

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená k
31. decembru 2022

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

☐ - malá
☒ - veľká

Za obdobie

od 0 1 2 0 2 2
do 1 2 2 0 2 2

IČO

3 1 4 4 3 9 2 3

**Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie**

od 0 1 2 0 2 1
do 1 2 2 0 2 1

SK NACE

4 7 6 1 0

Priložené súčasti účtovej 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

P a n t a R h e i , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

K Ú P E Ľ N Á 2

PSČ

9 3 2 0 1

Obec

V E Ľ K Ý M E D E R

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O K R E S N Ý S Ú D T R N Á V A
o d d i e l S r o v l o ž k a 3 2 4 3 / T

Telefónne číslo

0 3 1 / 5 5 5 2 3 1 9

Číslo faxu

0 3 1 / 5 5 5 2 3 1 9

E-mailová adresa

i n f o @ p a n t a r h e i . s k

Zostavené dňa:

19.06.2023

Schválené dňa:

19.06.2023

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

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 4 4 3 9 2 3

DIČ 2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Panta Rhei, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 15. júla 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 20. septembra 1993 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka 3243/T).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Maloobchodný a internetový predaj kníh a doplnkového sortimentu
- Poskytovanie služieb občerstvenia kaviarenskeho typu

3. Počet zamestnancov

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

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	502	476
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	490	450
počet vedúcich zamestnancov	136	129

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 2021.

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 24. júna 2022.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok 27. júna 2022.

8. Schválenie audítora

K dátumu zostavovania závierky bola podpísaná zmluva s Ing. Elenou Fiolekovou ako štatutárneho audítora na overenie účtovnej závierky Spoločnosti za rok 2022. Valné zhromaždenie Spoločnosti toto ešte neschválilo.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ladislav Bôdők
 Ing. Igor Mrva

Spoločnosť nemá vytvorenú dozornú radu.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku inej obchodnej spoločnosti.

Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 31443923

DIČ 2020367316

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). V časti N. poznámok sú popísané ďalšie významné informácie týkajúce sa tohto východiska pre zostavenie účtovnej závierky.

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

V účtovnom období 2022 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(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 majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do užívania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje počas dvoch až štyroch rokov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4 až 6	lineárna	17 až 25
Oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	lineárna	rôzna

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do užívania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje počas dvoch až štyroch rokov. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje, zariadenia a inventár	4 až 15	lineárna	6,6 až 25
Dopravné prostriedky	3 až 4	lineárna	25 až 33,3
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	rôzna

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO

3	1	4	4	3	9	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	6	7	3	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú metódou FIFO (first-in, first-out).

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) 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.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) 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.

(h) Rezervy

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

(i) 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.

(j) Odložené dane

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

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

(k) 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.

(l) Prenájom (lízing)

Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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

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

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO

3	1	4	4	3	9	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	6	7	3	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(m) Cudzia 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.

(n) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

(o) Tovar zverený do predaja dodávateľmi

Pri vykonávaní podnikateľskej činnosti Spoločnosť predáva tovar, ku ktorému má vlastnícke právo, ako aj tovar, ktorého vlastnícke právo prechádza na Spoločnosť až momentom predaja (tzv. zverený tovar). Zverený tovar nie je právnym vlastníctvom Spoločnosti. Zverený tovar je vlastníctvom dodávateľov, ktorými sú distribútori tovaru alebo priamo knižné vydavateľstvá a ostatní dodávateľia. V súlade s uzavretými zmluvami s dodávateľmi, ako aj odvetvovými obchodnými zvyklosťami, Spoločnosť zverený tovar vystavuje vo svojich prevádzkach s cieľom jeho predaja zákazníkom. Po predaji zvereného tovaru zákazníkovi má spoločnosť nárok na podiel na maloobchodnej cene tovaru, najčastejšie vyjadrený rabatom z konečnej predajnej ceny bez dane z pridanej hodnoty. Spoločnosť podáva informáciu o predaji zvereného tovaru dodávateľovi formou nahlášky. Na základe nahlášky dodávateľa vystavujú Spoločnosti faktúry, ktorými sa eviduje a oceňuje nákup tovaru.

