 2                  | 4 4 4 8 9                                            |
| B.VI.               | Bežné bankové úvery<br>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                                                                                                     | 139                  |                            |                                                      |
| B.VII.              | Krátkodobé finančné výpomoci<br>(241, 249, 24X, 473A, /-/255A)                                                                                                               | 140                  |                            |                                                      |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 142 až r. 145)                                                                                                                                | 141                  | 2 0 0 4                    | 1 0 5 4                                              |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé<br>(383A)                                                                                                                                   | 142                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé<br>(383A)                                                                                                                                 | 143                  | 2 0 0 4                    | 1 0 5 4                                              |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé<br>(384A)                                                                                                                                    | 144                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé<br>(384A)                                                                                                                                  | 145                  |                            |                                                      |





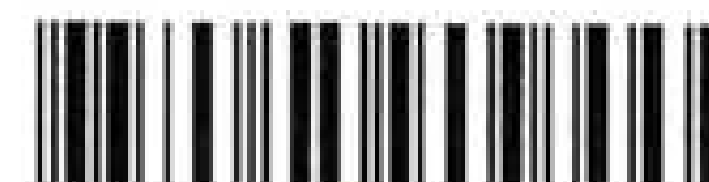
| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                          |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                               | 01                   | 1 3 1 6 5 3 2 3            | 9 5 0 9 6 1 5                                        |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu<br>súčet (r. 03 až r. 09)                                                           | 02                   | 1 3 1 9 2 8 9 3            | 1 0 0 3 3 7 4 0                                      |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                        | 03                   | 1 3 0 0 5 0 5 1            | 9 3 6 6 0 2 0                                        |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                                 | 04                   |                            |                                                      |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                       | 05                   | 1 6 0 2 7 2                | 1 4 3 5 9 5                                          |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob<br>(+/-) (účtová skupina 61)                                                       | 06                   |                            |                                                      |
| V.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                            | 07                   |                            |                                                      |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného<br>majetku, dlhodobého hmotného majetku a<br>materiálu (641, 642)                  | 08                   | 1 6 8 7 3                  | 3 5 3 5 2                                            |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti<br>(644, 645, 646, 648, 655, 657)                                                 | 09                   | 1 0 6 9 7                  | 4 8 8 7 7 3                                          |
| **                  | Náklady na hospodársku činnosť spolu<br>r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 +<br>r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10                   | 1 3 5 4 1 4 8 8            | 1 0 6 8 6 4 9 5                                      |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie<br>predaného tovaru (504, 507)                                                          | 11                   | 7 0 7 6 7 5 0              | 5 4 2 6 4 2 9                                        |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                     | 12                   | 6 1 8 5 7 0                | 3 6 2 3 2 4                                          |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                    | 13                   | - 2 0 7 2 0 3              | - 1 7 8 1 2 4                                        |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)                                                                                               | 14                   | 3 9 5 9 4 4 3              | 3 2 5 2 9 6 3                                        |
| E.                  | Osobné náklady (r. 16 až r. 19)                                                                                          | 15                   | 1 7 4 3 5 7 9              | 1 5 9 2 5 1 0                                        |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                                | 16                   | 1 2 4 5 5 2 8              | 1 1 4 5 0 7 3                                        |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a<br>družstva (523)                                                                    | 17                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie<br>(524, 525, 526)                                                                         | 18                   | 4 1 7 8 6 3                | 3 8 8 4 8 6                                          |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                              | 19                   | 8 0 1 8 8                  | 5 8 9 5 1                                            |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                      | 20                   | 1 5 4 2                    | 4 2 2 9                                              |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                   | 2 0 4 0 2 8                | 1 3 3 5 5 8                                          |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku<br>a dlhodobého hmotného majetku (551)                                              | 22                   | 2 0 4 0 2 8                | 1 3 3 5 5 8                                          |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                   |                            |                                                      |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého<br>majetku a predaného materiálu (541, 542)                                         | 24                   | 1 0 8 3 4                  |                                                      |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-)<br>(547)                                                                             | 25                   |                            |                                                      |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                       | 26                   | 1 3 3 9 4 5                | 9 2 6 0 6                                            |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej<br>činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)                                                   | 27                   | - 3 4 8 5 9 5              | - 6 5 2 7 5 5                                        |





| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                         |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 +<br>r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                            | 28                   | 1 7 1 7 7 6 3              | 6 4 6 0 2 3                                          |
| **                  | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30<br>+ r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                              | 29                   | 1 0 6                      |                                                      |
| VIII.               | Tržby z predaja cenných papierov a<br>podielov (661)                                                                    | 30                   |                            |                                                      |
| IX.                 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku<br>súčet (r. 32 až r. 34)                                                        | 31                   |                            |                                                      |
| IX.1.               | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z cenných papierov a<br>podielov (665A)                                                                  | 34                   |                            |                                                      |
| X.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>súčet (r. 36 až r. 38)                                                      | 35                   |                            |                                                      |
| X.1.                | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného<br>majetku (666A)                                                              | 38                   |                            |                                                      |
| XI.                 | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                          | 39                   |                            |                                                      |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených<br>účtovných jednotiek (662A)                                                             | 40                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                           | 41                   |                            |                                                      |
| XII.                | Kurzové zisky (663)                                                                                                     | 42                   | 1 0 6                      |                                                      |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných papierov a<br>výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                   |                            |                                                      |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                               | 44                   |                            |                                                      |
| **                  | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46<br>+ r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                              | 45                   | 3 3 1 0 4                  | 3 9 6 2 2                                            |
| K.                  | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                                   | 46                   |                            |                                                      |
| L.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok<br>(566)                                                                         | 47                   |                            |                                                      |
| M.                  | Opravné položky k finančnému majetku<br>(+/-) (565)                                                                     | 48                   |                            |                                                      |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                         | 49                   | 1 0 8 1                    | 4 0 6 2                                              |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné<br>jednotky (562A)                                                                | 50                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                          | 51                   | 1 0 8 1                    | 4 0 6 2                                              |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                                                                    | 52                   | 7 9 4 5                    | 8 6 8 7                                              |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a<br>náklady na derivátové operácie (564, 567)                                   | 53                   |                            |                                                      |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť<br>(568, 569)                                                                       | 54                   | 2 4 0 7 8                  | 2 6 8 7 3                                            |





| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                   |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                  | 55                   | - 3 2 9 9 8                | - 3 9 6 2 2                                          |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)      | 56                   | - 3 8 1 5 9 3              | - 6 9 2 3 7 7                                        |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                     | 57                   | 2 9 4 4 3                  | 6 2 2 9                                              |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                  | 58                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                | 59                   | 2 9 4 4 3                  | 6 2 2 9                                              |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)                    | 60                   |                            |                                                      |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | - 4 1 1 0 3 6              | - 6 9 8 6 0 6                                        |



## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Leder & Schuh SK spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola pod názvom HUMANIC SK s.r.o. založená 8.1.2002 a do obchodného registra bola zapísaná 11.3.2002 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 26207/B).

### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

### 3. Počet zamestnancov

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

|                                                                  | 2021 | 2022 |
|------------------------------------------------------------------|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                         | 71,3 | 72,4 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ,<br>z toho: | 102  | 100  |
| počet vedúcich:                                                  | 28   | 28   |

### 4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28.07.2022.

## B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

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

## C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Účtovná jednotka neidentifikovala transakcie, ktoré sa neuvádzajú v účtovnej závierke, a ktorých finančný vplyv na účtovnú jednotku, alebo riziká či prínosy vyplývajúce z týchto transakcií by boli významné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

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

Výrazný pokles obratu z roka 2021 zapríčinený pandémiou COVID 19 spôsobil vykázanie straty. Obrat v roku 2022 sa podarilo zvýšiť aj napriek oslabenej kúpnej sile kupujúcich. Napriek tomu rastúci obrat v roku 2022 nepokryl enormný nárast cien vstupov a služieb na prevádzky.

Vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významne nepriaznivé dopady na Spoločnosť. Do momentu zostavenia účtovnej závierky vedenie neprijalo také opatrenia, ktoré by smerovali k obmedzeniu alebo ukončeniu vykonávania hlavného predmetu podnikania.



Vedenie vykazalo predpoklad znehodnotenia zásob formou vytvorenia adekvátnej opravnej položky aj v roku 2022 a nepredpokladá prerušenie dodávateľských vzťahov, žiadne porušenie zmluvných ustanovení, či iné narušenie obchodnej činnosti na nasledujúcich 12 mesiacov.

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

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

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi. Spoločnosť vedie účtovníctvo a 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. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované

Hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú vo všetkých jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné.

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

#### Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

| Druh zmeny                                     | Dôvod zmeny | Popis zmeny | Peňažné vyjadrenie vplyvu na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania, výsledku hospodárenia |
|------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Spôsob oceňovania                              | bez zmeny   |             |                                                                                                 |
| Postupy účtovania                              | bez zmeny   |             |                                                                                                 |
| Usporiadanie položiek účtovnej závierky        | bez zmeny   |             |                                                                                                 |
| Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky | bez zmeny   |             |                                                                                                 |
| Spôsob odpisovania                             | bez zmeny   |             |                                                                                                 |

#### (b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Účtovná jednotka nevytvorila žiaden majetok vlastnou činnosťou. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína momentom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého 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                         | 6 rokov, 8 mesiacov                    | Lineárne odpisovanie | 15                        |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 5 rokov                                | Lineárne odpisovanie | 20                        |
| Dopravné prostriedky           | 4 roky                                 | Lineárne odpisovanie | 25                        |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok |                                        | Jednorazový odpis    |                           |



#### Postup pri stanovení straty zo zníženia hodnoty majetku

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

K týmto dôkazom patria napr. informácie:

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

#### **(c) Zásoby**

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

#### **(d) Pohľadávky**

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

#### **(e) Peňažné prostriedky a ceniny**

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

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

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

#### **(g) Rezervy**

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

#### **(h) Záväzky**

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

#### **(i) Odložené dane**

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

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

#### **(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

#### **(k) Cudzía mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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 už neprepočítavajú. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

**(l) Výnosy**

Spoločnosť dosahuje výnosy predovšetkým z predaja obuvi.

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

**(m) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období**

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

**Informácie o forme a výške prijatých dotácií v rokoch 2020 - 2022:** Spoločnosť v roku 2020 prijala od Úradu práce sociálnych vecí a rodiny SR dotácie na podporu zamestnanosti. Konkrétne išlo o dotácie typu Opatrenie 1, Opatrenie 3A a Opatrenie 3B v závislosti od aktuálnej hospodárskej situácie v danom mesiaci, v roku 2021 išlo o dotáciu typu Opatrenie 1. Spoločnosť tiež prijala v rokoch 2020, 2021 a 2022 dotáciu na nájomné od Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky.

V roku 2022 spoločnosť využila výzvu MHSR a požiadala o dotáciu na pokrytie zvýšených nákladov na energie v tých predajniach, kde má uzatvorenú zmluvu priamo s dodávateľom energií.



**D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku  
31.12.2022*

| A                                  | Bežné účtovné obdobie                     |         |                    |          |                                                        |                                                                |                                                                                   | Spolu |
|------------------------------------|-------------------------------------------|---------|--------------------|----------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------|
|                                    | Aktivo<br>vané<br>náklad<br>y na<br>vývoj | Softvér | Oceniť<br>né práva | Goodwill | Ostatný<br>dlhodo<br>bý<br>nehmot<br>ný<br>majeto<br>k | Obstará<br>vaný<br>dlhodo<br>bý<br>nehmot<br>ný<br>majeto<br>k | Poskyt<br>nuté<br>predda<br>vky na<br>dlhodo<br>bý<br>nehmot<br>ný<br>majeto<br>k |       |
|                                    | b                                         | c       | d                  | e        | f                                                      | g                                                              | h                                                                                 | i     |
| Prvotné ocenenie                   |                                           |         |                    |          |                                                        |                                                                |                                                                                   |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                         | 0       | 0                  | 0        | 0                                                      | 0                                                              | 0                                                                                 | 0     |
| Prírastky                          | 0                                         | 0       | 0                  | 0        | 0                                                      | 0                                                              | 0                                                                                 | 0     |
| Úbytky                             | 0                                         | 0       | 0                  | 0        | 0                                                      | 0                                                              | 0                                                                                 | 0     |
| Presuny                            | 0                                         | 0       | 0                  | 0        | 0                                                      | 0                                                              | 0                                                                                 | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                         | 0       | 0                  | 0        | 0                                                      | 0                                                              | 0                                                                                 | 0     |
| Oprávky                            |                                           |         |                    |          |                                                        |                                                                |                                                                                   |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                         | 0       | 0                  | 0        | 0                                                      | 0                                                              | 0                                                                                 | 0     |
| Prírastky                          | 0                                         | 0       | 0                  | 0        | 0                                                      | 0                                                              | 0                                                                                 | 0     |
| Úbytky                             | 0                                         | 0       | 0                  | 0        | 0                                                      | 0                                                              | 0                                                                                 | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                         | 0       | 0                  | 0        | 0                                                      | 0                                                              | 0                                                                                 | 0     |
| Opravné položky                    |                                           |         |                    |          |                                                        |                                                                |                                                                                   |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                         | 0       | 0                  | 0        | 0                                                      | 0                                                              | 0                                                                                 | 0     |
| Prírastky                          | 0                                         | 0       | 0                  | 0        | 0                                                      | 0                                                              | 0                                                                                 | 0     |
| Úbytky                             | 0                                         | 0       | 0                  | 0        | 0                                                      | 0                                                              | 0                                                                                 | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                         | 0       | 0                  | 0        | 0                                                      | 0                                                              | 0                                                                                 | 0     |
| Zostatková cena                    |                                           |         |                    |          |                                                        |                                                                |                                                                                   |       |
| 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     |



