POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2023

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1.) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	**Lamitec, spol. s r.o.**
Sídlo:	Pestovateľská 9, 821 04 Bratislava – mestská časť Ružinov
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 21.02.1997
Hlavný predmet podnikania:	Nákup a predaj kancelárskych potrieb, hygieny a občerstvenia do kancelárie
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Lamitec, spol. s r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2023

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	**9 660 745**	**9 702 015**	**Áno**
Čistý obrat celkom	**26 635 303**	**25 919 841**	**Áno**
Počet zamestnancov	**126**	**126**	**Áno**

Komentár: ÚJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka,** preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2.) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: Účtovná jednotka nie je neobmedzeným ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

3.) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Valným zhromaždením účtovnej jednotky: 09.05.2023

4.) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:
riadna

5.) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

a.) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):
PBS Holding AG, Vogelweiderstr. 37, 4600 Wels, AT

b.) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:
PBS Holding AG, Vogelweiderstr. 37, 4600 Wels, AT

c.) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:
PBS Holding AG, Vogelweiderstr. 37, 4600 Wels, AT

d.) Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou a nie je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve

6.) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	121	123
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	126	126
- počet vedúcich zamestnancov	13	13

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1.) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

2.) Aplikované účtovné zásady a účtovné metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia a zmeny účtovných zásad a účtovných metód:
- Účtovná jednotka nemá náplň.

3.) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):
- Účtovná jednotka nemá náplň.

4.) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:

a.) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania	ÚJ má náplň (x)
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena	X
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady	
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota	
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena	X
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady	
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota	
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena	
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena	X
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady	
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota	
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota	
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota	X
12.2	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena	

13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena	X
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota	X
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota	X
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota	
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota	
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota	
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena	X
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota	X

- Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ spôsobom A účtovania zásob
- Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov.

b.) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

Druh majetku	**Odhad zníženia hodnoty**	**Stav OP na začiatku účtovného obdobia**	**Tvorba OP**	**Zúčtovanie OP**	**Stav OP na konci účtovného obdobia**
Tovar	414 166	427 769	120 000	133 603	414 166

c.) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke ÚJ stanovila metódou odúročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.

- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 oU).

d.) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	3	33,3
Licencie pre čiarové kódy, Oceniteľné práva	014	3	33,3
Ostatný DNM	019	3	33,3
Stavby	021	40	2,5
Dopravné prostriedky	022 A	4	25
Pracovné stroje a zariadenia	022 A	6	16,67
Jednotlivé súčasti zabudované v stavbách	022 A	12	8,33

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy, ktoré sa rovnajú daňovým odpisom. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 3 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuteľných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

e.) Účtovná jednotka neúčtovala opravy a významné chyby minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĹŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

	Bežné účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	**SPOLU**
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		**143 213**	**102 694**		**9 943**	**0**		**255 850**
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci		**143 213**	**102 694**		**9 943**	**0**		**255 850**
Oprávky								
Stav na začiatku		**100 672**	**102 694**		**7 243**	**0**		**210 609**
Prírastky		4 836			1 350			6 186
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		**105 508**	**102 694**		**8 593**	**0**		**216 795**
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		**42 541**	**0**	**0**	**2 700**	**0**		**45 241**
Stav na konci		**37 705**	**0**	**0**	**1 350**	**0**		**39 055**
Dlhodobý nehmotný majetok	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	**SPOLU**
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		**89 910**	**102 694**		**9 943**	**40 997**		**243 544**
Prírastky		53 303				12 306		65 609
Úbytky						53 303		53 303
Presuny								
Stav na konci		**143 213**	**102 694**		**9 943**	**0**		**255 850**
Oprávky								
Stav na začiatku		**89 910**	**102 694**		**5 893**	**0**		**198 497**
Prírastky		10 762			1 350			12 112
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		**100 672**	**102 694**		**7 243**	**0**		**210 609**
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		**0**	**0**	**0**	**4 050**	**40 997**		**45 047**
Stav na konci		**42 541**	**0**	**0**	**2 700**	**0**		**45 241**