V súlade s účtovnými princípmi zaužívanými v odvetví veľkoobchodu a maloobchodu s knižným tovarom, Spoločnosť účtuje o prijatí zvereného tovaru od dodávateľov na podsúvahových účtoch zásob a záväzkov voči dodávateľom zvereného tovaru. V momente predaja zvereného tovaru Spoločnosť účtuje tržbu vo výške maloobchodnej ceny tovaru poníženej o daň z pridanej hodnoty na účte 604. Vyskladnenie tovaru sa účtuje v hodnote nákupu na ťarchu účtu 504 so súvstážnym zápisom v prospech účtu tovaru 132. Súbežne s vyskladnením tovaru sa odúčtuje podsúvahová zásoba zvereného tovaru a záväzok protizápisom. Po prijatí faktúry od dodávateľa (na základe nahlášky), Spoločnosť účtuje o kúpe tovaru na ťarchu účtu obstarania tovaru 131, so súvstážnym zápisom v prospech účtu dodávateľa 321 a následne prijatie tovaru do skladovej evidencie (MD 132/ D 131).

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 4 4 3 9 2 3

DIČ 2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

E. 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 tabuľkách na stranách 7 až 10.

V rokoch 2021 a 2022 bol hnuťelný majetok Spoločnosti predmetom záložného práva v prospech veriteľa, ktorý poskytol Spoločnosti úverové financovanie.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo (v obstarávacích cenách)	15 453 524

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, vandalizmom a živelnou pohromou. K 31. decembru 2022 bol hnuťelný majetok poistený pre prípad združeného živlu na sumu 11 288 125 EUR a ročná výška poistného predstavovala 9 145 EUR.

K 31. decembru 2022 Spoločnosť mala obmedzené právo nakladať s dlhodobým hmotným majetkom vyplývajúce zo zmlúv s financujúcou bankou. K 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2022 Spoločnosť nemala zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok a zároveň nemala žiadne obmedzenia práva nakladať s dlhodobým nehmotným majetkom.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtovala o pohybe dlhodobého finančného majetku v bežnom účtovnom období od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

Panta Rhei, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
k 31. decembru 2022

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	772 918	-	-	330	47 743	-	820 991
Prírastky	-	-	-	-	-	220 067	-	220 067
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	267 810	-	-	-	-267 810	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 040 728	-	-	330	-	-	1 041 057
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	591 383	-	-	330	-	-	591 713
Prírastky	-	55 931	-	-	-	-	-	55 931
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	647 314	-	-	330	-	-	647 644
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	181 535	-	-	-	47 743	-	229 278
Stav na konci účtovného obdobia	-	393 414	-	-	-	-	-	393 414

Panta Rhei, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
k 31. decembru 2021

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 608 655	31 616	-	5 872	146 093	-	1 792 235
Prírastky	-	-	-	-	-	58 109	-	58 109
Úbytky	-	991 894	31 616	-	5 542	302	-	1 029 354
Presuny	-	156 157	-	-	-	-156 157	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	772 918	-	-	330	47 743	-	820 990
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 556 663	31 616	-	5 872	-	-	1 594 151
Prírastky	-	26 614	-	-	-	-	-	26 614
Úbytky	-	991 894	31 616	-	5 542	-	-	1 029 052
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	591 383	-	-	330	-	-	591 713
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	51 992	-	-	-	146 093	-	198 085
Stav na konci účtovného obdobia	-	181 534	-	-	-	47 743	-	229 277

Panta Rhei, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
k 31. decembru 2022