*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku*  
31.12.2021

|                                    | Predchádzajúce účtovné obdobie            |         |                      |          |                                                        |                                                                |                                                                                   |       |
|------------------------------------|-------------------------------------------|---------|----------------------|----------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------|
|                                    | Aktivo<br>vané<br>náklad<br>y na<br>vývoj | Softvér | Oceniteľ<br>né práva | Goodwill | Ostatný<br>dlhodo<br>bý<br>nehmot<br>ný<br>majeto<br>k | Obstará<br>vaný<br>dlhodo<br>bý<br>nehmot<br>ný<br>majeto<br>k | Poskyt<br>nuté<br>predda<br>vky na<br>dlhodo<br>bý<br>nehmot<br>ný<br>majeto<br>k | Spolu |
| A                                  | b                                         | c       | d                    | e        | f                                                      | g                                                              | h                                                                                 | i     |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                                           |         |                      |          |                                                        |                                                                |                                                                                   |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                         | 0       | 0                    | 0        | 0                                                      | 0                                                              | 0                                                                                 | 0     |
| Prírastky                          | 0                                         | 0       | 0                    | 0        | 0                                                      | 0                                                              | 0                                                                                 | 0     |
| Úbytky                             | 0                                         | 0       | 0                    | 0        | 0                                                      | 0                                                              | 0                                                                                 | 0     |
| Presuny                            | 0                                         | 0       | 0                    | 0        | 0                                                      | 0                                                              | 0                                                                                 | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                         | 0       | 0                    | 0        | 0                                                      | 0                                                              | 0                                                                                 | 0     |
| <b>Oprávky</b>                     |                                           |         |                      |          |                                                        |                                                                |                                                                                   |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                         | 0       | 0                    | 0        | 0                                                      | 0                                                              | 0                                                                                 | 0     |
| Prírastky                          | 0                                         | 0       | 0                    | 0        | 0                                                      | 0                                                              | 0                                                                                 | 0     |
| Úbytky                             | 0                                         | 0       | 0                    | 0        | 0                                                      | 0                                                              | 0                                                                                 | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                         | 0       | 0                    | 0        | 0                                                      | 0                                                              | 0                                                                                 | 0     |
| <b>Opravné položky</b>             |                                           |         |                      |          |                                                        |                                                                |                                                                                   |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                         | 0       | 0                    | 0        | 0                                                      | 0                                                              | 0                                                                                 | 0     |
| Prírastky                          | 0                                         | 0       | 0                    | 0        | 0                                                      | 0                                                              | 0                                                                                 | 0     |
| Úbytky                             | 0                                         | 0       | 0                    | 0        | 0                                                      | 0                                                              | 0                                                                                 | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                         | 0       | 0                    | 0        | 0                                                      | 0                                                              | 0                                                                                 | 0     |
| <b>Zostatková cena</b>             |                                           |         |                      |          |                                                        |                                                                |                                                                                   |       |
| 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     |



*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku*  
31.12.2022

| Bežné účtovné obdobie              |         |         |                                                               |                                                |                                          |                                          |                                              |                                                             |         |
|------------------------------------|---------|---------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------|
|                                    | Pozemky | Stavby  | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a<br>ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Spolu   |
| a                                  | b       | c       | d                                                             | e                                              | f                                        | g                                        | h                                            | i                                                           | j       |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |         |         |                                                               |                                                |                                          |                                          |                                              |                                                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0       | 2209532 | 2214814                                                       | 0                                              | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 4424345 |
| Prírastky                          | 0       | 0       | 18423                                                         | 0                                              | 0                                        | 0                                        | 31267                                        | 0                                                           | 49690   |
| Úbytky                             | 0       | 0       | 29722                                                         | 0                                              | 0                                        | 0                                        | 31267                                        | 0                                                           | 60989   |
| Presuny                            | 0       | 0       | 0                                                             | 0                                              | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0       | 2209532 | 2203515                                                       | 0                                              | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 4413047 |
| <b>Oprávky</b>                     |         |         |                                                               |                                                |                                          |                                          |                                              |                                                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0       | 1992846 | 1521892                                                       | 0                                              | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 3514738 |
| Prírastky                          | 0       | 48873   | 155155                                                        | 0                                              | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 204028  |
| Úbytky                             | 0       | 0       | 18888                                                         | 0                                              | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 18888   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0       | 2041719 | 1658159                                                       | 0                                              | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 3699878 |
| <b>Opravné položky</b>             |         |         |                                                               |                                                |                                          |                                          |                                              |                                                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0       | 0       | 0                                                             | 0                                              | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0       |
| Prírastky                          | 0       | 0       | 0                                                             | 0                                              | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0       |
| Úbytky                             | 0       | 0       | 0                                                             | 0                                              | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0       | 0       | 0                                                             | 0                                              | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0       |
| <b>Zostatková hodnota</b>          |         |         |                                                               |                                                |                                          |                                          |                                              |                                                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0       | 216685  | 692922                                                        | 0                                              | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 909607  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0       | 167813  | 545356                                                        | 0                                              | 0                                        | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 713169  |



*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku*  
31.12.2021

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

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

**Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku**

| Poistený majetok                                                                                                                            | Poistná suma     | Platnosť zmluvy od-do  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------|
| Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu + pripoistenie za škodu spôsobenú inak ako na zdraví, usmrtením, poškodením alebo zničením vecí | 1 mil. EUR       | 01.01.2022.-31.12.2022 |
| Dopravné prostriedky                                                                                                                        | OC - amortizácia | Doba neurčitá          |
| Budova                                                                                                                                      | 6 195.000 EUR    | 01.01.2022.-01.01.2023 |
| Prerušenie podnikania                                                                                                                       | 6 824.000 EUR    | 01.01.2022.-01.01.2023 |



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

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

Spoločnosť neeviduje majetok, ktorý by bol nepotrebný alebo nepoužívaný

## 2. Zásoby

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

| Bežné účtovné obdobie (rok 2022)   |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| Stav opravnej položky k 31.12.2021 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2022 |
| b                                  | c                       | d                                                           | e                                                                    | f                                  |
| 0                                  | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| 0                                  | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| 0                                  | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| 0                                  | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| 274.292                            |                         | 207.204                                                     | 0                                                                    | 67.088                             |
| 0                                  | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| 0                                  | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| <b>274.292</b>                     | <b>0</b>                | <b>207.204</b>                                              | <b>0</b>                                                             | <b>67.088</b>                      |

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

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

**Spôsob výpočtu** – napríklad spoločnosť tvorí účtovné opravné položky vo výške 100% k zásobám starších kolekcii + samostatnú opravnú položku vo výške rozdielu medzi čistou realizačnou hodnotou a skladovou cenou. Čistá realizačná hodnota predstavuje predpokladanú predajnú cenu tovaru. Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku poklesu kúpnej sily kupujúcich, pretrvávajúcou nepriaznivou hospodárskou situáciou ako aj predpokladaných zľav v priebehu roka 2023.

## 3. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila v 2022 a 2021 opravné položky k pohľadávkam, nakoľko nevykazuje pohľadávky po lehote splatnosti ani žiadne iné dôvody, pre ktoré by bola pohľadávka riziková.

Spoločnosť má zavedené pravidlá pre :

