

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená k
30. júnu 2023

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 3
do 0 6 2 0 2 3

IČO

3 1 4 4 3 9 2 3

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

SK

NACE

4 7 6 1 0

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

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 A 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: 16.10.2023	Schválené dňa: 16.10.2023	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:

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	425	502
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	429	490
počet vedúcich zamestnancov	141	136

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 30. júnu 2023 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 2023 do 30. júna 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 19. júna 2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných závierok 20. júna 2023.

8. Schválenie audítora

K dátumu zostavenia závierky bola podpísaná zmluva s Ing. Elenou Fiolekovou ako štatutárneho audítora na overenie účtovnej závierky Spoločnosti za rok 2023. 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 3 1 4 4 3 9 2 3

DIČ 2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

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 2023 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.

Obstarávacía 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 nevykázateľné 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 nevyužitú daňovú 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 prenajatý 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 prenajatý 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 ťarchu 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 prenájatému 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 dodávatelia. 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 súvzťažným zápisom v prospech účtu tovaru 132. Súbežne s vyskladnením tovaru sa odúčtuje podsúvahová zásoba zvereného tovaru a záväzok proti-zápisom. Po prijatí faktúry od dodávateľa (na základe nahlášky), Spoločnosť účtuje o kúpe tovaru na ťarchu účtu obstarania tovaru 131, so súvzťažným 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 2023 do 30. júna 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10.

V rokoch 2022 a 2023 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)	15 459 991

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, vandalizmom a živelnou pohromou. K 30. júnu 2023 bol hnuťelný majetok poistený pre prípad združeného živlu na sumu 11 288 125 EUR a ročná výška poistného predstavovala 9 145 EUR.

K 30. júnu 2023 Spoločnosť mala obmedzené právo nakladať s dlhodobým hmotným majetkom vyplývajúce zo zmlúv s financujúcou bankou. K 31. decembru 2022 a k 30. júnu 2023 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 2023 do 30. júna 2023 ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Panta Rhei, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
k 30. júnu 2023

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	-	1 040 728	-	-	330	-	-	1 041 058
Prírastky	-	-	-	-	-	35 829	-	35 829
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	35 829	-	-	-	-35 829	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 076 557	-	-	330	-	-	1 076 886
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	647 314	-	-	330	-	-	647 644
Prírastky	-	61 486	-	-	-	-	-	61 486
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	708 800	-	-	330	-	-	709 130
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	393 414	-	-	-	-	-	393 414
Stav na konci účtovného obdobia	-	367 757	-	-	-	-	-	367 757

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

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	-	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 hmotného majetku
k 30. júnu 2023

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	-	6 396 183	9 040 166	-	-	4 490	4 192	2 021	15 447 052
Prírastky	-	-	14 960	-	-	-	-	-2 021	12 939
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	6 396 183	9 055 126	-	-	4 490	4 192	-	15 459 991
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	3 616 117	7 469 965	-	-	-	-	-	11 086 082
Prírastky	-	151 989	192 695	-	-	-	-	-	344 684
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	3 768 106	7 662 660	-	-	-	-	-	11 430 766
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	-	2 780 066	1 570 201	-	-	4 490	-6 506	2 021	4 350 271
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 628 076	1 392 466	-	-	4 490	-6 506	0	4 018 526

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

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	-	6 587 948	8 412 339	-	-	4 490	32 536	6 846	15 044 159
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	-	6 396 183	9 040 166	-	-	4 490	4 192	2 021	15 447 052
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	3 518 395	7 077 869	-	-	-	-	-	10 596 264
Prírastky	-	394 575	392 246	-	-	-	-	-	786 821
Úbytky	-	296 853	150	-	-	-	-	-	297 003
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	3 616 117	7 469 965	-	-	-	-	-	11 086 082
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

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 2023)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.06.2023
Materiál	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	1 321 479	-	-	-	1 321 479
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	1 321 479	-	-	-	1 321 479

Spoločnosť neprekalkulovala v roku 2023 opravnú položku k pomaly obrátkovým a dubióznym zásobám tovaru ako aj na zníženie hodnoty tovaru v dôsledku očakávanej nižšej realizačnej ceny v porovnaní s účtovnou hodnotou. Dôvodom bolo skrátené účtovné obdobie.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	3 437 113