b.) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	**Bežné účtovné obdobie**								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	**SPOLU**
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku		**99 886**	**1 975 746**				**144 023**		**2 219 655**
Prírastky			589 636				447 296		1 036 932
Úbytky			109 750				591 319		701 069
069Presuny									
Stav na konci		**99 886**	**2 455 632**				**0**		**2 555 518**
Oprávky									
Stav na začiatku		**16 653**	**1 130 919**				**0**		**1 147 572**
Prírastky		2 498	314 738						317 236
Úbytky			114 552						114 552
Presuny									
Stav na konci		**19 151**	**1 331 105**				**0**		**1 350 256**
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku		**83 233**	**844 827**				**144 023**		**1 072 083**
Stav na konci		**80 735**	**1 124 527**				**0**		**1 205 262**
Dlhodobý hmotný majetok	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku		**99 886**	**1 659 230**						**1 759 116**
Prírastky			335 279				479 303		814 582
Úbytky			18 763				335 280		354 043
Presuny									
Stav na konci		**99 886**	**1 975 746**				**144 023**		**2 219 655**
Oprávky									
Stav na začiatku		**14 155**	**919 099**				**0**		**933 254**
Prírastky		2 498	230 583						233 081
Úbytky			18 763						18 763
Presuny									
Stav na konci		**16 653**	**1 130 919**				**0**		**1 147 572**
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku		**85 731**	**740 131**				**0**		**825 862**
Stav na konci		**83 233**	**844 827**				**144 023**		**1 072 083**

Komentár:

- ÚJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

c.) Účtovanie dlhodobého majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo, obstaraný finančným prenájmom:

Dôvod / Majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie	Hodnota za bezprostredne predchádzajúce obdobie
Majetok je využívaný na dosahovanie zdaniteľných príjmov / všetky druhy leasingového majetku	547 624	379 252
Majetok je využívaný na dosahovanie zdaniteľných príjmov / zhodnotenie skladových priestorov	-	-

c.1) Účtovná jednotka nemá dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

c.2) Účtovná jednotka nemá dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

d.) Účtovná jednotka neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

e.) Opravné položky k zásobám v členení v nadväznosti na položky súvahy:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	427 769	120 000	0	133 603	414 166
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):	**427 769**	**120 000**	**0**	133 603	**414 166**

f.) Účtovná jednotka nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

g.) Zákazková výroba (§ 30 PU) a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj (§ 30d PU):
- Účtovná jednotka nemá náplň.

h.) Najvýznamnejšie položky pohľadávok:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)					
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	24 298	11 998		12 549	23 747
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	24 298	11 998		12 549	23 747
- z toho: ostatné krátke pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
Möbelix SK, s.r.o.	9 910	4 955	50
Západoslovenská distribučná, a.s.	10 869	3 724	20
ProGlance s.r.o.	7 239	3 619	50
DELUVIS s.r.o.	2 475	1 237	50
ABSOL s.r.o.	4 160	832	20

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 20 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti, vo výške 50 % k pohľadávkam nad 720 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 1080 dní po lehote splatnosti.

i.) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti**:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	243 674		243 674
Krátkodobé pohľadávky (R53)	3 469 748	23 747	3 446 001

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	245 873		245 873
Krátkodobé pohľadávky (R53)	3 585 306	24 298	3 561 008

j.) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:
- Účtovná jednotka nemá náplň.

k.) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daň
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	1 244 317	1 244 317	0	21	0
Nedaňové opravné položky k zásobám	414 166	0	414 166	21	86 975
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	23 747	23 747	0	21	0
Nedaňové rezervy	0	0	0	21	0
Odpočet daňovej straty	X	0	0	21	0
Záväzky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)		92 733	92 733	21	19 474
Iné	0	0	0	21	0
SPOLU:	X	X	X	X	106 449

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
  - Odložená daň sa vyčísľuje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako zvýšenie vo výške 2 199 € ako výnos (592/481).

l.) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku - finančné účty: (PÚJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou ÚJ)

