

SPRÁVA AUDÍTORA

z overenia účtovnej závierky
za hospodársky rok
od 01.07.2023 do 30.06.2024

Overovaný subjekt: Panta Rhei, s.r.o.
Kúpeľná 2
932 01 Veľký Meder
IČO: 31 443 923

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Panta Rhei, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Panta Rhei, s.r.o., so sídlom Kúpeľná 2, 932 01 Veľký Meder, IČO: 31 443 923, (ďalej „Spoločnosť“) ktorá obsahuje súvahu za hospodársky rok od 01. júla 2023 do 30.06.2024, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie „Spoločnosti“ k 30. júnu 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za hospodársky rok od 01.07.2023 do 30.06.2024 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

V Martine dňa, 23.06.2025



Ing. Elena Fioleková
audítorka, licencia SKAU č.239

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 30.06.2024

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

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

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2020367316	<input checked="" type="checkbox"/> riadna	malá	od	7 2023
IČO	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input checked="" type="checkbox"/> veľká	do	6 2024
31443923	<input type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 1 2023
SK NACE			do	6 2023
47.61.0				

Priložené súčasti účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)	<input checked="" type="checkbox"/> Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)	<input checked="" type="checkbox"/> 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 Číslo
K ú p e ľ n á 2

PSČ Obec
9 3 2 0 1 V e ľ k ý M e d e r

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti
S p o l o č n o s ť j e z a p í s a n á v O R O S T r n a v a
. O d d i e l : S r o , v l o ž k a č í s l o : 3 2 4 3 / T

Telefónne číslo Faxové číslo
0 8 0 0 3 3 3 0 0 0

E-mailová adresa
i n f o @ p a n t a r h e i . s k

Zostavená dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
04.11.2024	04.11.2024	

Záznamy daňového úradu	
Miesto pre evidenčné číslo	Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15		0	0		
				0		0	
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16		0	0		
				0		0	
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17		4 4 9 0	4 4 9 0		
				0		4 4 9 0	
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18		3 4 4 9	- 7 2 4 9		
				1 0 6 9 8		- 6 5 0 5	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19		0	0		
				0		0	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20		0	0		
				0		0	
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21		0	0		
				0		0	
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22		0	0		
				0		0	
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23		0	0		
				0		0	
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24		0	0		
				0		0	
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25		0	0		
				0		0	
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26		0	0		
				0		0	
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27		0	0		
				0		0	
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28		0	0		
				0		0	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0		0	
			0			0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0		0	
			0			0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0		0	
			0			0
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0		0	
			0			0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	7 5 5 5 2 9 3	6 4 9 9 1 3 5		
			1 0 5 6 1 5 8		6 1 3 2 2 1 5	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 1 8 3 9 8 2	2 1 5 6 9 8 8		
			1 0 2 6 9 9 4		2 1 1 5 6 3 4	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	5 6 7 0 8	5 6 7 0 8		
			0		6 6 8 1 9	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	0		0	
			0			0
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 0 2 5 5	1 0 2 5 5		
			0		2 7 0 5	
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0		0	
			0			0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	3 1 1 7 0 1 9	2 0 9 0 0 2 5		
			1 0 2 6 9 9 4		2 0 4 6 1 1 0	
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40	0		0	
			0			0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 3 4 7 6 6 2	1 3 4 7 6 6 2		
			0		1 5 7 6 1 4 8	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	5 0 0	5 0 0		
			0		5 0 0	



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



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



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

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 0 6 0 3 5 8 2	1 0 8 3 6 2 4 8
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	- 3 9 8 7 0 3 5	- 3 8 7 5 1 5 2
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	7 3 0 4 0	7 3 0 4 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	7 3 0 4 0	7 3 0 4 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84	0	0
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	4 0 4 1 2 5	4 0 4 1 2 5
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	7 3 0 2	7 3 0 2
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	7 3 0 2	7 3 0 2
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89	0	0



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



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



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



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



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

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená k
30. júnu 2024

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

IČO

3 1 4 4 3 9 2 3

SK

NACE

4 7 6 1 0

Účtovná závierka

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

- malá
 - veľká

Za obdobie

od 0 7 2 0 2 3
do 0 6 2 0 2 4

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

od 0 1 2 0 2 3
do 0 6 2 0 2 3

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

PSC

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: 04.11.2024	Schválené dňa: 04.11.2024	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 kaviarskeho typu

3. Počet zamestnancov

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

	2024	2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	427	425
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	430	429
počet vedúcich zamestnancov	144	141

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 2024 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. júla 2023 do 30. júna 2024.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 16. októbra 2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2023 bola uložená do registra účtovných závierok 25. júna 2024.