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

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



| Pohľadávky k 31.12.2022                                                          | V lehote splatnosti        | Po lehote splatnosti        | Pohľadávky spolu        |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| a                                                                                | b                          | c                           | d                       |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                                       |                            |                             |                         |
| Pohľadávky z obchodného styku                                                    | 0                          | 0                           | 0                       |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke         | 0                          | 0                           | 0                       |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                                 | 0                          | 0                           | 0                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                  | 0                          | 0                           | 0                       |
| Odložená daň z príjmov                                                           | 176.625                    | 0                           | 176.625                 |
| Iné pohľadávky                                                                   | 1.780                      |                             | 26.192                  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                                 | <b>178.405</b>             | <b>0</b>                    | <b>202.817</b>          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                     |                            |                             |                         |
| Pohľadávky z obchodného styku                                                    | 270.405                    | 0                           | 270.405                 |
| z toho: Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 184.642                    | 0                           | 184.642                 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                                 | 0                          | 0                           | 0                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                  | 0                          | 0                           | 0                       |
| Sociálne poistenie                                                               | 0                          | 0                           | 0                       |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                      | 0                          | 0                           | 0                       |
| Iné pohľadávky                                                                   | 30.302                     |                             | 30.302                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                               | <b>300.707</b>             | <b>0</b>                    | <b>300.707</b>          |
| <b>Pohľadávky k 31.12.2021</b>                                                   | <b>V lehote splatnosti</b> | <b>Po lehote splatnosti</b> | <b>Pohľadávky spolu</b> |
| <b>a</b>                                                                         | <b>b</b>                   | <b>c</b>                    | <b>d</b>                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                                       |                            |                             |                         |
| Pohľadávky z obchodného styku                                                    | 0                          | 0                           | 0                       |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke         | 0                          | 0                           | 0                       |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                                 | 0                          | 0                           | 0                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                  | 0                          | 0                           | 0                       |
| Odložená daň z príjmov                                                           | 206.069                    | 0                           | 206.069                 |
| Iné pohľadávky                                                                   | 1.780                      |                             | 1.780                   |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                                 | <b>207.849</b>             | <b>0</b>                    | <b>207.849</b>          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                     |                            |                             |                         |
| Pohľadávky z obchodného styku                                                    | 246.006                    | 0                           | 246.006                 |
| z toho: Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 179.662                    | 0                           | 179.662                 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                                 | 0                          | 0                           | 0                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                  | 0                          | 0                           | 0                       |
| Sociálne poistenie                                                               | 0                          | 0                           | 0                       |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                      | 0                          | 0                           | 0                       |
| Iné pohľadávky                                                                   | 2.390                      |                             | 2.390                   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                               | <b>248.396</b>             | <b>0</b>                    | <b>248.396</b>          |

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



### 3.1. Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

|                                             | rok 2022       | rok 2021       | rok 2020       | rok 2019       |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Nižšia účtovná (zostatková) cena ako daňová |                |                |                |                |
| tj. účtovné odpisy sú vyššie ako daňové     | 494.626        | 576.184        | 680.036        | 824.019        |
| Tvorba opravných položiek k zásobám         | 67.088         | 274.292        | 452.416        |                |
| Tvorba účtovných rezerv                     | 63.022         | 44.489         | 51.425         | 97.174         |
| Nezaplatené obchodné služby dodávateľom     | 154.623        | 50.241         | 56.554         | 72.102         |
| Nezaplatené úroky                           | 61.713         | 36.074         | 25.049         | 17.645         |
| Poistná udalosť                             |                |                |                |                |
| Spolu                                       | 841.073        | 981.280        | 1.265.480      | 1.010.940      |
| <b>Daňová pohľadávka (21%)</b>              | <b>176.625</b> | <b>206.069</b> | <b>265.751</b> | <b>212.297</b> |

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

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

### 4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

|                          | 31. 12. 2022   | 31. 12. 2021   |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny       | 14.570         | 18.799         |
| Bežné bankové účty       | 432.729        | 250.834        |
| Bankové účty termínované | 0              | 0              |
| Peniaze na ceste         | 0              | 0              |
| <b>Spolu</b>             | <b>447.299</b> | <b>269.633</b> |

### 5. Krátkodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá vykázaný žiaden krátkodobý finančný majetok.

### 6. Popis položiek časového rozlíšenia aktív

#### Náklady budúcich období:

|                                                                                                         | rok 2022       | rok 2021       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| poistenie (Generali, Allianz)                                                                           | 1.697          | 1.817          |
| nájomné - OC Aupark Bratislava OC Aupark Košice, OC Bory Mall, OC Europa, OC Nitra Mlyny, OC Laugaricio | 189.706        | 178.887        |
| telekomunikačné služby - Slovak Telekom                                                                 | 2.676          | 2.168          |
| Profesia - predplatné na pracovných portáloch                                                           | 3.156          | 0              |
| reklamné a iné služby                                                                                   | 4.912          | 4.275          |
| <b>Spolu</b>                                                                                            | <b>202.147</b> | <b>187.147</b> |

Príjmy budúcich období: nárok na príspevok k duálnemu vzdelávaniu na školský rok 2023: 1200



## E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

### 2. Rezervy

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

| Bežné účtovné obdobie (rok 2021)                                             |              |         |          |          |              |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------|----------|----------|--------------|
|                                                                              | Stav         |         |          |          | Stav         |
|                                                                              | k 31.12.2021 | Tvorba  | Použitie | Zrušenie | k 31.12.2022 |
| a                                                                            | b            | c       | d        | e        | f            |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                                              | 0            | 0       | 0        | 0        | 0            |
| Záručné opravy                                                               | 0            | 0       | 0        | 0        | 0            |
| Odchodné do dôchodku                                                         | 0            | 0       | 0        | 0        | 0            |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                                        | 0            | 0       | 0        | 0        | 0            |
| <b>Rezervy krátkodobé spolu</b>                                              | 92.031       | 119.127 | 92.031   | 0        | 119.127      |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia                            | 47.542       | 56.105  | 47.542   | 0        | 56.105       |
| Rezerva na emisie                                                            |              |         |          |          | 0            |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                                      | 47.542       | 56.105  | 47.542   | 0        | 56.105       |
| Ostatné rezervy krátkodobé                                                   |              |         |          |          |              |
| Sprostredkovateľské provízie                                                 | 0            | 0       | 0        | 0        | 0            |
| Rabat odberateľom                                                            | 0            | 0       | 0        | 0        | 0            |
| <b>Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania</b> | 5.799        | 6.499   | 5.799    | 0        | 6.499        |
| Odmeny pracovníkom                                                           | 13.520       | 22.553  | 13.520   | 0        | 22.553       |
| Odstupné zamestnancom                                                        | 0            | 0       | 0        | 0        | 0            |
| Pokuty a penále                                                              | 0            | 0       | 0        | 0        | 0            |
| Iné                                                                          | 25.170       | 33.970  | 25.170   | 0        | 33.970       |
|                                                                              | 44.489       | 63.022  | 44.489   | 0        | 63.022       |
| Nevyfakturované dodávky majetku                                              |              |         |          |          | 0            |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                                      | 44.489       | 63.022  | 44.489   | 0        | 63.022       |

Predpoklad čerpania krátkodobých rezerv je rok 2023.



Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)

| a                                                                     | Stav           |        | Použitie | Zrušenie | Stav           |  |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------|--------|----------|----------|----------------|--|
|                                                                       | k 31. 12. 2020 | Tvorba |          |          | k 31. 12. 2021 |  |
| b                                                                     | c              | d      | e        | f        |                |  |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                                       | 0              | 0      | 0        | 0        | 0              |  |
| Záručné opravy                                                        | 0              | 0      | 0        | 0        | 0              |  |
| Odchodné do dôchodku                                                  | 0              | 0      | 0        | 0        | 0              |  |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                                 | 0              | 0      | 0        | 0        | 0              |  |
| <b>Krátkodobé rezervy</b>                                             | 105.657        | 92.031 | 105.657  | 0        | 92.031         |  |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                                     |                |        |          |          |                |  |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia                     | 54.232         | 47.542 | 54.232   | 0        | 47.542         |  |
| Rezerva na emisie                                                     |                |        |          |          | 0              |  |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | 54.232         | 47.542 | 54.232   | 0        | 47.542         |  |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                                     |                |        |          |          |                |  |
| Sprostredkovateľské provízie                                          | 0              | 0      | 0        | 0        | 0              |  |
| Rabat odberateľom                                                     | 0              | 0      | 0        | 0        | 0              |  |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 7.949          | 5.799  | 7.949    | 0        | 5.799          |  |
| Odmeny pracovníkom                                                    | 15.615         | 13.520 | 15.615   | 0        | 13.520         |  |
| Odstupné zamestnancom                                                 | 0              | 0      | 0        | 0        | 0              |  |
| Pokuty a penále                                                       | 0              | 0      | 0        | 0        | 0              |  |
| Iné                                                                   | 27.861         | 25.170 | 27.861   | 0        | 25.170         |  |
|                                                                       | 51.425         | 44.489 | 51.425   | 0        | 44.489         |  |
| Nevyfakturované dodávky majetku                                       |                |        |          |          | 0              |  |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | 51.425         | 44.489 | 51.425   | 0        | 44.489         |  |