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	6 587 947	8 412 339	-	-	4 490	32 536	6 846	15 044 158
Prírastky	-	106 683	595 440	-	-	-	4 193	-4 825	701 491
Úbytky	-	298 448	150	-	-	-	-	-	298 598
Presuny	-	-	32 537	-	-	-	-32 537	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	6 396 182	9 040 166	-	-	4 490	4 192	2 021	15 447 051
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	3 518 394	7 077 869	-	-	-	-	-	10 596 263
Prírastky	-	394 575	392 246	-	-	-	-	-	786 821
Úbytky	-	296 853	150	-	-	-	-	-	297 003
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	3 616 116	7 469 965	-	-	-	-	-	11 086 081
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	10 698	-	10 698
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	10 698	-	10 698
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	3 069 553	1 334 470	-	-	4 490	21 838	6 846	4 437 197
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 780 065	1 570 201	-	-	4 490	-6 506	2 021	4 350 271

Panta Rhei, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
k 31. decembru 2021

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu	
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok		Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	6 448 682	8 149 678	-	-	4 490	84 217	260	14 727 327
Prírastky	-	413 199	267 789	-	-	-	-	6 586	687 574
Úbytky	-	313 933	56 809	-	-	-	-	-	370 742
Presuny	-	-	51 681	-	-	-	-51 681	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	6 556 621	8 412 339	-	-	4 490	32 536	6 846	15 044 159
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	3 431 985	6 685 570	-	-	-	-	-	10 117 555
Prírastky	-	369 016	449 108	-	-	-	-	-	818 124
Úbytky	-	313 933	56 809	-	-	-	-	-	370 742
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	3 518 395	7 077 869	-	-	-	-	-	10 564 937
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	10 698	-	10 698
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	10 698	-	10 698
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	3 056 697	1 464 108	-	-	4 490	73 519	260	4 559 074
Stav na konci účtovného obdobia	-	3 069 552	1 334 470	-	-	4 490	21 838	6 846	4 437 196

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 4 4 3 9 2 3

DIČ 2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

3. Zásoby

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

Zásoby	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
Materiál	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	1 171 545	153 237	3 303	-	1 321 479
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	1 171 545	153 237	3 303	-	1 321 479

Spoločnosť prekalkulovala v roku 2022 opravnú položku k pomalyobrátkovým a dubióznym zásobám tovaru ako aj na zníženie hodnoty tovaru v dôsledku očakávanej nižšej realizačnej ceny v porovnaní s účtovnou hodnotou.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	3 179 188

Spoločnosť k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021 nemala obmedzené právo nakladať so svojimi zásobami.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou, vandalizmom a živelnou pohromou. K 31. decembru 2022 boli zásoby poistené pre prípad združeného živlu na sumu 15 947 645 EUR a ročná výška poistného predstavovala 12 919 EUR. Predmetom poistenia zásob sú vlastné zásoby Spoločnosti, ako aj zásoby zverené Spoločnosti na predaj dodávateľmi.

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 4 4 3 9 2 3

DIČ 2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	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
Pohľadávky z obchodného styku	32 361	180	4 350	-	28 191
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	3 590	-	3 590	-	-
Pohľadávky spolu	35 951	180	7 940	-	28 190

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
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	500	-	500
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	916 909	-	916 909
Dlhodobé pohľadávky spolu	917 409	-	917 409
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	492 367	148 696	641 063
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	489 273	-	489 273
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	419 226	-	419 226
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 400 866	148 696	1 549 562

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 4 4 3 9 2 3

DIČ 2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

Spoločnosť vykazuje zabezpečovacie vklady, vykonané v prospech prenajímateľov podľa nájomných zmlúv na prevádzkové priestory, ako súčasť dlhodobých a krátkodobých iných pohľadávok.

Predmetom položky iné dlhodobé pohľadávky sú aj pohľadávky voči zamestnancom zo stravných lístkov poskytnutých ako záloha, ktoré sa vyúčtovávajú až v momente ukončenia pracovného pomeru so zamestnancom.

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

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	500	-	500
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	1 068 937	-	1 068 937
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 069 437	-	1 069 437
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	153 001	169 244	322 245
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	439 846	-	439 846
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	162 635	-	162 635
Krátkodobé pohľadávky spolu	755 481	169 244	924 725

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 4 4 3 9 2 3

DIČ 2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2022	31.12.2021
Pohľadávky po lehote splatnosti	148 696	169 244
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 400 866	755 480
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 549 562	924 724
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	695 232	935 355
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	222 177	134 082
Dlhodobé pohľadávky spolu	917 409	1 069 437

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481).