8. Schválenie audítora

K dátumu zostavenia závierky bola podpísaná zmluva s Ing. Elenou Fiolekovou ako štatutárneho audítora na overenie účtovnej závierky Spoločnosti za rok 2024. Valné zhromaždenie Spoločnosti toto ešte neschválilo.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ladislav Bôdók
 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.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

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

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou 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 nere realizované finančné náklady.

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO

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

DIČ

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu 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 ľarchu 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 ľarchu 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. júla 2023 do 30. júna 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 30. júna 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10.

V rokoch 2023 a 2024 bol hnutelný 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)	15 647 982

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, vandalizmom a živelnou pohromou. K 30. júnu 2024 bol hnutelný majetok poistený pre prípad združeného živlu na sumu 11 092 125 EUR a ročná výška poistného predstavovala 8.986 EUR.

K 30. júnu 2024 Spoločnosť mala obmedzené právo nakladať s dlhodobým hmotným majetkom vyplývajúce zo zmlúv s financujúcou bankou. K 30. júnu 2023 a k 30. júnu 2024 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. júla 2023 do 30. júna 2024 ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období od 1. januára 2023 do 30. júna 2023.

Panta Rhei, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
k 30. júnu 2024

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	-	1 076 557	-	-	330	-	-	1 076 887
Prírastky	-	-	-	-	-	5 000	-	5 000
Úbytky	-	-	-	-	990	-	-	330
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 076 557	-	-	-	5 000	-	1 081 556
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	708 800	-	-	330	-	-	709 130
Prírastky	-	125 933	-	-	-	-	-	125 933
Úbytky	-	-	-	-	330	-	-	330
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	834 733	-	-	-	-	-	834 733
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	367 757	-	-	-	-	-	367 757
Stav na konci účtovného obdobia	-	241 824	-	-	-	5 000	-	246 824

Panta Rhei, s.r.o.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
k 30. júnu 2023								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 040 728	-	-	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 hmotného majetku
k 30. júnu 2024

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu	
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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	9 055 126	-	-	4 490	4 192	-	15 459 991
Prírastky	-	6 210	215 227	-	-	-	-1 643	-	219 794
Úbytky	-	23 916	7 883	-	-	-	-	-	31 799
Presuny	-	-	-889	-	-	-	899	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	6 378 477	9 261 571	-	-	4 490	3 448	-	15 647 986
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	3 768 106	7 662 660	-	-	-	-	-	11 430 766
Prírastky	-	315 028	357 004	-	-	-	-	-	672 032
Úbytky	-	23 916	7 883	-	-	-	-	-	31 799
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	4 059 218	8 011 781	-	-	-	-	-	12 070 999
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	-	2 628 077	1 392 466	-	-	4 490	-6 506	-	4 018 527
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 319 258	1 249 790	-	-	4 490	-7 250	-	3 566 288

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ľahné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
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

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 30.06.2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.06.2024
Materiál	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	1 321 478	-	294 485	-	1 026 993
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	1 321 478	-	294 485	-	1 026 993

Spoločnosť prekalkulovala v roku 2024 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.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	3 183 982

Spoločnosť k 30. júnu 2024 a k 30. júnu 2023 nemala obmedzené právo nakladať so svojimi zásobami.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou, vandalizmom a živelnou pohromou. K 30. júnu 2024 boli zásoby poistené pre prípad združeného živlu na sumu 15 777 645 EUR a ročná výška poistného predstavovala 12 782 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 2024)				
	Stav opravnej položky k 30.06.2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.06.2024
Pohľadávky z obchodného styku	28 190	973	-	-	29 164
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	973	-	-	29 164

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

Pohľadávky k 30.06.2024	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	677 437	-	677 437
Dlhodobé pohľadávky spolu	677 937	-	677 937
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	190 371	112 031	302 402
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	577 359	-	577 359
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	527 2401	-	527 2401
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 294 970	112 031	1 407 001

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 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	30.06.2024	30.06.2023
Pohľadávky po lehote splatnosti	112 031	76 175
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 294 970	1 026 065
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 407 001	1 102 240
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	457 742	726 358
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	220 194	208 502
Dlhodobé pohľadávky spolu	677 937	934 860

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 2024)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	302 402

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladniciach, účty v bankách a ceniny. Súčasťou zostatku položky pokladne a ceniny sú vykázané zostatky v pokladniciach 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 17 047 EUR k 30. júnu 2024 a 18 750 EUR k 30. júnu 2023.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Finančné účty	30.06.2024	30.06.2023
Pokladne a ceniny	139 322	170 250
Bežné bankové účty	860 135	1 085 033
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	617 191	111 100
Spolu	1 616 648	1 366 383