Spoločnosť k 30. júnu 2023 a k 31. decembru 2022 nemala obmedzené právo nakladať so svojimi zásobami.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou, vandalizmom a živelnou pohromou. K 30. júnu 2023 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 2023)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.06.2023
Pohľadávky z obchodného styku	28 190	-	-	-	28 190
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Pohľadávky spolu	28 190	-	-	-	28 190

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

Pohľadávky k 30.06.2023	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	934 360	-	934 360
Dlhodobé pohľadávky spolu	934 860	-	934 860
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	221 712	76 175	297 887
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	517 372	-	517 372
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	286 981	-	286 981
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 026 065	76 175	1 102 240

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 31.12.2022	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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	30.06.2023	31.12.2022
Pohľadávky po lehote splatnosti	76 175	148 696
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 026 065	1 400 866
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 102 240	1 549 562
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	726 358	695 232
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	208 502	222 177
Dlhodobé pohľadávky spolu	934 860	917 409

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 2023)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	297 887

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 18 750 EUR k 30. júnu 2023 a 180 579 EUR k 31. decembru 2022.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Finančné účty	30.06.2023	31.12.2022
Pokladne a ceniny	170 250	301 988
Bežné bankové účty	1 085 033	9 487 147
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	111 100	46 417
Spolu	1 366 383	9 835 552

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	30.06.2023	31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Servisné služby	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	317 752	264 068
Nájomné, licencie, domény	298 679	252 236
Poistné	-1 215	-880
Ostatné	20 288	12 713
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	27 243
Iné	-	27 243
Spolu	317 752	291 311

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 2023)				
	Stav k 31.12.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.06.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	93 401	3 632	-	-	97 034
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odhodné do dôchodku	93 401	3 632	-	-	97 034
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	93 401	3 632	-	-	97 034
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 702 830	517 885	469 732	18 547	1 732 436
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	251 526	240 726	251 526	-	240 726
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	-	-	-	-	-
Rezerva na nevyfakturované dodávky služieb a tovaru	-	-	-	-	-
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	251 526	240 726	251 526	-	240 726
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	-	-	-	-	-
Rabat odberateľom	-	-	-	-	-
Odmeny pracovníkom	-	-	-	-	-
Overenie účtovnej závierky	13 800	7 000	6 000	800	14 000
Odstupné zamestnancom	-	-	-	-	-
Pokuty a penále	-	-	-	-	-
Dodávky tovarov a služieb	735 774	227 645	156 295	17 747	789 377
Iné	701 730	42 514	55 911	-	688 333
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 451 304	277 159	218 206	18 547	1 491 710

Rezervy na dodávky tovarov a služieb v roku 2023 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	Bezprostredne predchádzajúce 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

3. Závazky

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

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	30.06.2023	31.12.2022
Dlhodobé záväzky spolu	23 022	7 331
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	23 022	7 331
Krátkodobé záväzky spolu	7 848 898	14 963 741
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 715 891	12 775 287
Závazky po lehote splatnosti	133 007	2 188 454

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 30. júnu 2023 nemala záväzky z finančného prenájmu.

4. Odložený daňový záväzok a pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	30.06.2023	31.12.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 237 585	-1 618 948
– odpočítateľné	-1 237 585	-1 618 948
– zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-1 816 168	-1 524 021
– odpočítateľné	-1 816 168	-1 524 021
– zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-641 289	-660 025
Uplatnená daňová pohľadávka	-641 289	-660 025
Zaúčtovaná ako zvýšenie / zníženie nákladov	-18 736	78 893
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 nájmom 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	30.06.2023	31.12.2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 331	6 459
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 741	32 237
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>16 741</i>	<i>32 237</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>1 050</i>	<i>31 365</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	23 022	7 331

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 30. júnu 2023 a 31. decembru 2022 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 30.06.2023	Suma istiny v eurách k 30.06.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
Dlhodobé úvery prijaté od J&T BANKA, a.s.						
Istina	EUR	12M Euribor + 4,672%	01 / 2027	3 928 589	3 928 589	4 028 589
Neuhradený úrok	EUR		12 / 2023	155 788	155 788	-
Spolu				4 084 377	4 084 377	4 028 589

Spoločnosť vyказuje časť istiny vo výške 300 000 EUR ako krátkodobú k 30. júnu 2023.