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý FM v PÚJ (R67 súvahy)	0	0
Krátkodobý FM, okrem PÚJ (R68 súvahy)	0	0
Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy)	0	0
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)	0	0
SPOLU (R66 súvahy):	**0**	**0**
Finančné účty		
Peniaze (R72 súvahy)	60 884	76 388
Účty v bankách (R73 súvahy)	885 061	523 532
SPOLU (R71 súvahy):	**945 945**	**599 920**

m.) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

- Účtovná jednotka nemá náplň.

n.) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:
- Účtovná jednotka nemá náplň.

o.) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:
- Účtovná jednotka nemá náplň.

p.) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	119 507	502
Náklady budúcich období krátkodobé – nájomné, havarijné poistenie, domény– účet 381A, 382A (R76 súvahy)	66 100	75 179
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé- bonusy, skontá– účet 385A (R78 súvahy)	267 654	229 644

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a.) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

Text	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie celkom	10 360	10 360
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)	10 360	10 360
Ing. Martin Molčan	2 590	2 590
PBS Beteiligungs GmbH	7 770	7 770
Zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní	1 354 480	770 394
Hodnota upísaného vlastného imania	10 360	10 360
Hodnota splateného základného imania	10 360	10 360

b.) Rozdelenie účtovného zisku ykázaného v predchádzajúcom účtovnom obodbí:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	770 394
Rozdelenie účtovného zisku	**Bežné účtovné obdobie**
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	513 595
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	256 799
Iné	
Spolu	**770 394**

c.) Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):
- Účtovná jednotka nemá náplň.

d.) Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:
- Účtovná jednotka nemá náplň.

e.) Tvorba a čerpanie rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	3 661			3 661	0
- z toho:					
-Rezerva na nevyčerpané dovolenky – materská, rodičovská	2 708			2 708	0
- Rezerva na odvody – materská, rodičovská	953			953	0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	81 490	191 961	81 490	0	191 961
- z toho:					
Rezervy na nevyčerpané dovolenky	45 990	54 636	45 990	0	54 636
Rezerva na odvody	16 083	19 638	16 083	0	19 638
Rezerva na odmenu	14 602	24 404	14 602	0	24 404
Rezerva na audit ÚZ	3 200	3 200	3 200	0	3 200
Rezerva na elektroodpad	1 615	1 524	1 615	0	1 524
Rezerva na bonusy pre kľúčových zákazníkov	0	88 559	0	0	88 559

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	7 791			0	3 661
- z toho:					
-Rezerva na nevyčerpané dovolenky – materská, rodičovská	5 763		3 055	0	2 708
- Rezerva na odvody – materská, rodičovská	2 028		1 075	0	953
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	114 645	76 433	109 588	0	81 490
- z toho:					
Rezervy na nevyčerpané dovolenky	68 879	46 945	69 834	0	45 990
Rezerva na odvody	24 130	17 372	25 419	0	16 083
Rezerva na odmenu	7 301	7 301	0	0	14 602
Rezerva na dohady nákladov_ODSK	9 000	0	9 000	0	0
Rezerva na audit ÚZ	3 000	3 200	3 000	0	3 200
Rezerva na bonusy pre kľúčových zákazníkov_ODSK	2 335	0	2 335	0	0

f.) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	314 444	-	314 444
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	3 839 300	-	3 839 300

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	233 552	-	233 552
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	4 922 877	-	4 922 877

g.) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	**314 444**	**233 552**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	314 444	233 552
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	**3 839 300**	**4 922 877**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	3 839 300	4 922 877

h.) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

- Účtovná jednotka nemá náplň.

i.) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu (SF)	0	6 354
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21 921	12 079
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	16 822	15 890
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu_ODSK	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	38 743	27 969
Čerpanie sociálneho fondu	38 743	34 323
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	0	0

j.) Vydané dlhopisy:

- Účtovná jednotka nemá náplň.

k.) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	**mena**	**charakter úveru** (napr. Investičný, prevádzkový, preklenovací)	**Hodnota v cudzej mene**	**hodnota v eur**	**výška úroku (%)**	**splatnosť**
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
				0		
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Oberbank – kontokorentný úver	EUR	Prevádzkový úver	-	0	0,375% p.a.	Doba určitá
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

l.) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička voči spoločníkovi – Ing.Molčan	EUR	5,0	31.12.2023	485 586	485 586	485 586