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

### 3. Záväzky

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

|                                                                 | 31. 12. 2021 | 31. 12. 2021 |
|-----------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 3.401.704    | 3.788.731    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 1.741        | 4.870        |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0            | 0            |



| Názov položky                   | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Závazky spolu    |
|---------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                               | b                   | c                    | D                |
| <b>Dlhodobé záväzky</b>         |                     |                      |                  |
| Záväzky zo sociálneho fondu     | 1.741               |                      | 1.741            |
| Odložený daňový záväzok         |                     |                      |                  |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>   | <b>1.741</b>        |                      | <b>1.741</b>     |
| <b>Krátkodobé záväzky</b>       |                     |                      |                  |
| Záväzky z obchodného styku      | 1.464.012           | 1.581.966            | 3.045.978        |
| Záväzky voči zamestnancom       | 82.083              |                      | 82.083           |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 47.942              |                      | 47.942           |
| Daňové záväzky a dotácie        | 225.005             |                      | 225.005          |
| Iné záväzky                     | 696                 |                      | 696              |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b> | <b>1.819.738</b>    | <b>1.581.966</b>     | <b>3.401.704</b> |

#### 4. Sociálny fond

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

|                                            | 31. 12. 2022 | 31. 12. 2021  |
|--------------------------------------------|--------------|---------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>4.870</b> | <b>13.314</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 9.330        | 5.010         |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0            | 0             |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0            | 0             |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | 9.330        | 5.010         |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>           | 12.459       | 8.444         |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>1.741</b> | <b>4.870</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.



## 5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade: Materská spoločnosť Leder & Schuh AG, Rakúsko poskytla bezplatne ručenie za úverovú linku v celkovej výške 500.000 EUR, a to formou patronátneho prehlásenia.

K 1.1.2022 bol otvorený rámec kontokorentu poskytnutý Tatra bankou a.s. v celkovej výške 416.666 EUR. Dodatkom č. 14 zo dňa 25.4.2022 k existujúcemu úveru bol poskytnutý kontokorentný úver znížený na 250 000 EUR, úver bol splatený v súlade so zmluvou dňa 30.9.2022

## 6. Popis položiek časového rozlíšenia pasív

|                                | rok 2021     | rok 2020     |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Edenred - stravné lístky       | 1.781        | 1.054        |
| Platba firemnou kartou (hotel) | 223          | 0            |
| <b>Spolu</b>                   | <b>2.004</b> | <b>1.054</b> |

## F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

| Oblasť       | Predaj tovaru     |                  | Predaj služieb |                | Spolu             |                  |
|--------------|-------------------|------------------|----------------|----------------|-------------------|------------------|
| odbytu       | 2022              | 2021             | 2022           | 2021           | 2022              | 2021             |
| a            | b                 | c                | d              | e              | f                 | g                |
| Slovensko    | 12.500.839        | 8.663.392        |                | -              | 12.500.839        | 8.663.392        |
| Česko        | 50.156            | 93.163           | 60.877         | 51.425         | 111.033           | 144.588          |
| Rakúsko      | 433.434           | 516.487          |                | -              | 433.434           | 516.487          |
| Maďarsko     | 20.344            | 92.304           | 34.572         | 33.352         | 54.916            | 125.656          |
| Rumunsko     | 278               | 111              | 24.050         | 22.016         | 24.328            | 22.127           |
| Bulharsko    | -                 | -                | 12.589         | 10.350         | 12.589            | 10.350           |
| Slovinsko    | -                 | 500              | 16.159         | 15.444         | 16.159            | 15.944           |
| Chorvatsko   | -                 | 63               | 12.025         | 11.008         | 12.025            | 11.071           |
| <b>Spolu</b> | <b>13.005.051</b> | <b>9.366.020</b> | <b>160.272</b> | <b>143.595</b> | <b>13.165.323</b> | <b>9.509.615</b> |

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Účtovná jednotka nemá žiadne zásoby vlastnej výroby.

### 3. Aktivácia

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



## Čistý obrat

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

|                                         | rok 2022                 | rok 2021                |
|-----------------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Tržby z predaja služieb                 | 160.272                  | 143.595                 |
| Tržby za tovar                          | 13.005.051               | 9.366.020               |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | 0                        | 0                       |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0                        | 0                       |
| <b>Čistý obrat spolu</b>                | <b><u>13.165.323</u></b> | <b><u>9.509.615</u></b> |



## G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### 1. Náklady na poskytnuté služby

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

|                                                                               | 2022              | 2021              |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                                  | <b>3.959.443</b>  | <b>3.252.963</b>  |
| Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:                     | 6.499             | 5.799             |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                           | 5.499             | 5.799             |
| Iné uisťovacie auditorské služby                                              | 0                 | 0                 |
| Súvisiace auditorské služby                                                   | 0                 | 0                 |
| Daňové poradenstvo                                                            | 1.000             | 0                 |
| <br>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:           | <br>3.952.944     | <br>3.247.164     |
| Strážná služba                                                                | 12.208            | 68.257            |
| Opravy a udržiavanie                                                          | 76.136            | 53.995            |
| Nájomné                                                                       | 2.869.065         | 2.240.214         |
| Náklady na inzerciu, reklamu, marketing                                       | 25.495            | 21.258            |
| Poplatky platobné karty                                                       | 52.194            | 36.924            |
| Právne a ekonomické poradenstvo                                               | 750.878           | 612.343           |
| Ostatné (cestovné, prepravné, poplatky za telefóny, ubytovanie)               | 166.968           | 214.173           |
| <br><b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <br><b>18.217</b> | <br><b>16.688</b> |
| Manká a škody                                                                 | 18.217            | 16.688            |
| <br><b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <br><b>33.104</b> | <br><b>39.622</b> |
| Kurzové straty, z toho:                                                       |                   |                   |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka               | 7.945             | 8.687             |
| <br>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:                     | <br>25.159        | <br>30.935        |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku                   | 0                 | 0                 |
| Nákladové úroky                                                               | 1.081             | 4.062             |
| Bankové poplatky                                                              | 17.647            | 21.580            |
| iné - poistenie majetku                                                       | 6.431             | 5.293             |
| <br><b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>                                        | <br><b>0</b>      | <br><b>0</b>      |
| Škody zo živelných pohrôm na majetku                                          |                   |                   |

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

### 2. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Náklady na poistné predstavovali 9.313 EUR (rok 2021 9.140 EUR).