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	641 063

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladniach, účty v bankách a ceniny. Súčasťou zostatku položky pokladne a ceniny sú vykázané zostatky v pokladniach jednotlivých prevádzok Spoločnosti, stravné lístky a darčekové poukážky vydané tretími stranami, ktorými zákazníci uhrádzajú časť nákupov, a ktoré sú konvertované do hotovosti nasledujúci mesiac. Nominálna hodnota darčekových poukážok vydaných tretími stranami bola 180 579 EUR k 31. decembru 2022 a 119 995 EUR k 31. decembru 2021.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Finančné účty	31.12.2022	31.12.2021
Pokladne a ceniny	301 988	215 866
Bežné bankové účty	9 487 147	8 468 158
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	46 417	28 575
Spolu	9 835 552	8 712 599

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 4 4 3 9 2 3

DIČ 2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Servisné služby	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	264 068	180 528
Nájomné, licencie, domény	252 236	160 159
Poistné	-880	4 595
Ostatné	12 713	14 774
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	27 243	23 133
Iné	27 243	23 133
Spolu	291 311	203 661

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 4 4 3 9 2 3

DIČ 2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Rezervy	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav k 31.12.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	75 924	23 579	6 102	-	93 401
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	75 924	23 579	6 102	-	93 401
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	75 924	23 579	6 102	-	93 401
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 406 893	726 760	327 769	103 053	1 702 830
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	213 463	251 524	213 461	-	251 526
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	-	-	-	-	-
Rezerva na nevyfakturované dodávky služieb a tovaru	-	-	-	-	-
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	213 463	251 524	213 461	-	251 526
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	-	-	-	-	-
Rabat odberateľom	-	-	-	-	-
Odmeny pracovníkom	-	-	-	-	-
Overenie účtovnej závierky	13 600	7 000	6 000	800	13 800
Odstupné zamestnancom	-	-	-	-	-
Pokuty a penále	-	-	-	-	-
Dodávky tovarov a služieb	471 274	302 252	-64 501	102 253	735 774
Iné	708 556	165 983	172 809	-	701 730
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 193 430	475 235	114 308	103 053	1 451 304

Rezervy na dodávky tovarov a služieb v roku 2022 predstavujú odhad nákladov na vyúčtovanie spoločných prevádzkových nákladov obchodných centier, vyúčtovanie zálohových platieb za energie, zľavy na nájomnom v jednaní a iné nevyfakturované dodávky. Iné rezervy tvoria najmä rezervy na inventúrne manká.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 4 4 3 9 2 3

DIČ 2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

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

Rezervy	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav k 31.12.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	77 163	16 924	18 162	-	75 924
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	77 163	16 924	18 162	-	75 924
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	77 163	16 924	18 162	-	75 924
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 455 487	562 092	494 660	176 028	1 406 893
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	201 856	213 462	201 855	-	213 463
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	-	-	-	-	-
Rezerva na nevyfakturované dodávky služieb a tovaru	-	-	-	-	-
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	201 856	213 462	201 855	-	213 463
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	-	-	-	-	-
Rabat odberateľom	-	-	-	-	-
Odmeny pracovníkom	91 938	-	91 398	-	-
Overenie účtovnej závierky	13 600	6 800	6 800	-	13 600
Odstupné zamestnancom	-	-	-	-	-
Pokuty a penále	-	-	-	-	-
Dodávky tovarov a služieb	306 488	139 789	-197 887	172 890	471 274
Iné	842 145	202 040	332 492	3 138	708 556
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 253 632	348 629	232 803	176 028	1 193 430

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2022	31.12.2021
Dlhodobé záväzky spolu	7 331	6 459
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7 331	6 459
Krátkodobé záväzky spolu	14 963 741	12 642 737
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	12 775 287	11 121 445
Závazky po lehote splatnosti	2 188 454	1 521 292

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO

3	1	4	4	3	9	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	6	7	3	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Spoločnosť k 31. decembru 2022 nemala záväzky z finančného prenájmu.