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 30.06.2023	Suma istiny v eurách k 30.06.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
<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	82 074	82 074	84 280
Spolu				1 802 074	1 802 074	1 804 280
<i>Pôžičky prijaté od spoločníka Ladislava Bődőka</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 30. júnu 2023 zabezpečený záložným právom.

Zostatok pôžičiek, ktoré spoločnosť prijala od spoločníka Ladislava Bődőka predstavoval k 30. júnu 2023 celkovo 592 116 EUR (592 116 EUR k 31. decembru 2022). Pôžičky, ktoré Spoločnosť prijala od spoločníka Ladislava Bődőka 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	30.06.2023	31.12.2022
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Nájomné a iné	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	10 519	37 557
Bankové poplatky a iné výdavky budúcich období	10 519	37 557
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	98 164	113 833
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-
Príspevok na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	98 164	113 833
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	816 948	854 600
Závazok z predaných vlastných darčekových poukážok	785 593	821 482
Ostatné	31 355	33 083
Spolu	925 631	1 005 991

Predmetom výnosov budúcich období sú očakávané výnosy vyplývajúce z predaja darčekových poukážok vystavených Spoločnosťou. Tieto sa zúčtujú do tržieb v období, v ktorom zákazníci použijú tieto darčekové poukážky 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	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovenská republika	14 133 000	36 029 000	1 839 000	2 772 064	1 330 733	4 203 591	17 302 733	43 004 655
Iné krajiny	-	-	-	-	-	-	-	-
Spolu	14 133 000	36 029 000	1 839 000	2 772 064	1 330 733	4 203 591	17 302 733	43 004 655

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	2023	2022
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47 494	21 792
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	1 950	210 650
Aktivácia	49 444	232 442
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho	137 072	719 504
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	1 950	383
Dotácia – štátna podpora Covid 19	3 785	75 385
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	131 377	643 736
Finančné výnosy, z toho	684	12 696
Výnosové úroky	-	-
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>684</i>	<i>11 258</i>
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	137 756	732 200

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	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	1 984 273	3 180 469
Tržby za tovar	15 318 460	39 824 186
Výnosy zo zákazky	3 072	2 968
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Aktivácia majetku a služieb	47 494	232 058
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	137 756	732 200
Čistý obrat spolu	17 491 055	43 971 881

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	2023	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	4 123 083	8 678 247
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>7 000</i>	<i>7 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	7 000	7 000
Iné uisťovacie audítorské služby		-
Súvisiace audítorské služby		-
Daňové poradenstvo		-
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 116 083</i>	<i>8 671 247</i>
Náklady na nájomné a spoločné prevádzkové náklady	2 765 970	5 365 782
Náklady na OLO, BOZP a PO, bezpečnostné služby	7 284	16 022
Oprava a údržba	67 688	144 207
Cestovné	15 287	26 053
Telekomunikačné služby a poštovné	68 157	183 641
IT služby	183 158	390 279
Marketing, reklama a reprezentačné náklady	232 169	876 130
Právne a ekonomické poradenstvo	301 468	542 740
Prepravné náklady	147 098	424 300
Ostatné	327 804	702 003
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	140 637	836 360
Manká a škody	72 224	384 227
Zostatková cena dlhodobého majetku a materiálu	-	7
Opravná položka k pohľadávkam	-	180
Ostatné dane a poplatky	13 544	17 164
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	54 869	434 782
Finančné náklady, z toho:	287 280	522 390
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>6 714</i>	<i>11 345</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>280 566</i>	<i>511 045</i>
Nákladové úroky	197 582	275 581
Bankové poplatky	70 894	204 950
Iné	12 090	30 514

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	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 928 541		100,00 %	-898 109		100,00 %
teoretická daň		-404 994	21,00 %		-188 603	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 151 536	241 823	16,80 %	1 758 491	369 283	25,65 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	0,00 %	-	-	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	0,00 %	-	-	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-	-	0,00 %	-58 208	-12 224	-0,85 %
Zmena sadzby dane	-	-	0,00 %	-	-	0,00 %
Iné	-891 421	-187 198	-13,00 %	-743 965	-156 233	-10,85 %
Spolu	-1 668 426	-350 369	-24,33 %	58 208	12 223	0,85 %
Splatná daň z príjmov		-350 369	-24,33 %		12 223	0,85 %
Odložená daň z príjmov		18 736	-0,97 %		78 893	-8,78 %
Celková daň z príjmov		-331 633	-25,31 %		91 116	-7,94 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2023	2022
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. K 30. júnu 2023 mala spoločnosť 64 prevádzok, všetky v prenajatých priestoroch od tretích strán. Náklady na nájomné a služby za prvých 6 mesiacov roka 2023 spojené s nájomom dosiahli takmer 2,68 milióna EUR.