## H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| a                                            | 2022             |               |                | 2021             |              |                |
|----------------------------------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|--------------|----------------|
|                                              | Základ dane<br>b | Daň<br>c      | Daň v %<br>d   | Základ dane<br>b | Daň<br>c     | Daň v %<br>d   |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | -381.593         |               | 100,00 %       | -692.377         |              | 100,00 %       |
| teoretická daň                               |                  | -80.135       | 21,00 %        |                  | -145.399     | 21,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                      | 322.667          | 67.760        | -17,76 %       | 372.827          | 78.294       | -20,52 %       |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | 419.555          | 88.107        | -23,09 %       | 629.989          | 132.298      | -34,67 %       |
| Umorenie daňovej straty                      | 0                | 0             | 0,00 %         | 0                | 0            | 0,00 %         |
| Spolu                                        | -478.481         | -59.788       | -19,85 %       | -949.539         | -91.395      | -34,19 %       |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                 |                  | <b>0</b>      | <b>0,00 %</b>  |                  | <b>0</b>     | <b>0,00 %</b>  |
| Odložená daň z príjmov                       |                  | 29.443        | -7,72 %        |                  | 6.229        | -1,63 %        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                 |                  | <b>29.443</b> | <b>-7,72 %</b> |                  | <b>6.229</b> | <b>-1,63 %</b> |

## I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 4. Prehľad o podsúvahových položkách

|                | 2022    | 2021    |
|----------------|---------|---------|
| Drobný majetok | 441.020 | 413.780 |
| Investície     | 0       | 0       |

## J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### Podmienené pohľadávky, záväzky a ostatné finančné povinnosti

#### Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) priestory jednotlivých obchodných prevádzok. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2032. Ročné náklady na nájomné sú v roku 2022 bez hodnoty služieb súvisiacich s činili 1,722.254 EUR. Záväzky z prenájmu evidované na podsúvahových účtoch predstavujú vypočítanú hodnotu nájmu na dobu trvania nájomnej zmluvy.

Záväzky z nájmu na nasledujúce účtovné obdobie 3,114.317 EUR a na nasledujúcich 5 rokov 11,145.601 EUR .

#### Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadny svoj majetok.

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

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



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

**Metódy zúčtovacích cien za činnosti ad1) – ad4):**

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

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

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

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

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

Spoločnosť Leder & Schuh AG v roku 2022 bezplatne ručila firme LEDER & SCHUH SK spol. s r. o za jej bankové záväzky v bankových ústavoch UniCredit Bank CR and Slovakia, a.s. a Tatra Banka a.s.

#### 7. Personálny manažment (HR)

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

##### Plánovanie zamestnancov/Výber zamestnancov

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

##### Školenia a ďalšie vzdelávanie

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

##### Hodnotenie výkonu

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

##### Personálny informačný systém

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

#### 8. Výpočtová technika, organizácia a informácie (OI)

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



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

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

## L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

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

Medzi L&S AG a LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. existovali v účtovnom období od 1. 1. 2022 do 31.12. 2022 nasledujúce väzby:

#### 1. Nákup a dispozícia

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

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

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

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

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

#### 2. Distribúcia, logistika

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

#### 3. Riadenie akosti

Systém riadenia akosti spoločnosti L&S AG zaisťuje, že výrobky vyrobené pre koncern dosahujú úroveň kvality (právo zo záruky, bezpečnostné právo produktu) stanovené spoločne s nákupnými oddeleniami. Kľúčovou úlohou systému riadenia kvality je dodržanie existujúcich (medzinárodných a národných) noriem v oblasti škodlivín, príp. v eliminácii škodlivín. K tomu patrí aj evaluácia<sup>1</sup> (vyhodnocovanie) existujúcich a k tomu potrebný kontakt budúcich rizík v súvislosti so škodlivými látkami a k tomu potrebný kontakt s ostatnými obchodnými podnikmi, prípadne s autorizovanými celosvetovo činnými skúšobnými laboratóriami. Ústrednou témou systému riadenia kvality je teda podľa funkčných, fyzikálnych a chemických akostných ukazovateľov zaistiť, aby nebol v obehu žiadny tovar obsahujúci škodlivé látky a aby sa priebežne vyvíjali rutinné testovacie metódy, ktoré by zaistili z hľadiska nákladov výhodné dosiahnutie uvedeného cieľa. Preto je u dodávateľov i v sklade (DC) priebežne vykonávaný náhodný odber vzoriek. Súčasťou informačného systému riadenia kvality sú tiež aktualizované štatistiky reklamácií.

#### 4. Pokladničný systém (POS)

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

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



### Manažment informatiky (IM)

Manažment informatiky pracuje ako centrálné a celokoncernové centrum v nasledujúcom:

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

### Organizačný vývoj (OE)

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

### Aplikačný manažment (AM)

Aplikačný manažment sa špecializuje na:

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

### Servis výpočtovej techniky

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

K jeho hlavným oblastiam patrí:

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

### 9. Finančné účtovníctvo

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

Do tejto oblasti patrí:

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

### 10. Právny controlling



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

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

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

#### 11. Oddelenie konštrukcie a dizajnu

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

#### 12. Komunikácia

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

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

#### 13. Controlling, financovanie, prieskum trhu

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

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

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

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

**Metódy zúčtovacích cien za činnosti ad1) – ad7):**

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

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



V období 1 – 12/2022 dodala firma L&S AG firme LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. zásoby v celkovej hodnote 4.322 EUR, na základe manažérskej zmluvy boli v súlade s vyššie uvedenými pravidlami firme LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. v období 1-12/2022 vyfakturované služby v celkovej hodnote 381.260 EUR.

V období 1 – 12/2022 dodala firma LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. firme L&S AG tovar v hodnote 282.769 EUR a investície v hodnote 3.362 EUR..

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

HUMANIC CZ spol. s r. o.

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

V období 1 – 12/2022 dodala firma HUMANIC CZ spol. s r. o. firme LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. tovar, reklamný materiál a investície v celkovej hodnote 17.742 EUR. V súlade s manažérskou zmluvou z 15. 12. 2003 bola firme LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. za 1 – 12/2022 vyfakturovaná suma 188.521 EUR

V období 1 – 12/2022 dodala firma LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. firme HUMANIC CZ spol. s r. o. tovar a investície v celkovej hodnote 61.181 EUR, vyfakturované boli služby v celkovej sume 73.008 EUR.

Leder&Schuh Kereskedelmi Kft

V roku 2022 dodala firma LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. firme Leder&Schuh Kereskedelmi Kft so sídlom Rakoci ut 50, Budapest (dcérska spoločnosť firmy Leder & Schuh AG) tovar v celkovej hodnote 20.344 EUR a služby za 42.042 EUR. Za rovnaké obdobie bolo firme LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. firmou Leder&Schuh Kereskedelmi Kft dodaný tovar v celkovej hodnote 24.376 EUR.

LEATHER & SHOE S.R.L.

V roku 2008 založila firma Leder & Schuh AG v Rumunsku dcérsku spoločnosť pod názvom LEATHER & SHOE S.R.L. so sídlom str. Lemnelor nr. 42, 5501 Sibiu, ktorá sa zaoberá maloobchodným predajom obuvi a koženého tovaru, firma LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. dodala v roku 2022 firme LEATHER & SHOE S.R.L. tovar v celkovej výške 278 EUR a služby za 30.067 EUR. Za rovnaké obdobie firmou LEATHER & SHOE S.R.L. firme LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. fakturovaný tovar v hodnote 171 EUR.