4. Odložený daňový záväzok a pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-1 618 948	-1 510 729
– zdaniteľné	-1 618 948	-1 510 729
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-1 524 021	-1 447 035
– zdaniteľné	-1 524 021	-1 447 035
	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-660 025	-621 131
Uplatnená daňová pohľadávka	-660 025	-621 131
Zaúčtovaná ako zvýšenie / zníženie nákladov	38 893	32 466
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku	-	-
Zaúčtovaná ako náklad	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Vypočítané zvýšenie odloženej daňovej pohľadávky k 31.12.2021 vo výške 32.466 Eur sme z titulu opatrnosti znížili o 40.000 Eur. Nakoľko Spoločnosť očakávala ešte dobropisy týkajúce sa roku 2022 na nájomné a prevádzkové náklady súvisiace s nájom z titulu schém k pandémie COVID-19. Konečný zostatok na účte Odloženej daňovej pohľadávky tak k 31.12.2021 predstavoval sumu 581.130 Eur. Z tohto titulu sme k 31.12.2022 účtovali zvýšenie odloženej daňovej pohľadávky v sume 78.893 Eur.

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 4 4 3 9 2 3

DIČ 2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 459	12 899
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	32 237	24 615
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>32 237</i>	<i>24 615</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>31 365</i>	<i>31 055</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 331	6 459

Sociálny fond sa tvorí podľa zákona o sociálnom fonde vo výške stanovenej zákonom a účtuje sa na ťarchu nákladov Spoločnosti. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Prijaté úvery a pôžičky

K 31. decembru 2022 a 31. decembru 2021 Spoločnosť vykazovala bankový úver od J&T BANKA, a.s., pobočka zahraničnej banky, poskytnutý v roku 2014.

Bankový úver od J&T BANKA, a.s. je zabezpečený záložným právom k obchodným pohľadávkam Spoločnosti, záložným právom k nehnuteľnému majetku spoločníka Spoločnosti, záložným právom k hnutelným veciam Spoločnosti, blanko zmenkou Spoločnosti a obchodnými podielmi v Spoločnosti vo vlastníctve spoločníkov Ladislava Bődöka a Dávida Bődöka.

Štruktúra prijatých bankových úverov a pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
Dlhodobé úvery prijaté od J&T BANKA, a.s.						
Istina	EUR	12M Euribor + 4,672%	01 / 2027	4 028 589	4 028 589	3 637 587
Neuhrađený úrok	EUR		12 / 2023	-	-	387 175
Spolu				4 028 589	4 028 589	4 024 762

Spoločnosť vyказuje časť istiny vo výške 100 000 EUR ako krátkodobú k 31. decembru 2022.

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 4 4 3 9 2 3

DIČ 2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

Štruktúra ostatných prijatých úverov a pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
<i>Dlhodobé úvery prijaté od Diversified Retail Company, a.s.</i>						
Úver spoločníka	EUR	4,90%	Neurčená	1 720 000	1 720 000	1 720 000
Neuhradený úrok	EUR		06 / 2023	84 280	84 280	84 511
Spolu				1 804 280	1 804 280	1 804 511
<i>Pôžičky prijaté od spoločníka Ladislava Bődöka</i>						
Pôžička	EUR	0,00%	12 / 2023	480 000	480 000	480 000
Pôžička	EUR	0,00%	12 / 2023	112 116	112 116	112 116
				592 116	592 116	592 116

Úver prijatý Spoločnosťou od Diversified Retail Company, a.s. nebol k 31. decembru 2022 zabezpečený záložným právom.

Zostatok pôžičiek, ktoré spoločnosť prijala od spoločníka Ladislava Bődöka predstavoval k 31. decembru 2022 celkovo 592 116 EUR (592 116 EUR k 31. decembru 2021). Pôžičky, ktoré Spoločnosť prijala od spoločníka Ladislava Bődöka nie sú zabezpečené.