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO

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

DIČ

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

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Názov položky	30.06.2024	30.06.2023
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Servisné služby	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	289 865	317 752
Nájomné, licencie, domény	255 557	298 679
Poistné	6 569	-1 215
Ostatné	27 739	20 288
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 471	-
Iné	1 471	-
Spolu	291 336	317 752

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 2024)				
	Stav k 30.06.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.06.2024
Dlhodobé rezervy, z toho:	97 034	5 189	1 932	-	100 290
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	97 034	5 189	1 932	-	100 290
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	97 034	5 189	1 932	-	100 290
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 732 436	939 214	1 037 178	146 301	1 488 171
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	240 726	301 287	240 726	-	301 287
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	-	-	-	-	-
Rezerva na nevyfakturované dodávky služieb a tovaru	-	-	-	-	-
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	240 726	301 287	240 726	-	301 287
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	-	-	-	-	-
Rabat odberateľom	-	-	-	-	-
Odmeny pracovníkom	-	-	-	-	-
Overenie účtovnej závierky	14 000	7 000	13 000	1 000	7 000
Odstupné zamestnancom	-	-	-	-	-
Pokuty a penále	-	-	-	-	-
Dodávky tovarov a služieb	789 377	127 521	192 191	145 301	579 406
Iné	688 333	503 405	591 261	-	600 477
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 491 710	637 926	796 452	146 301	1 186 883

Rezervy na dodávky tovarov a služieb v roku 2024 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 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					
Odchodné 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

3. Závazky

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

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	30.06.2024	30.06.2023
Dlhodobé záväzky spolu	35 335	23 022
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	35 335	23 022
Krátkodobé záväzky spolu	8 224 975	7 848 898
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 766 729	7 715 891
Závazky po lehote splatnosti	458 246	133 007

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 2024 mala záväzky z finančného prenájmu.

4. Odložený daňový záväzok a pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	30.06.2024	30.06.2023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-955 764	-1 237 585
– odpočítateľné	-955 794	-1 237 585
– zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-2 233 407	-1 816 168
– odpočítateľné	-2 233 407	-1 816 168
– zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-699 725	-641 289
Uplatnená daňová pohľadávka	-699 725	-641 289
Zaúčtovaná ako zvýšenie / zníženie nákladov	28 437	-18 736
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku	-	-
Zaúčtovaná ako náklad	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

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	30.06.2024	30.06.2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	23 022	7 331
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	35 869	16 741
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>35 869</i>	<i>16 741</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>28 770</i>	<i>1 050</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	30 121	23 022

Sociálny fondu 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 2024 a 30. júnu 2023 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 30.06.20234	Suma istiny v eurách k 30.06.2024	Suma istiny v príslušnej mene k 30.06.2023
Dlhodobé úvery prijaté od J&T BANKA, a.s.						
Istina	EUR	12M Euribor + 4,672%	01 / 2027	3 628 589	3 628 589	3 928 589
Neuhradený úrok	EUR		06 / 2024	150 601	150 601	155 788
Spolu				3 779 190	3 779 190	4 084 377

Spoločnosť vyказuje časť istiny vo výške 300 000 EUR ako krátkodobú k 30. júnu 2024.

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 30.06.2024	Suma istiny v eurách k 30.06.2024	Suma istiny v príslušnej mene k 30.06.2023
<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 / 2024	82 305	82 305	82 074
Spolu				1 802 305	1 802 305	1 802 074
<i>Pôžičky prijaté od spoločníka Ladislava Bődőka</i>						
Pôžička	EUR	0,00%	06 / 2024	480 000	480 000	480 000
Pôžička	EUR	0,00%	06 / 2024	112 116	112 116	112 116
				592 116	592 116	592 116

Úver prijatý Spoločnosťou od Diversified Retail Company, a.s. nebol k k 30. júnu 2024 zabezpečený záložným právom.

Zostatok pôžičiek, ktoré spoločnosť prijala od spoločníka Ladislava Bődőka predstavoval k 30. júnu 2024 celkovo 592 116 EUR (592 116 EUR k 30. júnu 2023). 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	30.06.2024	30.06.2023
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Nájomné a iné	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	-	10 519
Bankové poplatky a iné výdavky budúcich období	-	10 519
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	66 827	98 164
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-
Príspevok na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	66 827	98 164
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	895 828	816 948
Závazok z predaných vlastných darčekových poukážok	864 491	785 593
Ostatné	31 337	31 355
Spolu	962 655	925 631