Pôžička – PBS Holding	EUR	5,0	31.12.2023	950 630	950 630	1 750 630
Záväzky v rámci konsolidovaného celku PBS na Otto Office (BPK)	EUR	5,0		150 000	150 000	150 000
Záväzky v rámci konsol. Celku – PBS, zmluva (BPK)	EUR	5,0	Neurčito	80 000	80 000	80 000
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

m.) Významné položky časového rozlíšenia pasív – výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé – účet 383A (R142 súvahy)	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	90 694	0
-Výdavky budúcich období – preprava tovaru	0	0
-Výdavky budúcich období – spotreba energií	0	0
-Výdavky budúcich období - bonus, skontá	90 694	0
-Výdavky budúcich období - hovorné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	300	0
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	0	0

n.) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **prenajímateľa**:
- Účtovná jednotka nemá náplň.

o.) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu**:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	233 180	314 444		145 700	233 552	
Finančný náklad	18 453	12 082		10 357	9 415	
Spolu	**261 633**	**326 526**		**156 057**	**242 967**	

p.) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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 nebula 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		
Sadzba dane z príjmov		

q.) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	**Názov položky**	**základ dane**	**suma dane**	**% dane**
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	1 811 651	X	X
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	X	380 618	
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	573 318	120 397	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-219 251	-46 043	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	21
6	Základ dane (R500 DP):	2 165 718	454 972	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	0	0	21
9	Odložená daň z príjmov:	10 473	2 199	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	X	457 171	X

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	**Názov položky**	**základ dane**	**suma dane**	**% dane**
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	1 053 503	X	X
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	X	221 235	
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	705 628	148 182	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-52 825	--11 093	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-61 056	-12 822	21
6	Základ dane (R500 DP):	1 645 249	345 502	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	0	0	21
9	Odložená daň z príjmov:	-297 115	-62 394	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	X	283 108	X

Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.

- Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

r.) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**:
- Účtovná jednotka nemá náplň.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĹŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a.) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) :

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja tovaru	26 550 763	25 572 319
Tržby z predaja služieb	84 542	110 961

b.) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob;
- Účtovná jednotka nemá náplň.

c.) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):
- Účtovná jednotka nemá náplň.

d.) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Ostatné výnosy – marketingové	68 684	236 562
Tržby z predaja DNM a DHM	43 500	7 028
Ostatné výnosy z HČ, náhrady škôd	42 884	36 207
Ostatné výnosy – prebytok tovar	80 791	105 536
Dotácie zo štátneho rozpočtu – Príspevok na úhradu prevádzkových nákladov na chránenú dielňu, COVID	19 573	20 368
Výnosy z odpísaných pohľadávok	16 836	0
Ostatné výnosy z HČ	20 972	9 561

e.) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	2 586 287	2 342 311
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálna poisťovňa	648 236	590 553
Zdravotná poisťovňa	256 181	235 938
Iné osobné a sociálne náklady	145 526	123 458
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	**3 636 230**	**3 292 260**

f.) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov:

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0	0
Výnosové úroky (662)	0	0
Kurzové zisky počas roku (663.A)	1 115	161
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	0	0
Ostatné finančné výnosy (66x)	2 069	620
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	**3 184**	**781**

g.) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Sprostredkovanie predaja	945 355	631 095
Nájomné priestorov	675 373	675 684
Prepravné služby – predaj tovaru	507 806	732 904
Reklama, marketing	195 625	235 765
Holdingové náklady – softvér, e-shop	177 750	132 328
Náklady na vozidlá - sprostredkovanie, ostatné	147 332	21 720
Holdingové náklady	135 000	138 770
Zhodnotenie a recyklácia odpadov	133 736	141 162
IT služby	133 291	73 019
Opravy a udržiavanie motorových vozidiel, rôzne	73 843	70 193
Reprezentačné – rôzne	56 065	38 327
Operatívny leasing	54 239	108 167
Telefón, internet, poštovné	42 883	42 436
Opravy motorových vozidiel – poistné udalosti	37 753	25 446
Náklady Axapta	33 754	16 715
Náklady – potlač	31 955	13 797
Cestovné	24 455	8 394
Upratovanie	24 376	23 067
Náklady – služby – montáž nábytku	23 413	7 155
Externé služby – pravidelné	22 001	125 339
Ekonomické a právne poradenské služby	10 721	8 177
Ostatné náklady	9 226	12 804
Normy a certifikáty	8 533	0
DNM do spotreby	6 820	12 688
Servisné práce, záručné a pozáručné opravy	6 585	6 840
Ostatné služby – rôzne	4 725	17 233
Školenia	3 252	2 386
Náklady na výber pracovníkov	969	3 834
Náklady súvisiace so zlúčením s OFFICE DEPOT	0	33 247
Náklady – katalógy. Špeciály	0	3 942
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	**3 526 836**	**3 362 634**