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 4 4 3 9 2 3

DIČ 2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Nájomné a iné	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	37 557	-
Bankové poplatky a iné výdavky budúcich období	37 557	-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	113 833	146 935
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-
Príspevok na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	113 833	146 935
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	854 600	533 440
Závazok z predaných vlastných darčekových poukázok	821 482	533 661
Dotácie na mzdy z úradu práce	18	-56 849
Ostatné	33 101	36 628
Spolu	1 005 991	680 375

Predmetom výnosov budúcich období sú očakávané výnosy vyplývajúce z predaja darčekových poukázok vystavených Spoločnosťou. Tieto sa zúčtujú do tržieb v období, v ktorom zákazníci použijú tieto darčekové poukázky ako platidlo za kúpený tovar.

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 4 4 3 9 2 3

DIČ 2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Knihy a doplnkový tovar		Kaviarne		Ostatné		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovenská republika	36 029 000	24 549 000	2 772 064	893 795	893 795	6 983 267	43 004 655	32 426 062
Iné krajiny	-	-	-	-	-	-	-	-
Spolu	36 029 000	24 549 000	2 772 064	893 795	893 795	6 983 267	43 004 655	32 426 062

2. Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti a z finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	21 792	-
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	210 650	55 455
Aktivácia	232 442	55 455
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho	719 504	2 562 031
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	383	47 775
Dotácia – štátna podpora Covid 19	75 385	2 174 866
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	643 736	339 390
Finančné výnosy, z toho	12 696	1 282
Výnosové úroky	-	-
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	11 258	1 282
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	-	-
Ostatné finančné výnosy	1 438	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	732 200	2 563 313

V položke ostatné výnosy z hospodárskej činnosti sú vykázané výnosy z refakturácie nákladov tretím stranám a výnosy vyplývajúce z inventarizácie majetku a záväzkov.

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO

3	1	4	4	3	9	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	6	7	3	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. 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:

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	3 180 469	1 301 152
Tržby za tovar	39 824 186	31 124 909
Výnosy zo zákazky	2 968	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Aktivácia majetku a služieb	232 058	55 455
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	732 200	2 563 313
Čistý obrat spolu	43 971 881	35 044 829

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 4 4 3 9 2 3

DIČ 2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch za externé služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

Názov položky	2022	2021
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	8 678 247	7 227 428
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>7 000</i>	<i>6 800</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	7 000	6 800
Iné uisťovacie audítorské služby		-
Súvisiace audítorské služby		-
Daňové poradenstvo		-
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>8 671 247</i>	 <i>7 220 628</i>
Náklady na nájomné a spoločné prevádzkové náklady	5 365 782	4 334 300
Náklady na OLO, BOZP a PO, bezpečnostné služby	16 022	13 855
Oprava a údržba	144 207	111 325
Cestovné	26 053	19 016
Telekomunikačné služby a poštovné	183 641	230 805
IT služby	390 279	374 566
Marketing, reklama a reprezentačné náklady	876 130	806 636
Právne a ekonomické poradenstvo	542 740	243 372
Prepravné náklady	424 300	582 486
Ostatné	702 003	504 268
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 836 360	 135 496
Manká a škody	384 227	6 674
Zostatková cena dlhodobého majetku a materiálu	7	45 367
Opravná položka k pohľadávkam	180	-2 006
Ostatné dane a poplatky	17 164	17 549
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	434 782	67 869
 Finančné náklady, z toho:	 522 390	 421 771
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>11 345</i>	<i>6 703</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>511 045</i>	 <i>415 068</i>
Nákladové úroky	275 581	267 576
Bankové poplatky	204 950	119 649
Iné	30 514	27 843

V položke ostatné náklady z hospodárskej činnosti sú vykázané náklady, ktoré sú predmetom refakturácie tretím stranám a náklady vyplývajúce z inventarizácie majetku a záväzkov.