HUMANIC EOOD

V roku 2010 bola firmou Leder & Schuh AG založená ďalšia dcérska spoločnosť, ktorej hlavnou činnosťou je maloobchodný predaj obuvi. Ide o firmu s názvom HUMANIC EOOD, so sídlom St. Stefano 15, 1504 Sofia. Firma LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. dodala firme HUMANIC EOOD v priebehu roka 2022 služby vo výške 15.638 EUR.

V roku 2022 dodávala firma LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. tovar a služby ďalším dvom sesterským spoločnostiam, a to firme LEATHER & SHOE INTERNATIONAL D.O.O so sídlom Titova cesta 62, 2000 Maribor, Slovinsko služby vo výške 17.517 EUR a firme LEDER & SCHUH D.O.O. so sídlom Jankomir 33, 10000 Zagreb, Chorvatsko služby v hodnote 17.736 EUR. Za obdobie 1-12/2022 obdržala firma LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. od firiem LEATHER & SHOE INTERNATIONAL D.O.O tovar v hodnote 125 EUR.

LEDER & SCHUH Einkaufsgesellschaft m.b.H

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

V období 1 – 12/2022 dodala firma LEDER & SCHUH SK spol. s r. o. firme LEDER & SCHUH Einkaufsgesellschaft m.b.H. tovar v hodnote 433.531 EUR, firmou LEDER & SCHUH Einkaufsgesellschaft m.b.H bol firme LEDER & SCHUH SK fakturovaný tovar a reklamný materiál v hodnote 6.630.318 EUR, za dodaný tovar firma LEDER & SCHUH SK spol. s r. o uhradila províziu vo výške 198.288 EUR a úroky z omeškania v hodnote 101.748 EUR.

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

| Aktíva                        | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 184.642               | 179.662                                      |
| <b>Spolu aktíva</b>           | <b>184.642</b>        | <b>179.662</b>                               |
| Pasíva                        | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Závazky z obchodného styku    | 2.537.445             | 3.153.191                                    |
| <b>Spolu pasíva</b>           | <b>2.537.445</b>      | <b>3.153.191</b>                             |



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

Vďaka protiepidemickým opatreniam (zaočkovanosť, testovanie, atď.) sa situácia stabilizovala a s vysokou pravdepodobnosťou už do budúcnosti nebude dochádzať k obmedzovaniu činnosti podnikateľských subjektov prostredníctvom vládnych nariadení, ktoré spôsobili spoločnosti významný pokles tržieb v minulých dvoch rokoch.

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

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

Pri aktuálnej vysokej úrovni neistoty a ťažkého čítania budúceho vývoja krízy je problematické robiť akékoľvek konkrétnejšie predpovede ohľadne vývoja ekonomickej situácie

Spoločnosť vyhodnotila túto situáciu ako udalosť po skončení účtovného obdobia, ktorá si nevyžaduje úpravu účtovnej závierky zostavenej k 31. 12. 2022. Vedenie nepredpokladá znehodnotenie aktív ani prerušenie dodávateľských vzťahov, žiadne porušenie zmluvných ustanovení, či iné narušenie obchodnej činnosti na nasledujúcich 12 mesiacov. Vedenie spoločnosti bude aj naďalej pokračovať v monitorovaní dopadu vyššie uvedených vplyvov a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Prípadné negatívne vplyvy zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky, ktorá bude zostavená k 31. 12. 2023.

Účtovná závierka k 31. decembru 2022 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Priložená účtovná závierka teda neobsahuje žiadne úpravy, ktoré by mohli z tejto neistoty vyplývať.

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

## **N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

### **Informácie o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov**

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

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

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



| Bežné účtovné obdobie (2022)                                          |                      |                |          |          |                      |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------|----------|----------|----------------------|
|                                                                       | Stav k<br>31.12.2021 | Prírastky      | Úbytky   | Presuny  | Stav k<br>31.12.2021 |
| a                                                                     | b                    | c              | d        | e        | f                    |
| Základné imanie                                                       | 66.388               | 0              | 0        | 0        | 66.388               |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                              | 0                    | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Zmena základného imania                                               | 0                    | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                                  | 0                    | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Emisné ážio                                                           | 0                    | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Ostatné kapitálové fondy                                              | 819.832              | 0              | 0        | 0        | 819.832              |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)<br>z kapitálových vkladov    | 0                    | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku<br>a záväzkov                | 0                    | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                             | 0                    | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení,<br>splynutí a rozdelení | 0                    | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Zákonný rezervný fond                                                 | 8.299                | 0              | 0        | 0        | 8.299                |
| Nedeliteľný fond                                                      | 0                    | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                      | 0                    | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                       | 1.265.554            | 1.000.000      | 0        | -698606  | 1.566.948            |
| Neuhradená strata minulých rokov                                      | -881.815             | 0              | 0        | 0        | - 881.815            |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného<br>obdobia                    | -698606              | - 411.036      | 0        | 698606   | - 411.036            |
| Vyplatené dividendy                                                   | 0                    | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Ostatné položky vlastného imania                                      | 0                    | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby -<br>podnikateľa             | 0                    | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>579.652</b>       | <b>588.964</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>1.168.616</b>     |

Valné zhromaždenie ešte nerozhodlo o spôsobe úhrady straty vykázanej za rok 2022.



| Predchádzajúce účtovné obdobie (2021)                                |                      |                |          |          |                      |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------|----------|----------|----------------------|
|                                                                      | Stav k<br>31.12.2020 | Prírastky      | Úbytky   | Presuny  | Stav k<br>31.12.2021 |
| a                                                                    | b                    | c              | d        | e        | f                    |
| Základné imanie                                                      | 66.388               | 0              | 0        | 0        | 66.388               |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                             | 0                    | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Zmena základného imania                                              | 0                    | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                                 | 0                    | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Emisné ážio                                                          | 0                    | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Ostatné kapitálové fondy                                             | 819.832              | 0              | 0        | 0        | 819.832              |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)<br>z kapitálových vkladov   | 0                    | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku<br>a záväzkov               | 0                    | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                            | 0                    | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení,<br>splnutí a rozdelení | 0                    | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Zákonný rezervný fond                                                | 8.299                | 0              | 0        | 0        | 8.299                |
| Nedeliteľný fond                                                     | 0                    | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                     | 0                    | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                      | 1.899.087            | 1.000.000      | 0        | -1633533 | 1.265.554            |
| Neuhradená strata minulých rokov                                     | -881.815             | 0              | 0        | 0        | - 881.815            |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného<br>obdobia                   | -1633533             | - 698.606      | 0        | 1633533  | - 698.606            |
| Vyplatené dividendy                                                  | 0                    | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Ostatné položky vlastného imania                                     | 0                    | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby -<br>podnikateľa            | 0                    | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| <b>Spolu</b>                                                         | <b>278.258</b>       | <b>301.394</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>579.652</b>       |

Dňa 28.07.2022 valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodlo, že strata roku 2021 vo výške 698.606 EUR bude prevedená na účet nerozdelených ziskov minulých rokov.

Dňa 05.12.2022 bolo rozhodnuté, že materská spoločnosť Leder & Schuh AG prevedie na účet spoločnosti Leder & Schuh SK sumu vo výške 1 mil. EUR, ktorá bude slúžiť na čiastočnú úhradu straty minulých rokov.



