

Úč POD

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená k  
30. júnu 2025

**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 4  
 do    0 6    2 0 2 5

 Bezprostredne  
 predchádzajúce  
 obdobie

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

**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:

24.10.2025

Schválené dňa:

24.10.2025

 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:

	2025	2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	434	427
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	437	430
počet vedúcich zamestnancov	151	144

### 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 2025 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 2024 do 30. júna 2025.

### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 4. novembra 2024.

### 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2024 bola uložená do registra účtovných závierok 22. júla 2025.

### 8. Schválenie audítora

K dátumu zostavenia závierky bola podpísaná zmluva s Ing. Elenou Fiolekovou ako štatutárneho audítora na overenie účtovnej závierky Spoločnosti za rok 2025. Valné zhromaždenie Spoločnosti toto ešte neschválilo.

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia                      Ladislav Bődók  
   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 2024 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 obstarávacia 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 obstarávacia 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 nevyužiteľné 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 ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

**(m) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

**(n) Výnosy**

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

**(o) Tovar zverený do predaja dodávateľmi**

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

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

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 4 4 3 9 2 3

DIČ 2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

## E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. júla 2024 do 30. júna 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. júla 2023 do 30. júna 2024 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10.

V rokoch 2024 a 2025 bol hnuiteľný 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)	16 050 851

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, vandalizmom a živelnou pohromou. K 30. júnu 2025 bol hnuiteľný majetok poistený pre prípad združeného živlu na sumu 11 062 125 EUR a ročná výška poistného predstavovala 8.896 EUR.

K 30. júnu 2025 Spoločnosť mala obmedzené právo nakladať s dlhodobým hmotným majetkom vyplývajúce zo zmlúv s financujúcou bankou. K 30. júnu 2024 a k 30. júnu 2025 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 2024 do 30. júna 2025 ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období od 1. júla 2023 do 30. júna 2024.

**Panta Rhei, s.r.o.**  
**Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**  
**k 30. júnu 2025**

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	
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 076 557	-	-	-	5 000	-	<b>1 081 557</b>
Prírastky	-	-	-	-	-	5 000	-	<b>5 000</b>
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	10 000	-	-	-	-10 000	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 086 557	-	-	-	-	-	<b>1 086 556</b>
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	834 733	-	-	-	-	-	<b>834 733</b>
Prírastky	-	127 403	-	-	-	-	-	<b>127 403</b>
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	962 136	-	-	-	-	-	<b>962 136</b>
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	241 824	-	-	-	5 000	-	<b>246 824</b>
Stav na konci účtovného obdobia	-	124 421	-	-	-	-	-	<b>124 421</b>

<b>Panta Rhei, s.r.o.</b>								
<b>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</b>								
<b>k 30. júnu 2024</b>								
<b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>	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	
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 076 557	-	-	330	-	-	<b>1 076 887</b>
Prírastky	-	-	-	-	-	5 000	-	<b>5 000</b>
Úbytky	-	-	-	-	990	-	-	<b>330</b>
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 076 557	-	-	-	5 000	-	<b>1 081 556</b>
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	708 800	-	-	330	-	-	<b>709 130</b>
Prírastky	-	125 933	-	-	-	-	-	<b>125 933</b>
Úbytky	-	-	-	-	330	-	-	<b>330</b>
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	834 733	-	-	-	-	-	<b>834 733</b>
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	367 757	-	-	-	-	-	<b>367 757</b>
Stav na konci účtovného obdobia	-	241 824	-	-	-	5 000	-	<b>246 824</b>

**Panta Rhei, s.r.o.**  
**Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**  
**k 30. júnu 2025**

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu	
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok		Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	6 378 477	9 261 571	-	-	4 490	3 449	-	<b>15 647 987</b>
Prírastky	-	243 413	554 815	-	-	-	-	-	<b>798 228</b>
Úbytky	-	394 703	655	-	-	-	-	-	<b>395 358</b>
Presuny	-	-	-8 240	-	-	-	8 240	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	6 227 187	9 807 491	-	-	4 490	11 689	-	<b>16 050 857</b>
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	4 059 219	8 011 783	-	-	-	-	-	<b>12 071 002</b>
Prírastky	-	300 150	355 518	-	-	-	-	-	<b>655 668</b>
Úbytky	-	276 138	655	-	-	-	-	-	<b>276 793</b>
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	4 083 231	8 366 646	-	-	-	-	-	<b>12 449 877</b>
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	10 698	-	<b>10 698</b>
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	10 698	-	<b>10 698</b>
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	2 319 258	1 249 788	-	-	4 490	-7 249	-	<b>3 566 287</b>
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 143 955	1 440 845	-	-	4 490	11 689	-	<b>3 600 979</b>