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 4 4 3 9 2 3

DIČ 2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-898 109		100,00 %	-183 848		100,00 %
teoretická daň		-188 603	21,00 %		-38 608	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 758 491	369 283	25,65 %	1 248 582	262 202	18,21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	0,00 %	-	-	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	0,00 %	-	-	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-58 208	-12 224	-0,85 %	-	-	0,00 %
Zmena sadzby dane	-	-	0,00 %	-	-	0,00 %
Iné	-743 965	-156 233	-10,85 %	-1 211 598	-254 436	-17,67 %
Spolu	58 208	12 223	0,85 %	-146 865	-30 842	-2,14
Splatná daň z príjmov		12 223	0,85 %		-30 842	-2,14 %
Odložená daň z príjmov		78 893	-8,78 %		7 534	-4,10 %
Celková daň z príjmov		91 116	-7,94 %		-23 308	-6,24 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2022	2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO

3	1	4	4	3	9	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	6	7	3	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

Spoločnosť vykonáva svoju podnikateľskú činnosť v prenajatých priestoroch obchodných centier alebo prenajímateľov – fyzických alebo právnických osôb, a to na základe zmlúv na dobu určitú (3-10 rokov) alebo na dobu neurčitú s rôznou výpovednou lehotou. Ku koncu roka 2022 mala spoločnosť 64 prevádzok, všetky v prenajatých priestoroch od tretích strán. Ročné náklady na nájomné a služby spojené s nájomom dosahujú takmer 5,15 milióna EUR.

Okrem prevádzkových priestorov si Spoločnosť prenajíma administratívne a skladové priestory, ako aj časť vybavenia na prevádzkach a v administratívnych priestoroch. Ročné náklady sú približne 192 tisíc EUR. Nájomné zmluvy sú uzavreté na dobu určitú alebo na dobu neurčitú s výpovednou lehotou.

Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

Prenajatý majetok

Spoločnosť v rokoch 2021 a 2022 neprenajímala majetok.

Majetok a záväzky z tovaru zvereného dodávateľmi

Spoločnosť v rámci svojej podnikateľskej činnosti predáva tovar, ktorý jej bol zverený dodávateľmi za účelom predaja. Zverený tovar a súvisiaci záväzok voči dodávateľom sú evidované na podsúvahe. Hodnota zvereného tovaru a záväzkov k 31. decembru 2022 bola približne 14 777 tis. EUR (14 708 tis. EUR k 31. decembru 2021).

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO

3	1	4	4	3	9	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	6	7	3	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

K 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2022 Spoločnosť neevidovala podmienené záväzky.

2. Podmienенý majetok

K 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2022 Spoločnosť neevidovala podmienený majetok.

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

Štatutárne orgány Spoločnosti nepoberali za rok 2021 a 2022 žiadne peňažné ani nepeňažné príjmy z dôvodu výkonu ich funkcie, ani im neboli poskytnuté žiadne plnenia okrem cestovných náhrad a náhrad za výdavky na reprezentatívne účely.

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 4 4 3 9 2 3

DIČ 2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2022	2021
a) Transakcie s materským podnikom		
Transakcie s materským podnikom	-	-
b) Transakcie s dcérskym podnikom		
Úroky z poskytnutej pôžičky	-	-
c) Transakcie so sesterskými podnikmi		
Transakcie so sesterskými podnikmi	-	-
d) Transakcie so spoločnými podnikmi		
Transakcie so sesterskými podnikmi	-	-
e) Transakcie s pridruženými podnikmi		
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	-	-
e) Transakcie so spoločníkmi		
Predaj tovaru	136	354
Predaj služieb	-	-
Nákup tovaru	-	7 382
Nákup služieb	224 472	121 952
Nákup majetku	-	-
Poskytnutie pôžičky spoločníkovi	49 427	47 747
Prijatie úveru od spoločníka	-	-
Splatenie úveru spoločníkovi	-	-
Nákladové úroky z prijatého úveru	84 280	84 280
f) Transakcie so spriaznenými podnikmi		
Predaj tovaru	51 161	10 794
Predaj služieb	2 455	2 755
Nákup tovaru	-	-
Nákup služieb	-	-

