

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2024

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 2024

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	8 919 957	9 660 745	Áno
Čistý obrat celkom	25 897 237	26 635 303	Áno
Počet zamestnancov	115	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: 02.05.2024
- 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 rozumie členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	122	121
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	115	126
- počet vedúcich zamestnancov	13	13

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- 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.
- 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.
- 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.
- Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:
 - 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.	Závazky, 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	328 722	414 166	0	85 444	328 722

c.) Závazky 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 odúčročenia 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 úctovné odpisy, ktoré sa rovnajú daňovým odpisom. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Úctovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 3 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný úctovný 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 hnutelných 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 úctovné 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 úctovných období účtovaných v bežnom úctovnom období.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ 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							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
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
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		105 508	102 694		8 593	0		216 795
Prírastky		13 326			1 350			14 676
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		118 834	102 694		9 943	0		231 471
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		37 705	0	0	1 350	0		39 055
Stav na konci		24 379	0	0	0	0		24 379
Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
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
<i>Oprávky</i>								
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
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		42 541	0	0	2 700	0		45 241
Stav na konci		37 705	0	0	1 350	0		39 055

- 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
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku		99 886	2 455 632	0	0	0	0	0	2 555 518
Prírastky			169 347						169 347
Úbytky			282 240						282 240
069Presuny									
Stav na konci		99 886	2 342 738	0	0	0	0	0	2 442 624
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		19 151	1 331 105	0	0	0	0	0	1 350 256
Prírastky		2 498	376 706						376 706
Úbytky			282 240						282 240
Presuny									
Stav na konci		21 649	1 425 571	0	0	0	0	0	1 447 220
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku		80 735	1 124 527	0	0	0	0	0	1 205 262
Stav na konci		78 237	917 167	0	0	0	0	0	995 404
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
<i>Prvotné ocenenie</i>									
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
<i>Oprávky</i>									
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
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku		83 233	844 827				144 023		1 072 083
Stav na konci		80 735	1 124 527				0		1 205 262

Komentár:

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

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

Dôvod / Majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie	Hodnota za bezprostredne predchádzajúce obdobie
Majetok je využívaný na dosahovanie zdaniteľných príjmov / všetky druhy leasingového majetku	404 872	547 624
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	414 166	0	0	85 444	328 722
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):	414 166	0	0	85 444	328 722

- 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)	23 747	28 260		0	52 007
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	23 747	28 260		0	52 007
- z toho: ostatné krátke pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
Möbelix SK, s.r.o.	9 910	9 910	100
Západoslovenská distribučná, a.s.	9 753	9 675	78
ProGlance s.r.o.	7 239	7 239	100
AUTOCENTRUM AAA AUTO a.s.	3 348	3 348	100
DELUVIS s.r.o.	2 475	2 475	100
ABSOL s.r.o.	4 160	2 080	50
TNT Express Worldwide spol. s r.o.	2 796	1 747	88
KIZZE D&S s. r. o.	3 310	1 655	50

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)	234 321		234 321
Krátkodobé pohľadávky (R53)	3 358 701	52 007	3 410 708

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

- 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)	1 019 783	1 019 783	0	24	0
Nedaňové opravné položky k zásobám	328 722	0	328 722	24	78 893
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	52 007	52 007	0	24	0
Nedaňové rezervy	0	0	0	24	0
Odpočet daňovej straty	X	0	0	24	0
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)		75 846	-75 846	24	18 203
Iné	0	0	0	24	0
SPOLU:	X	X	X	X	97 096

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
 - Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnaní (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako zvýšenie vo výške 9 352 € 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	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peniaze (R72 súvahy)	57 089	60 884
Účty v bankách (R73 súvahy)	647 114	885 061
SPOLU (R71 súvahy):	704 203	945 945

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)	462	119 507
Náklady budúcich období krátkodobé – nájomné, havarijné poistenie, domény– účet 381A, 382A (R76 súvahy)	111 336	66 100
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé- bonusy, skontá– účet 385A (R78 súvahy)	303 879	267 654

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	1 385 305	1 354 480
Hodnota upísaného vlastného imania	10 360	10 360
Hodnota splateného základného imania	10 360	10 360

b.) Rozdelenie účtovného zisku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 354 480
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	902 987
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	451 493
Iné	
Spolu	1 354 480

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 konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0			0	0
- z toho:					
-Rezerva na nevyčerpané dovolenky – materská, rodičovská	0			0	0
- Rezerva na odvody – materská, rodičovská	0			0	0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	191 961	87 613	191 961	0	87 613
- z toho:					
Rezervy na nevyčerpané dovolenky	54 636	49 846	54 636	0	49 846
Rezerva na odvody	19 638	17 896	19 638	0	17 896
Rezerva na odmenu	24 404	13 620	24 404	0	13 620
Rezerva na audit ÚZ	3 200	3 400	3 200	0	3 400
Rezerva na elektroodpad	1 524	2 851	1 524	0	2 851
Rezerva na bonusy pre kľúčových zákazníkov	88 559	0	88 559	0	0