# I. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2021

|         | -- Peňažné toky z prevádzkovej činnosti --                                                        | 2020     | 2021     |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| Z/S.    | Zisk/Strata (+/-) pred zdanením                                                                   | -381.593 | -692.377 |
| A.1     | NEPEŇAŽNÉ OPERÁCIE OVPLYVŇUJÚCE VH Z BČ                                                           | 395.656  | 85.237   |
| A.1.1.  | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                            | 204.028  | 133.558  |
| A.1.2.  | ZC dlhodobého nehmotného a hmotného maj. pri vyradení, s výnimkou predaja (+) account 549         | 0        | 0        |
| A.1.3.  | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                              | 0        | 0        |
| A.1.4.  | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                               | 0        | 0        |
| A.1.5.  | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                              | 207.204  | 178.124  |
| A.1.6.  | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                 | -14.050  | -17.415  |
| A.1.7.  | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                          | 0        | 0        |
| A.1.8.  | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                    | 1.081    | 4.062    |
| A.1.9.  | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                     | 0        | 0        |
| A.1.10. | Kurzový rozdiel-zisk z cashu                                                                      | 0        | 0        |
| A.1.11. | Kurzový rozdiel-strata z cashu                                                                    | 0        | 0        |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého maj., s výnimkou peňažných ekvivalentov (+/-)                       | -2.607   | -34.968  |
| A.1.13. | Ostatné nepeňažné                                                                                 | 0        | 0        |
| A.2.    | ZMENY STAVU PRACOVNÉHO KAPITÁLU                                                                   | -830.333 | 155.912  |
| A.2.1.  | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                              | -52.310  | 147.096  |
| A.2.2.  | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                | -364.260 | 937.290  |
| A.2.3.  | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                           | -413.763 | -928.474 |
| A.2.4.  | Zmena stavu KD finančného maj. s výnimkou súčastí peňažných prostriedkov a ekvivalentov (-/+)     | 0        | 0        |
| A*      | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A1 + A2)                                              | 0        | 0        |
| A.3.    | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                   | 0        | 0        |
| A.4.    | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)        | -1.081   | -4.062   |
| A.5.    | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou investičných činností (+)                 | 0        | 0        |
| A.6.    | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou finančných činností (-)         | 0        | 0        |
|         | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1. až A. 6.)                                  | -435.758 | 415.211  |
| A.7.    | Výdavky na daň z príjmov s výnimkou investičných činností alebo činností (-/+)                    | 0        | 0        |
| A.8.    | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                           | 0        | 0        |
| A.9.    | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                          | 0        | 0        |
| A.      | Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A1. až A. 9.)                                   | -435.758 | 415.211  |
|         | -- Peňažné toky z investičných činností --                                                        | 0        | 0        |
| B.1.    | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                           | 0        | 0        |
| B.2.    | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)1)                                           | -18.423  | -509.567 |
| B.3.    | Výdavky na obs. dlhodobých CP a podielov s výnimkou peňažných ekvivalentov                        | 0        | 0        |
| B.4.    | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                | 0        | 0        |
|         |                                                                                                   |          | 34.968   |
| B.5.    | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                  | 13.440   |          |
| B.6.    | Príjmy z predaja dlhodobých CP s výnimkou cenných papierov peňažných ekvivalentov                 | 0        | 0        |
| B.7.    | Výdavky na dlhodobé pôžičky účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)        | 0        | 0        |
| B.8.    | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou kons. celku (+) | 0        | 0        |
| B.9.    | Výdavky na DD pôžičky poskytnuté tretím osobám (-)                                                | 0        | 0        |
| B.10.   | Príjmy zo splácania pôžičiek tretím osobám (+)                                                    | 0        | 0        |
| B.11.   | Príjmy z prenájmu súboru hnuteľného a nehnuteľného maj. odpisovaného nájomcom (+)                 | 0        | 0        |
| B.12.   | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                  | 0        | 0        |
| B.13.   | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou začlenených do prevádzkových činností (+) | 0        | 0        |
| B.14.   | Výdavky súvisiace s derivátmi okrem obchodovania a finančnej činnosti (-)                         | 0        | 0        |
| B.15.   | Príjmy súvisiace s derivátmi okrem obchodovania a finančnej činnosti (+)                          | 0        | 0        |
| B.16.   | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)  | 0        | 0        |
| B.17.   | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                            | 0        | 0        |
| B.18.   | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                           | 0        | 0        |
| B.19.   | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                            | 0        | 0        |
| B.20.   | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                           | 0        | 0        |
| B.      | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 20.)                                 | -4.983   | -474.599 |



|           |                                                                                               |           |           |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
|           | -- Peňažné toky z finančných činností --                                                      |           |           |
| C. 1.     | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)                                   | 0         | 0         |
| C. 1. 1.  | Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                            | 0         | 0         |
| C. 1. 2.  | Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)                                  | 0         | 0         |
| C. 1. 3.  | Prijaté peňažné dary (+)                                                                      | 0         | 0         |
| C. 1. 4.  | Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                        | 0         | 0         |
| C. 1. 5.  | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a obchodných podielov (-)        | 0         | 0         |
| C. 1. 6.  | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou(-)                          | 0         | 0         |
| C. 1. 7.  | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi(-)                                | 0         | 0         |
| C. 1. 8.  | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                       | 0         | 0         |
| C. 2.     | Peňažné toky vznikajúce z DD a KD záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.10.)     | 0         | 0         |
| C. 2. 1.  | Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                 | 0         | 0         |
| C. 2. 2.  | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)                                    | 0         | 0         |
| C. 2. 3.  | Prijmy z úverov od banky okrem úverov, ktoré boli poskytnuté na hlavný predmet činnosti (+)   | 0         | 0         |
| C. 2. 4.  | Výdavky na splácanie úverov od banky okrem zabezpečenia hlavného predmetu činnosti            | 0         | 0         |
| C. 2. 5.  | Prijmy z prijatých pôžičiek (+)                                                               | 0         | 0         |
| C. 2. 6.  | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                             | 0         | 0         |
| C. 2. 7.  | Výdavky na úhradu záväzkov z používania maj. (-)                                              | 0         | 0         |
| C. 2. 8.  | Výdavky na úhradu závä. za prenájom súboru hnuteľného a nehnuteľného majetku (-)              | 0         | 0         |
| C. 2. 9.  | Prijmy z ostatných DD a KD záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky      | 0         | 0         |
| C. 2. 10. | Výdavky na splácanie ostatných DD a KD záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (-)        | 0         | 0         |
| C. 3.     | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | 0         | 0         |
| C. 4.     | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)                                     | 0         | 0         |
| C. 5.     | Výdavky súvisiace s derivátmi (-)                                                             | 0         | 0         |
| C. 6.     | Prijmy súvisiace s derivátmi (+)                                                              | 0         | 0         |
| C. 7.     | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)  | 0         | 0         |
| C. 8.     | Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                          | 1.000.000 | 1.000.000 |
| C. 9.     | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                         | 0         | 0         |
| C.        | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)                                | 1.000.000 | 1.000.000 |
| D.        | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)(súčet A + B + C)             | 177.886   | 248.235   |
| E.        | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)      | 269.633   | 21.398    |
| F.        | Stav peňažných prostriedkov na konci účt. obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov (+/-)  | 447.299   | 269.633   |
| G.        | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom (+/-)                                      | 0         | 0         |
| H.        | Zostatok peňažných prostriedkov, upravený o kurzové rozdiely (+/-)                            | 447.299   | 269.633   |

### Peňažné prostriedky

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

### Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

V Bratislave dňa 24.02.2023

  
Ing Milan Hodža  
konateľ