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO

3	1	4	4	3	9	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	6	7	3	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	31.12.2022	31.12.2021
Pohľadávky z obchodného styku	94 603	25 251
Podielové cenné papiere	-	-
Ostatný dlhodobý finančný majetok	-	-
Pohľadávky voči spoločníkovi	489 274	439 847
Spolu aktíva	583 876	465 098
Závazky z obchodného styku	51 554	32 142
Závazky voči spoločníkovi, Iné dlhodobé záväzky	592 116	592 116
Závazky voči spoločníkovi - pôžička	1 804 280	1 804 511
Spolu pasíva	2 447 950	2 428 769

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO

3	1	4	4	3	9	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	6	7	3	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Spoločnosť začiatkom roka 2023 vykonala inventúru zásob tovaru na svojich prevádzkach. Inventúrne rozdiely vyplývajúce z inventúr boli zohľadnené pri zostavovaní účtovnej závierky Spoločnosti k 31. decembru 2022.

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 4 4 3 9 2 3

DIČ 2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				Stav k 31.12.2022
	Stav k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	73 040	-	-	-	73 040
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	404 125	-	-	-	404 125
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	7 303	-	-	-	7 303
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatútárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 407 891	-	-	-	4 407 891
Neuhradená strata minulých rokov	-5 797 411	-	-	-191 383	-5 988 794
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-191 383	-831 440	-	191 383	-831 440
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Spolu	-1 096 435	-831 440	-	-	-1 927 877

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške -831 440 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod do neuhradenej straty minulých rokov -831 440 EUR.

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 4 4 3 9 2 3

DIČ 2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav k 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	73 040	-	-	-	73 040
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	404 125	-	-	-	404 125
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	7 303	-	-	-	7 303
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 407 891	-	-	-	4 407 891
Neuhradená strata minulých rokov	-5 772 468	-	-	-24 944	-5 797 411
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-24 944	-191 383	-	24 944	-191 383
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Spolu	-905 054	-191 383	-	-	-1 096 435

Účtovný zisk za rok 2021 bol vysporiadaný nasledovne:

	2021
Účtovná strata	-191 383
Vysporiadanie účtovného zisku	2022
Prevod do nerozdelenej straty minulých rokov	-191 383
Iné	-
Spolu	-191 383

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 4 4 3 9 2 3

DIČ 2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 363 948	125 525
Zaplatené úroky	-88 515	-84 343
Prijaté úroky	-	-
Zaplatená daň z príjmov	-	-76 333
Vrátené preplatky na daň z príjmov	-	-
	2 275 430	-35 151
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-919 962	-714 053
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	383	47 775
Príjem z predaja finančných investícií	-	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-919 579	-666 278
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov a pôžičiek	-	-
Čerpanie a splátky leasingov	-	-
Poskytnuté úvery a pôžičky / Príjem zo splatenia úverov a pôžičiek	-49 427	-47 748
Splátky prijatých bankových úverov	-183 471	-793 689
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-232 898	-841 437
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 122 956	-1 542 866
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	8 712 599	10 255 465
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	9 835 555	8 712 599

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 4 4 3 9 2 3

DIČ 2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

Peňažné toky z prevádzky	2022	2021
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-622 528	83 728
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	842 745	799 372
Opravná položka k pohľadávkam	180	-2 006
Opravná položka k zásobám	149 935	-158 899
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-	-
Nerealizované kurzové straty	1 177	294
Nerealizované kurzové zisky	-11 018	-572
Rezervy	313 425	-49 832
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-377	-2 408
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-	-
Iné nepeňažné operácie	9 841	279
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	683 370	669 956
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-518 971	-121 901
Úbytok (prírastok) zásob	-435 950	-52 099
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	2 635 499	-370 431
Peňažné toky z prevádzky	2 363 948	125 525

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.