h.) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z hospodárskej činnosti, z toho:	**473 403**	**412 331**
Tovar po záruke	163 795	14 338
Manká a škody tovar	111 052	209 912
Dar-nákupná poukážka, finančné dary	78 520	89 270
Poistné	63 567	33 381
Ostatné náklady na Hč	23 856	25 642
Odpis nevymožiteľnej pohľadávky	15 000	34 639
Poistné - intercompany	8 183	7 332
Tovar-náhrady od poisť.,prepravcu	4 529	4 037
Manká a škody-neuznané reklamácie	4 073	14 636
Pokuty, penále	989	380
Členské príspevky	390	190
Ostatné náklady na Hč-nedaňové	0	5 323

OP k pohľadávkam	-551	-26 749
ZC predaného DHM a DNM-daňová		0

i.) Opis a suma významných položiek finančných nákladov:

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)	0	
Nákladové úroky (562)	737	4 710
Kurzové straty počas roku (563.A)	6 048	9 971
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	-129	0
Úroky z prijatých pôžičiek	87 921	50 921
Úroky z leasing	17 549	4 257
Bankové poplatky	14 801	15 509
Ostatné finančné náklady (56x)	214	647
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	**127 141**	**86 015**

j.) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	3 200	3 000
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

k.) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	26 550 763	25 572 318
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602, 606)	84 542	110 961
Ostatné výnosy marketingové (64x, 66x)		236 562
Čistý obrat celkom	**26 635 305**	**25 919 841**

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1.) Opis a hodnota pravdepodobného majetku:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poistných zmlúv	0	0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných zmlúv	0	0
Práva zo súdnych sporov	0	0
Iné práva	0	0

2.) Podsúvahové účty:
- Účtovná jednotka nemá náplň.

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

(Následné udalosti)

Po závierkovom dni nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali byť zohľadnené v súvahe, alebo vo výkaze ziskov a strát.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1.) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba: materská spoločnosť PBS Holding AG	**Výška zostatku k 31.12.2023**	**Bežné účtovné obdobie**	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
Zoznam transakcií:			
Prijaté pôžičky	1 180 630	0	0
Poistné	394	8 183	7 332
Koncernové poplatky	0	135 000	123 000
Náklady na správu dodávateľskych reťazcov	0	19 675	18 924
Úroky	66 022	66 022	40 972
Tovarové bonusy	-5 911	-5 911	13 342

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS Beteiligungs GmbH	**Výška zostatku k 31.12.2023**	**Bežné účtovné obdobie**	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
Zoznam transakcií:			
Podiel na HV	0	192 599	110 337

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS Connect Polska Sp. Z o.o.	**Výška zostatku k 31.12.2023**	**Bežné účtovné obdobie**	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
Zoznam transakcií:			
Nákup tovarových zásob	148 570	1 286 736	1 200 039
Predaj tovarových zásob	0	0	0

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS Global Solutions GmbH	**Výška zostatku k 31.12.2023**	**Bežné účtovné obdobie**	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
Zoznam transakcií:			
Nákup služieb	0	- 9 184	2 954

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS Connect International GmbH	**Výška zostatku k 31.12.2023**	**Bežné účtovné obdobie**	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
Zoznam transakcií:			
Nákup služieb	0	0	2 935

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS Austria Papier Büro und Schreibwaren GmbH	**Výška zostatku k 31.12.2023**	**Bežné účtovné obdobie**	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
Zoznam transakcií:			
Nákup tovarových zásob	7 141	95 025	95 308