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 knižný sortiment		Kaviarne		Ostatné		Spolu	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Slovenská republika	33 956 000	12 660 000	3 784 885	1 839 000	8 095 712	1 330 733	45 836 597	17 302 733
Iné krajiny	-	-	-	-	-	-	-	-
Spolu	33 956 000	12 660 000	3 784 885	1 839 000	8 095 712	1 330 733	45 836 597	17 302 733

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	2024	2023
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	156 715	47 494
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	4 301	1 950
Aktivácia	161 016	49 444
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho	438 017	137 072
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	4 301	1 950
Dotácia – štátna podpora Covid 19	-	3 785
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	433 716	131 377
Finančné výnosy, z toho	60 883	684
Výnosové úroky	60 234	-
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	550	684
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	-	-
Ostatné finančné výnosy	99	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	498 900	137 756

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 audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2024	2023
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	4 188 917	1 984 273
Tržby za tovar	41 647 679	15 318 460
Výnosy zo zákazky	8 976	3 072
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Aktivácia majetku a služieb	156 715	47 494
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	498 900	137 756
Čistý obrat spolu	46 501 187	17 491 055

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	2024	2023
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	8 908 862	4 123 083
<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>8 901 862</i>	 <i>4 116 083</i>
Náklady na nájomné a spoločné prevádzkové náklady	5 706 955	2 765 970
Náklady na OLO, BOZP a PO, bezpečnostné služby	10 600	7 284
Oprava a údržba	145 571	67 688
Cestovné	21 650	15 287
Telekomunikačné služby a poštovné	161 508	68 157
IT služby	438 344	183 158
Marketing, reklama a reprezentačné náklady	729 507	232 169
Právne a ekonomické poradenstvo	550 863	301 468
Prepravné náklady	366 323	147 098
Ostatné	770 541	327 804
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 305 049	 140 637
Manká a škody	171 463	72 224
Zostatková cena dlhodobého majetku a materiálu	13 284	-
Opravná položka k pohľadávkam	972	-
Ostatné dane a poplatky	11 150	13 544
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	108 180	54 869
 Finančné náklady, z toho:	 680 293	 287 280
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>11 036</i>	<i>6 714</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>669 257</i>	 <i>280 566</i>
Nákladové úroky	393 011	197 582
Bankové poplatky	254 333	70 894
Iné	21 913	12 090

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	2024			2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-82 377		100,00 %	-1 928 541		100,00 %
teoretická daň		-17 299	21,00 %		-404 994	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 315 019	486 154	-590,16%	1 151 536	241 823	-12,54 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	0,00 %	-	-	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	0,00 %	-	-	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-398 730	-83 733	101,65 %	-	-	0,00 %
Zmena sadzby dane	-	-	0,00 %	-	-	0,00 %
Iné	-1 612 496	-338 624	411,07 %	-891 421	-187 198	9,71 %
Spolu	221 417	46 498	-56,45 %	-1 668 426	-350 369	18,17 %
Splatná daň z príjmov		46 498	-56,45 %		-350 369	18,17 %
Odložená daň z príjmov		-28 438	34,52 %		18 736	-0,97 %
Celková daň z príjmov		18 060	-21,92 %		-331 633	17,20 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2024	2023
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 2024 mala spoločnosť 63 prevádzok, všetky v prenajatých priestoroch od tretích strán. Náklady na nájomné a služby spojené s nájmom dosiahli takmer 6,3 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 230 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 2023 a 2024 neprenajímala majetok.

Majetok a záväzky z tovaru zverenieho 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 zverenieho tovaru a záväzok k 30. júnu 2024 bola 14.291 tis. EUR (14.174 tis. EUR 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

K 30. júnu 2023 a k 30. júnu 2024 Spoločnosť neevidovala podmienené záväzky.

2. Podmienení majetok

K 30. júnu 2023 a k 30. júnu 2024 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 2023 a 2024 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	
	2024	2023
a) Transakcie s materským podnikom		
Transakcie s materským podnikom	-	-
b) Transakcie s dcérsym 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	625	156
Predaj služieb	-	-
Nákup tovaru	723	113
Nákup služieb	273 713	110 529
Nákup majetku	-	-
Poskytnutie pôžičky spoločníkovi	59 987	28 098
Prijate úveru od spoločníka	-	-
Splatenie úveru spoločníkovi	-	-
Nákladové úroky z prijatého úveru	84 511	41 794
f) Transakcie so spriaznenými podnikmi		
Predaj tovaru	70 901	5 329
Predaj služieb	-	-
Nákup tovaru	49 508	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:

	30.06.2024	30.06.2023
Pohľadávky z obchodného styku	60 229	96 752
Podielové cenné papiere	-	-
Ostatný dlhodobý finančný majetok	-	-
Pohľadávky voči spoločníkovi	577 359	517 372
Spolu aktíva	637 588	614 124
Závazky z obchodného styku	33 003	40 818
Závazky voči spoločníkovi, Iné dlhodobé záväzky	592 116	592 116
Závazky voči spoločníkovi - pôžička	1 802 305	1 802 074
Spolu pasíva	2 427 424	2 435 007

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 2024)				Stav k 30.06.2024
	Stav k 30.06.2023	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	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-2 412 345	-	-	-1 947 277	-4 359 622
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 947 277	-111 880	-	1 947 277	-111 880
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Spolu	-3 875 154	-111 880	-	-	-3 987 034

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške -111 880 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod do neuhradenej straty minulých rokov -111 880 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 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, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	7 303	-	-	-	7 303
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 407 891	-	-	- 4 407 890	-
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	-1 947 277	-	-	-3 875 154

Účtovný zisk za rok 2023 bol vysporiadaný nasledovne:

	2023
Účtovná strata	-1 947 277
Vysporiadanie účtovného zisku	2023
Prevod do nerozdelenej straty minulých rokov	-1 947 277
Iné	-
Spolu	-1 947 277

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 2024

	2024	2023
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 174 592	-8 238 028
Zaplatené úroky	-84 498	-44 000
Prijaté úroky	60 234	-
Zaplatená daň z príjmov	-6 112	-12 224
Vrátené preplatky na daň z príjmov	-	-
	1 144 216	-8 294 252
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-224 794	-48 768
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	4 301	1 950
Príjem z predaja finančných investícií	-	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-220 493	-46 818
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov a pôžičiek	-	-
Čerpanie a splátky leasingov	-	-
Poskytnuté úvery a pôžičky / Príjem zo splatenia úverov a pôžičiek	-59 984	-28 101
Splátky prijatých bankových úverov	-613 473	-99 998
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-673 457	-128 099
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	250 266	-8 469 169
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 366 383	9 835 552
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 616 649	1 366 383

Poznámky Úč POD 3 – 01

 IČO

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

 DIČ

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

Peňažné toky z prevádzky	2024	2023
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	250 401	-1 730 959
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	784 680	406 171
Opravná položka k pohľadávkam	-973	-
Opravná položka k zásobám	-294 486	-
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-	-
Nerealizované kurzové straty	11	18
Nerealizované kurzové zisky	-511	-177
Rezervy	-241 005	33 239
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	8 984	-1 950
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-	-
Iné nepeňažné operácie	500	159
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	509 547	-1 293 499
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	38 564	431 528
Úbytok (prírastok) zásob	253 131	-210 980
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	373 350	-7 165 077
Peňažné toky z prevádzky	1 174 592	-8 238 028

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.



Výročná správa Panta Rhei, s.r.o.

Za rok končiaci k 30.06.2023

September 2023

Obsah

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI	3
1. Profil spoločnosti	3
2. Obchodný model spoločnosti	4
3. Kľúčové udalosti v roku 2023	4
4. Obchodné aktivity spoločnosti v roku 2023	4
5. Finančná analýza spoločnosti	5
B. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU	7
C. FINANČNÉ RIZIKÁ	8
E. VÝZNAMNÉ UDALOSTI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA.....	10
F. ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA SPOLOČNOSTI K 30.06.2023 A SPRÁVA AUDÍTORA.....	10

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O 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, IČO 31 443 923).

Sídlo spoločnosti je na adrese Kúpeľná 2, 932 01 Veľký Meder. Spoločnosť vykonáva svoje aktivity prostredníctvom svojich prevádzok, umiestnených vo väčšine prípadov v obchodných centrách v slovenských mestách. Centrála spoločnosti sa nachádza v Bratislave. Okrem prevádzkových priestorov a centrál, spoločnosť využíva aj skladové a archívne priestory v mestách Bratislava, Veľký Meder a obci Tôň.

Základné imanie spoločnosti vo výške 73 040 EUR bolo ku koncu roka 2013 plne splatené. Konateľmi spoločnosti sú páni Ladislav Bödök (začiatok funkcie 27. februára 1997) a Igor Mrva (začiatok funkcie 16. augusta 2012). V mene spoločnosti konajú vždy dvaja konatelia spoločne.

Súčasťou výročnej správy za rok 2023 je aj účtovná závierka spoločnosti k 30. júnu 2023. Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6, zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 30. júna 2023 a bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Údaje prezentované v tejto výročnej správe sú uvedené v eurách, ak nie je uvedené inak.