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):	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

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)	173 192	-	173 192
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 378 926	-	2 378 926

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

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)	173 192	314 444
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	173 192	314 444
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

Krátkodobé záväzky spolu (R122)	2 378 926	3 839 300
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	2 378 926	3 839 300

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
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21 917	21 921
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	18 241	16 822
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu_ODSK	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	40 158	38 743
Čerpanie sociálneho fondu	40 158	38 743
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	Suma istiny v eurách za bežné účtovné	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajú

				účetné obdobie	obdobie	ce účetné obdobie
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička voči spoločníkovi – Ing.Molčan	EUR	4,5	31.12.2024	485 586	485 586	485 586
Pôžička – PBS Holding	EUR	4,5	-	0	0	950 630
Závazky v rámci konsolidovaného celku PBS na Otto Office (BPK)	EUR	4,5	-	0	0	150 000
Závazky v rámci konsol. Celku – PBS, zmluva (BPK)	EUR	4,5	Neurčito	0	0	80 000
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

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

Názov položky	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé – účet 383A (R142 súvahy)	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	140 609	90 694
-Výdavky budúcich období – preprava tovaru	0	0
-Výdavky budúcich období – spotreba energií	0	0
-Výdavky budúcich období - bonus, skontá	140 609	90 694
-Výdavky budúcich období - hovorné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	0	300
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 účetné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účetné 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	231 680	173 192		233 180	314 444	
Finančný náklad	13 007	4 369		18 453	12 082	
Spolu	244 687	177 561		261 633	326 526	

p.) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné 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)	1 814 924	X	X
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	X	381 358	
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	281 363	59 086	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-96 090	-20 179	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	21
6	Základ dane (R500 DP):	2 000 197	420 266	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	0	0	21
9	Odložená daň z príjmov:	102 332	9 353	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	X	429 619	X

Bezprostredne predchádzajúce 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

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 DOPŔŇAJÚ 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	25 810 493	26 550 763
Tržby z predaja služieb	86 744	84 542

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	57 544	68 684
Tržby z predaja DNM a DHM	140 475	43 500
Ostatné výnosy z HČ, náhrady škôd	58 310	42 884
Ostatné výnosy – prebytok tovar	62 939	80 791
Dotácie zo štátneho rozpočtu – Príspevok na úhradu prevádzkových nákladov na chránenú dielňu, COVID	20 229	19 573
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	16 836
Ostatné výnosy z HČ	12 192	20 972

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	2 602 757	2 586 287
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálna poisťovňa	655 186	648 236
Zdravotná poisťovňa	286 074	256 181
Iné osobné a sociálne náklady	145 782	145 526
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	3 689 799	3 636 230

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)	1 051	1 115
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	0	0
Ostatné finančné výnosy (66x)	1 347	2 069
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	2 398	3 184

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	917 276	945 355
Nájomné priestorov	712 108	675 373
Prepravné služby – predaj tovaru	472 923	507 806
Holdingové náklady – softvér, e-shop	186 028	177 750
Reklama, marketing	181 775	195 625
Zhodnotenie a recyklácia odpadov	144 943	133 736
Holdingové náklady	142 000	135 000
Náklady na vozidlá - sprostredkovanie, ostatné	113 386	147 332
IT služby	138 217	133 291
Opravy a udržiavanie motorových vozidiel, rôzne	108 466	73 843
Reprezentačné – rôzne	62 322	56 065
Opravy motorových vozidiel – poisťné udalosti	54 747	37 753
Školenia	45 696	3 252
Telefón, internet, poštovné	40 282	42 883
Náklady – potlač	36 685	31 955
Náklady Axapta	26 975	33 754
Externé služby – pravidelné	26 807	22 001
Upratovanie	26 656	24 376
Ostatné služby – rôzne	12 770	4 725
Náklady – služby – montáž nábytku	11 938	23 413
Cestovné	11 748	24 455
DNM do spotreby	9 862	6 820
Ekonomické a právne poradenské služby	8 542	10 721
Servisné práce, záručné a pozáručné opravy	7 054	6 585
Normy a certifikáty	3 320	8 533
Náklady na výber pracovníkov	602	969
Ostatné náklady	527	9 226
Operatívny leasing	0	54 239
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	3 503 655	3 526 836

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:	332 305	473 403
Manká a škody tovar	92 713	111 052
Poisťné	83 703	63 567
Dar-nákupná poukážka, finančné dary	65 503	78 520
OP k pohľadávkam	28 260	-551
Ostatné náklady na Hč	15 120	23 856
Tovar po záruke	14 070	163 795

Poistné - intercompany	9 022	8 183
ZC predaného DHM a DNM-daňová	8 519	23 856
Ostatné náklady na Hč-nedaňové	7 843	0
Manká a škody-neuznané reklamácie	3 983	4 073
Tovar-náhrady od poisť.,prepravcu	2 947	4 529
Pokuty, penále	325	989
Členské príspevky	297	390
Odpis nevymožiteľnej pohľadávky	0	15 000