Okrem prevádzkových priestorov si Spoločnosť prenajíma administratívne a skladové priestory, ako aj časť vybavenia na prevádzkach a v administratívnych priestoroch. Polročné náklady sú 85 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 2022 a 2023 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 30. júnu 2023 bola 14 174 tis. EUR (14 777 tis. EUR 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

K 31. decembru 2022 a k 31. júnu 2023 Spoločnosť neevidovala podmienené záväzky.

2. Podmienený majetok

K 31. decembru 2022 a k 31. júnu 2023 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 2022 a 2023 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	
	2023	2022
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	156	136
Predaj služieb	-	-
Nákup tovaru	113	-
Nákup služieb	110 529	224 472
Nákup majetku	-	-
Poskytnutie pôžičky spoločníkovi	28 098	49 427
Prijaté úveru od spoločníka	-	-
Splatenie úveru spoločníkovi	-	-
Nákladové úroky z prijatého úveru	41 794	84 280
f) Transakcie so spriaznenými podnikmi		
Predaj tovaru	5 329	51 161
Predaj služieb	-	2 455
Nákup tovaru	3 312	-
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:

	30.06.2023	31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku	96 752	94 603
Podielové cenné papiere	-	-
Ostatný dlhodobý finančný majetok	-	-
Pohľadávky voči spoločníkovi	517 372	489 274
Spolu aktíva	614 124	583 876
Závazky z obchodného styku	40 818	51 554
Závazky voči spoločníkovi, Iné dlhodobé záväzky	592 116	592 116
Závazky voči spoločníkovi - pôžička	1 802 074	1 804 280
Spolu pasíva	2 435 007	2 447 950

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**

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 2023)				Stav k 30.06.2023
	Stav k 31.12.2022	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	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 407 891	-	-	- 4 407 890	-
Neuhradená strata minulých rokov	-5 988 794	-	-	3 576 450	-2 412 345
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-831 440	-1 947 277	-	831 440	-1 947 277
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Spolu	-1 927 877	-1 928 541	-	-	-3 875 154

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 1 – 6/2023 vo výške -1 947 277 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod do neuhradenej straty minulých rokov -1 947 277 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 2022)				
	Stav k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
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	-5 797 411	-	-	-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

Účtovný zisk za rok 2022 bol vysporiadaný nasledovne:

	2022
Účtovná strata	-831 440
Vysporiadanie účtovného zisku	2023
Prevod do nerozdelenej straty minulých rokov	-831 440
Iné	-
Spolu	-831 440

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. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. JÚNU 2023

	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-8 238 028	2 363 948
Zaplatené úroky	-44 000	-88 515
Prijaté úroky	-	-
Zaplatená daň z príjmov	-12 224	-
Vrátené preplatky na daň z príjmov	-	-
	-8 294 252	2 275 430
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-48 768	-919 962
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 950	383
Príjem z predaja finančných investícií	-	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-46 818	-919 579
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov a pôžičiek	-	-
Čerpanie a splátky leasingov	-	-
Poskytnuté úvery a pôžičky / Príjem zo splatenia úverov a pôžičiek	-28 101	-49 427
Splátky prijatých bankových úverov	-99 998	-183 471
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-128 099	-232 898
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-8 469 169	1 122 956
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	9 835 552	8 712 599
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 366 383	9 835 555

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	2023	2022
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-1 730 959	-622 528
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	406 171	842 745
Opravná položka k pohľadávkam	-	180
Opravná položka k zásobám	-	149 935
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-	-
Nerealizované kurzové straty	18	1 177
Nerealizované kurzové zisky	-177	-11 018
Rezervy	33 239	313 425
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 950	-377
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-	-
Iné nepeňažné operácie	159	9 841
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-1 293 499	683 370
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	431 528	-518 971
Úbytok (prírastok) zásob	-210 980	-435 950
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-7 165 077	2 635 499
Peňažné toky z prevádzky	-8 238 028	2 363 948

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.