1. Profil spoločnosti

Spoločnosť sa zaoberá maloobchodným predajom kníh a doplnkového sortimentu a poskytovaním služieb občerstvenia kaviarenskeho typu prostredníctvom siete kníhkupectiev a kaviarní na Slovensku. Ku koncu roka 2023 sa jednalo o 63 kníhkupectiev a 17 kaviarní.

Moderná história spoločnosti sa viaže na rok 2000, kedy bola otvorená prvá predajňa v obchodnom centre Polus v Bratislave. Od tohto obdobia spoločnosť rozširovala svoju sieť kníhkupectiev v nových obchodných centrách. Najsilnejšie expanzné roky spoločnosť zaznamenala v rokoch 2009 až 2011, keď celková predajná plocha vzrástla približne 2,5-násobne. Ku 30. júnu 2023 dosiahla celková plocha predajní takmer 20 tisíc štvorcových metrov.

Od roku 2011 Panta Rhei prevádzkuje internetový obchod pantarhei.sk. Momentálne sa spoločnosť naďalej primárne sústreďuje na kamenný predaj, rozvoj internetového predaja je však súčasťou jej stratégie rozvoja.

Od roku 2017 Panta Rhei prevádzkuje sieť outletových kníhkupectiev s názvom Knihy za groš.

Trhový podiel spoločnosti v SR podľa odhadov manažmentu dosahuje približne 30%. V oblasti kamenného predaja sú konkurentmi predajne spoločnosti Martinus, hypermarkety a nezávislé kníhkupectvá.

2. Obchodný model spoločnosti

Spoločnosť prevádzkuje svoje obchody výlučne v prenajatých priestoroch. Najväčší počet prevádzok sa nachádza v obchodných centrách, mimo obchodných centier má spoločnosť 28 z celkových 63 kníhkupeckých prevádzok. Rozhodnutie sústrediť rozvoj obchodnej siete spoločnosti súvisí so zmenou nákupných zvykov obyvateľstva.

Spoločnosť prednostne uzatvára nájomné zmluvy na dobu určitú s dobou nájmu 5-10 rokov. Nájomné zmluvy zahŕňajú, okrem iného, aj možnosť opakovaného predĺženia obdobia nájmu.

Približne 80 - 90 % tovaru ponúkaného zákazníkom spoločnosť získava zverením do predaja buď priamo od vydavateľstiev alebo od knižných distribútorov. Časť sortimentu, napríklad zahraničnú literatúru alebo časť odbornej literatúry spoločnosť nakupuje do vlastných zásob, pričom pri niektorých dodávkach je možnosť vrátenia nepredaného tovaru (tzv. remitenda).

Kaviarne spoločnosti sú prevádzkované súběžne s kníhkupectvom. Kaviarne fungujú pod značkou Café Dias. V rámci doplnkového sortimentu spoločnosť predáva aj širokú paletu tovaru pre voľný čas a tvorivé dielne pod značkou Creative, ako aj hudobné a filmové CD a DVD, spoločenské hry, hračky a iný doplnkový tovar.

3. Kľúčové udalosti v roku 2023

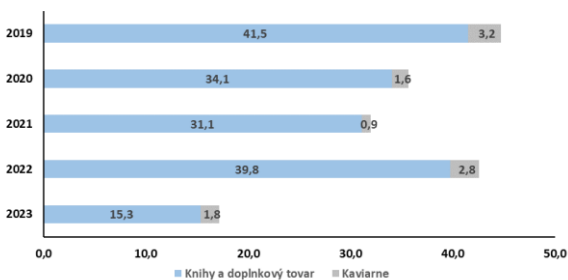
Počas roku 2023 nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili bežné obchodné aktivity spoločnosti. Manažérsky tím sa v tomto roku sústredil najmä na prípravu rozšírenia obchodnej siete a zefektívňovanie obchodných aktivít spoločnosti.

4. Obchodné aktivity spoločnosti v roku 2023

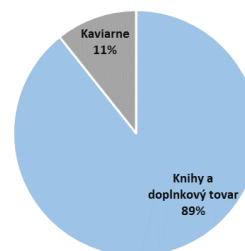
Manažment spoločnosti pravidelne prehodnocuje výkonnosť a efektívnosť jednotlivých prevádzok, optimalizuje nájomné podmienky v oblasti prenajatej plochy alebo výšky nájmu, ako aj produktivitu zamestnancov na prevádzkach.

Obrat z predaja kníh, doplnkového sortimentu a kaviarní dosiahol za prvých 6 mesiacov roka 2023 17,2 mil. EUR, čo predstavuje v porovnateľnom období prvého polroka medziročný nárast o 14,3 %. Takmer 1/3 obratu bola realizovaná v bratislavských prevádzkach.