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	0
Úroky z prijatých pôžičiek	52 712	87 921
Úroky z leasing	21 628	17 549
Bankové poplatky	15 218	14 801
Kurzové straty počas roku (563.A)	4 003	6 048
Ostatné finančné náklady (56x)	290	214
Nákladové úroky (562)	31	737
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	7	-129
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	93 889	127 141

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	3 400	3 200
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)	25 810 493	26 550 763
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602, 606)	86 744	84 542
Ostatné výnosy marketingové (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	25 897 237	26 635 305

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 poisťovních 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 31.12.2024	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Prijaté pôžičky	0	0	0
Poistné	1 164	9 022	8 183
Koncernové poplatky	0	142 000	135 000
Náklady na správu dodávateľských reťazcov	0	20 780	19 675
Úroky	28 896	28 896	66 022
Tovarové bonusy	--5 510	- 5 510	-5 911

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS Beteiligungs GmbH	Výška zostatku k 31.12.2024	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Podiel na HV	0	338 620	192 599

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS Connect Polska Sp. Z o.o.	Výška zostatku k 31.12.2024	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup tovarových zásob	49 774	1 216 425	1 286 736
Predaj tovarových zásob	0	0	0

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS Global Solutions GmbH	Výška zostatku k 31.12.2024	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup služieb	4 031	17 231	9 184

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS Connect International GmbH	Výška zostatku k 31.12.2024	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup služieb	0	0	0

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS Austria Papier Büro und Schreibwaren GmbH	Výška zostatku k 31.12.2024	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup tovarových zásob	5 958	79 952	95 025

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS – Logitek Dienstleistungen GmbH	Výška zostatku k 31.12.2024	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup IT služieb	35 454	165 249	158 075

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť Format Werk GmbH	Výška zostatku k 31.12.2024	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup tovarových zásob	23	13 773	14 883

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť OFFICEO s.r.o.	Výška zostatku k 31.12.2024	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup tovarových zásob	10 248	95 781	133 413
Nákup služieb	0	0	4 144
Predaj tovarových zásob	21	15 389	21 633

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	2 180
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 – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	5 224 046
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	915 571
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	6 139 617
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 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 nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	4 814 008
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-1 339 390
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	1 385 305
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:	4 181 209
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	1 042 837
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	5 224 046
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 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 nezahnuté 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):	

Článok X – PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Označ.	Popis	Riad.	31.12.2024	31.12.2023
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti				
Z/S	Účtovný zisk alebo strata z bežnej činnosti pred zdanením	001	1 814 924	1 811 651
A.1.	Úpravy o nepeňažné operácie	002	315 803	712 105
A.1.1.	Odpisy stálych aktív (+)	003	385 362	318 621
A.1.2.	Zmena stavu rezerv (+/-)	004	-104 348	106 810
A.1.3.	Zmena stavu účtov časového rozlíšenia (+/-)	005	12 031	238 930
A.1.4.	Zisk (-) / strata (+) z predaja stálych aktív	006	-135 300	-43 500
A.1.5.	Úroky účtované do nákladov (+)	007	21 659	18 287
A.1.6.	Úroky účtované do výnosov (-)	008	0	0
A.1.7.	Ostatné nepeňažné operácie	009	136 399	72 957
A.2.	Zmena potreby pracovného kapitálu	010	-1 232 799	-423 552
A.2.1.	Zmena stavu krátkodobých pohľadávok z prevádzkovej činnosti	011	87 300	115 007
A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov z prevádzkovej činnosti	012	-1 460 374	-1 083 577
A.2.3.	Zmena stavu zásob	013	140 275	545 018
A.3.	Daň z príjmov PO	014	-420 266	-454 972
A.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti Z/S+A.1.+A.2	015	477 662	1 645 232
Peňažné toky z investičnej činnosti				
B.1.	Výdavky spojené so zaobstaraním stálych aktív (-)	016	-169 347	-447 296
B.2.	Poskytnuté dlhodobé pôžičky (+/-)	017	0	0
B.3.	Príjmy z predaja stálych aktív (+)	018	135 300	43 500
B.	Čistý peňažný tok vzťahujúci sa k investičnej činnosti	019	-34 047	-403 796
Peňažné toky z finančných činností				
C.1.	Zmena stavu dlhodobých, popr. krátkodobých záväzkov	020	-141 252	80 892
C.2.	Zmena stavu bankových úverov	021	0	-279 226
C.3.	Príjmy z úrokov (+)	022	0	0
C.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	023	-74 371	-106 208
C.5.	Zmeny vo vlastnom imaní	024	-469 734	-311 643
C.	Čistý peňažný tok vzťahujúci sa k finančnej činnosti	025	-685 357	-616 185
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov A+B+C	026	-241 742	625 251
E.	Stav peňažných prostriedkov na začiatku účtovného obdobia	027	945 945	320 694
F.	Stav peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia	028	704 203	945 945
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	704 203	945 945
	Rozdiel PS a KS peňažných prostriedkov E-H		-241 742	625 251