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS – Logitek Dienstleistungen GmbH	Výška zostatku k 31.12.2023	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup IT služieb	30 072	158 075	129 174

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť Format Werk Gmbh	Výška zostatku k 31.12.2023	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup tovarových zásob	790	14 883	14 899

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť OFFICEO s.r.o.	Výška zostatku k 31.12.2023	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup tovarových zásob	17 956	133 413	218 221
Nákup služieb	0	4 144	0
Predaj tovarových zásob	4 489	21 633	54 111

2.) Príjmy a výhody členov orgánov:

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody): užívanie motorového vozidla na súkromné účely	2 180	4 360
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody):		
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):		

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:

- Účtovná jednotka nemá náplň.

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):

- Účtovná jednotka nemá náplň.

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

- Účtovná jednotka nemá náplň.

Článok IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	4 181 209
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	1 042 837
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	5 224 046
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	10 360
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	19 860
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	1 249 474
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	3 929 262
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-1 339 390
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	1 354 480
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	3 426 706
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	754 503
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	4 181 209
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	10 360
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	19 860
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	1 249 474
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	3 470 511
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-1 339 390
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	770 394
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok X – PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Označ.	Popis	Riad.	31.12.2023	31.12.2022
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	**Účtovný zisk alebo strata z bežnej činnosti pred zdanením**	**001**	**1 811 651**	**1 053 502**
A.1.	**Úpravy o nepeňažné operácie**	**002**	**712 105**	**57 100**
A.1.1.	Odpisy stálych aktív (+)	003	318 621	245 193
A.1.2.	Zmena stavu rezerv (+/-)	004	106 810	-37 285
A.1.3.	Zmena stavu účtov časového rozlíšenia (+/-)	005	238 930	7 534
A.1.4.	Zisk (-) / strata (+) z predaja stálych aktív	006	-43 500	-6 292
A.1.5.	Úroky účtované do nákladov (+)	007	18 287	8 967
A.1.6.	Úroky účtované do výnosov (-)	008	0	0
A.1.7.	Ostatné nepeňažné operácie	009	72 957	-161 017
A.2.	**Zmena potreby pracovného kapitálu**	**010**	**-423 552**	**-704 554**
A.2.1.	Zmena stavu krátkodobých pohľadávok z prevádzkovej činnosti	011	115 007	-474 587
A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov z prevádzkovej činnosti	012	-1 083 577	291 365
A.2.3.	Zmena stavu zásob	013	545 018	-521 332
A.3.	Daň z príjmov PO	014	-454 972	-345 502
A.	**Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti Z/S+A.1.+A.2**	**015**	**1 645 232**	**60 546**
	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky spojené so zaobstaraním stálych aktív (-)	016	-447 296	-335 280
B.2.	Poskytnuté dlhodobé pôžičky (+/-)	017	0	0
B.3.	Príjmy z predaja stálych aktív (+)	018	43 500	6 292
B.	**Čistý peňažný tok vzťahujúci sa k investičnej činnosti**	**019**	**-403 796**	**-328 988**
	Peňažné toky z finančných činností			
C.1.	Zmena stavu dlhodobých, popr. krátkodobých záväzkov	020	80 892	153 945
C.2	Zmena stavu bankových úverov	021	-279 226	-8 448
C.3.	Príjmy z úrokov (+)	022	0	0
C.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	023	-106 208	-59 888
C.5.	Zmeny vo vlastnom imaní	024	-311 643	-15 891
C.	**Čistý peňažný tok vzťahujúci sa k finančnej činnosti**	**025**	**-616 185**	**69 718**
D.	**Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov A+B+C**	**026**	**625 251**	**-198 724**
E.	**Stav peňažných prostriedkov na začiatku účtovného obdobia**	**027**	**320 694**	**519 418**
F.	**Stav peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia**	**028**	**945 945**	**320 694**
G.	**Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom ku koncu účtovného obdobia**	**029**	**0**	**0**
H.	**Stav peňažných prostriedkov na konci obdobia upravený o kurzové rozdiely**	**030**	**945 945**	**320 694**
	Rozdiel PS a KS peňažných prostriedkov E-H		**625 251**	**-198 724**