Vývoj tržieb v rokoch 2020-2023 (mil. EUR)



Štruktúra tržieb prevádzok v roku 2023



Tržby z predaja kníh a doplnkového sortimentu dosiahli za prvých 6 mesiacov roka 2023 15,3 mil. EUR. Medziročne je to nárast o 10,6% resp. 3,4% oproti predpandemickému roku 2019.

Tržby kaviarní dosiahli za prvých 6 mesiacov roka 2023 1,8 mil. EUR. Medziročne je to nárast o 60,0 % resp. 17,1 % oproti predpandemickému roku 2019.

5. Finančná analýza spoločnosti

Počas roka 2023 sa tržby Spoločnosti podarilo plne zotaviť z pandemického obdobia a začala vykazovať rast vo všetkých segmentoch nad úroveň pred pandémie. Prevádzkový hospodársky výsledok dosiahol sumu -1,642 milióna EUR.

Spoločnosť dosiahla v roku 2023 záporný výsledok hospodárenia pred zdanením na úrovni -1,947 milióna EUR.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT			
<i>V tis. EUR</i>	2021	2022	1-6/2023
Tržby z predaja tovaru	31 125	39 824	15 318
Náklady na predaný tovar	-18 119	-23 227	- 8 828
Obchodná marža	13 006	16 597	6 490
<i>Obchodná marža %</i>	<i>41,8%</i>	<i>41,7%</i>	<i>42,4%</i>
Tržby z predaja výrobkov a služieb	1 301	3 180	1 984
Spotreba materiálu a energie	- 884	-1 802	-1 090
Služby	-7 227	-8 678	-4 123
Osobné náklady	-7 641	-8 961	-4 544
Dane a poplatky	-18	-17	-14
Odpisy	-799	-843	-406
Zisk/strata z predaja dlhodobého majetku	2	0	2
Tvorba / rozpúšťanie opr. položiek k pohľadávkam	2	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	2 570	954	186
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	-75	-819	-127
Zisk/strata z prevádzkovej činnosti	237	-388	-1 642
Finančné výnosy a náklady	-420	-510	-287
Zisk/strata pred zdanením	-184	-898	-1 929
Daň z príjmov z bežnej činnosti	-8	67	-19
Zisk/strata za bežný rok	-191	-831	-1 947

Investície do hmotného majetku predstavujú predovšetkým technické zhodnotenia prenajatých priestorov a investície do nábytku a technologického zabezpečenia prevádzok.

Ostatné dlhodobé aktíva predstavujú najmä odloženú daňovú pohľadávku a zabezpečovacie depozity poskytované prenajímateľom priestorov prevádzok.

Zmena štruktúry financovania spoločnosti zrealizovaná v roku 2012 a dočerpanie ďalších úverových zdrojov v roku 2013 umožnilo spoločnosti zlepšiť platobnú disciplínu voči dodávateľom v období rokov 2012-2015. Spoločnosť opätovne refinancovala úverové zdroje ku koncu roku 2014. Dlhová služba súvisiaca s týmito úverovými zdrojmi sa začala splácať od roku 2016.

SÚVAHA			
<i>V tis. EUR</i>	31.12.2021	31.12.2022	30.06.2023
DLHODOBÉ AKTÍVA			
Nehmotný majetok	229	393	368
Hmotný majetok	4 437	4 350	4 019
Finančné investície	0	0	0
Ostatné dlhodobé aktíva	1 647	1 577	1 576
	6 313	6 321	5 962
KRÁTKODOBÉ AKTÍVA			
Zásoby	1 619	1 905	2 116
Krátkodobé pohľadávky	892	1 521	1 074
Časové rozlíšenie	204	291	318
Finančný majetok	8 713	9 836	1 366
	11 427	13 553	4 874
AKTÍVA CELKOM	17 741	19 874	10 836
VLASTNÉ IMANIE			
Základné imanie a rezervný fond	80	80	80
Ostatné kapitálové fondy	404	404	404
Zisky/straty minulých rokov	-1 390	-1 581	-2 412
Zisk/strata za bežný rok	-191	-898	-1 947
	-1 096	-1 928	-3 875
ZÁVÄZKY			
Rezervy	1 483	1 796	1 829
Dlhodobé a krátkodobé bankové úvery	4 025	4 029	4 084
Obchodné záväzky	9 240	11 105	4 699
Ostatné záväzky	3 409	3 866	3 173
Časové rozlíšenie	680	1 006	926
	18 837	21 802	14 711
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM	17 741	19 874	10 836

B. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU

Počas prvých 6 mesiacov 2023 nenastali v spoločnosti žiadne udalosti osobitného významu.

C. FINANČNÉ RIZIKÁ

Spoločnosť je pri vykonávaní svojej činnosti vystavená nasledujúcim finančným rizikám:

Úrokové riziko

Riziko súvisiace s pohyblivou úrokovou sadzbou z úverov poskytnutých na financovanie investícií do zariadenia prevádzok a pracovného kapitálu. Spoločnosť v roku 2023 čerpala úverové zdroje s pohyblivou úrokovou sadzbou.

Spoločnosť nevyužíva nástroje na riadenie úrokového rizika (úrokové swapy) z dôvodu nízkej predvídateľnosti vývoja budúcich úrokových sadzieb.

Riziko likvidity

Obchodná aktivita spoločnosti počas kalendárneho roka je výrazne sezónna - 44 % tržieb je realizovaných v poslednom kvartáli roka. Veľká časť nákladov spoločnosti má však fixný charakter a je rovnomerne rozložená počas kalendárneho roka, čo môže viesť spoločnosť ku krátkodobému nedostatku finančných zdrojov.

Dôsledné riadenie likvidity spoločnosti vyžaduje plánovanie finančných zdrojov a udržiavanie primeranej zásoby peňažných prostriedkov a dostupnosti primeraného úverového financovania.

Kreditné riziko

Kreditné riziko vyplýva z pohľadávok voči zákazníkom v prípade, ak si zákazníci nebudú plniť svoje povinnosti vyplývajúce z obchodných pohľadávok.

Spoločnosť má relatívne malý podiel predajov zákazníkom na faktúru. Vo väčšine prípadov sú takýmito zákazníkmi existujúci dodávatelia spoločnosti a vysporiadanie pohľadávok spoločnosti sa realizuje formou zápočtov vzájomných pohľadávok.

Kurzové riziko

Riziko zmeny devízových kurzov vyplýva zo skutočnosti, že časť obchodných záväzkov je uhrádzaná v inej mene ako domácej mene spoločnosti (EUR). V prípade posilnenia kurzu zahraničných mien voči domácej mene spoločnosti by spoločnosť utrpela stratu finančného charakteru.

Spoločnosť nevyužíva nástroje na riadenie menového rizika (menové swapy, menové forwardy) z dôvodu nízkej predvídateľnosti vývoja budúcich kurzov zahraničných mien voči domácej mene. S výnimkou spomínanej finančnej investície, je podiel majetku a záväzkov v inej ako domácej mene nevýznamný.

D. ĎALŠIE DODATOČNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť:

- nepodniká v oblasti výskumu a vývoja,
- nenadobudla vlastné akcie,
- nemá žiadnu organizačnú zložku ani iné pobočky,
- neprenajíma si zamestnancov,
- má úvery, ktoré sú zabezpečené záložným právom na nehnuteľnosť a záložnými právami na iný majetok
- nemala žiadne výdavky súvisiace s investovaním do výskumu a vývoja.

Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2023

Spoločnosť za účtovné obdobie 1 – 6/2023 vykázala stratu vo výške 1 947 277 EUR. Valné zhromaždenie schválilo návrh konateľov spoločnosti, aby zisk bol preúčtovaný na účet Nerozdelenej straty minulých rokov.

Vplyv účtovnej jednotky na životné prostredie

Spoločnosť nevykonáva žiadnu činnosť, ktorá by mala alebo mohla mať významný vplyv na životné prostredie.

Vplyv účtovnej jednotky na zamestnanosť

Spoločnosť v roku 2023 nevykonala žiadne významné zmeny

Informácia o predpokladanom budúcom vývoji spoločnosti

Informácie o vývoji po 30.06.2023 sú uvedené v časti E. tejto výročnej správy.

E. VÝZNAMNÉ UDALOSTI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Po skončení účtovného obdobia do doby zostavenia Výročnej správy nenastali žiadne významné udalosti.

F. ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA SPOLOČNOSTI K 30.06.2023 A SPRÁVA AUDÍTORA

Účtovná závierka spoločnosti k 30. júnu 2023 je súčasťou tejto výročnej správy. Správa audítora k súladu výročnej správy za prvých 6 mesiacov 2023 s účtovnou závierkou spoločnosti bude publikovaná dodatočne vzhľadom na odklad termínu štatutárneho auditu.

Účtovná závierka spoločnosti k 30. júnu 2023 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 16. októbra 2023.

Táto výročná správa bola pripravená za účelom poskytnúť verný a pravdivý obraz o spoločnosti.

V Bratislave, dňa 16. októbra 2023

Konatelia spoločnosti:

Ing. Igor Mrva

Ladislav Bődök