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu	
	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
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	6 396 183	9 055 126	-	-	4 490	4 192	-	<b>15 459 991</b>
Prírastky	-	6 210	215 227	-	-	-	-1 643	-	<b>219 795</b>
Úbytky	-	23 916	7 883	-	-	-	-	-	<b>31 799</b>
Presuny	-	-	-889	-	-	-	899	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	6 378 477	9 261 571	-	-	4 490	3 448	-	<b>15 647 987</b>
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	3 768 106	7 662 660	-	-	-	-	-	<b>11 430 766</b>
Prírastky	-	315 029	357 006	-	-	-	-	-	<b>672 035</b>
Úbytky	-	23 916	7 883	-	-	-	-	-	<b>31 799</b>
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	4 059 219	8 011 783	-	-	-	-	-	<b>12 071 002</b>
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	10 698	-	<b>10 698</b>
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	10 698	-	<b>10 698</b>
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	2 628 077	1 392 466	-	-	4 490	-6 506	-	<b>4 018 527</b>
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 319 258	1 249 788	-	-	4 490	-7 249	-	<b>3 566 287</b>

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 2025)				
	Stav opravnej položky k 30.06.2024	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.06.2025
Materiál	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	1 026 993	152 993	56 941	-	1 123 045
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
<b>Zásoby spolu</b>	<b>1 026 993</b>	<b>152 993</b>	<b>56 941</b>	<b>-</b>	<b>1 123 045</b>

Spoločnosť prekalkulovala v roku 2025 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	3 380 768

Spoločnosť k 30. júnu 2025 a k 30. júnu 2024 nemala obmedzené právo nakladať so svojimi zásobami.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou, vandalizmom a živelnou pohromou. K 30. júnu 2025 boli zásoby poistené pre prípad združeného živlu na sumu 16 967 645 EUR a ročná výška poistného predstavovala 12 654 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 2025)				
	Stav opravnej položky k 30.06.2024	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.06.2025
Pohľadávky z obchodného styku	29 164	169	709	-	28 624
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>29 164</b>	<b>169</b>	<b>709</b>	<b>-</b>	<b>28 624</b>

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

Pohľadávky k 30.06.2025	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	788 805	-	788 805
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>788 805</b>	<b>-</b>	<b>788 805</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	234 888	98 668	333 556
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	655 088	-	655 088
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	454 153	-	454 153
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 344 129</b>	<b>98 668</b>	<b>1 442 797</b>

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 30.06.2024	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>677 937</b>	<b>-</b>	<b>677 937</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
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	527 240	-	527 240
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 294 970</b>	<b>112 031</b>	<b>1 407 001</b>

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	30.06.2025	30.06.2024
Pohľadávky po lehote splatnosti	98 668	112 031
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 344 129	1 294 970
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 442 797</b>	<b>1 407 001</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	516 472	457 742
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	272 332	220 194
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>788 805</b>	<b>677 937</b>

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 2025)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	333 556

## 5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladniach, účty v bankách a ceniny. Súčasťou zostatku položky pokladne a ceniny sú vykázané zostatky v pokladniach jednotlivých prevádzok Spoločnosti, stravné lístky a darčekové poukážky vydané tretími stranami, ktorými zákazníci uhrádzajú časť nákupov, a ktoré sú konvertované do hotovosti nasledujúci mesiac. Nominálna hodnota darčekových poukážok vydaných tretími stranami bola 12 504 EUR k 30. júnu 2025 a 17 047 EUR k 30. júnu 2024.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Finančné účty	30.06.2025	30.06.2024
Pokladne a ceniny	114 663	139 322
Bežné bankové účty	773 820	860 135
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	111 334	617 191
<b>Spolu</b>	<b>999 816</b>	<b>1 616 648</b>

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	30.06.2025	30.06.2024
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	-	-
Servisné služby	-	-
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>291 587</b>	<b>289 865</b>
Nájomné, licencie, domény	260 936	255 557
Poistné	6 039	6 569
Ostatné	24 612	27 739
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>45 700</b>	<b>1 471</b>
Iné	45 700	1 471
<b>Spolu</b>	<b>337 287</b>	<b>291 336</b>

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 2025)				Stav k 30.06.2025
	Stav k 30.06.2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>100 290</b>	<b>26 471</b>	<b>16 000</b>	<b>-</b>	<b>110 761</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Odchodné do dôchodku	100 290	26 471	16 000	-	110 761
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>100 290</b>	<b>26 471</b>	<b>16 000</b>	<b>-</b>	<b>110 761</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 488 171</b>	<b>590 305</b>	<b>726 896</b>	<b>33 887</b>	<b>1 317 693</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	301 287	59 445	301 288	-	59 444
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	-	-	-	-	-
Rezerva na nevyfakturované dodávky služieb a tovaru	-	-	-	-	-
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>301 287</b>	<b>59 445</b>	<b>301 288</b>	<b>-</b>	<b>59 444</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Sprostredkovateľské provízie	-	-	-	-	-
Rabat odberateľom	-	-	-	-	-
Odmeny pracovníkom	-	-	-	-	-
Overenie účtovnej závierky	7 000	6 300	-	1 000	12 300
Odstupné zamestnancom	-	-	-	-	-
Pokuty a penále	-	-	-	-	-
Dodávky tovarov a služieb	579 406	199 571	8 032	33 789	737 156
Iné	600 477	325 203	416 887	-	508 793
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>1 186 883</b>	<b>530 860</b>	<b>425 607</b>	<b>33 887</b>	<b>1 258 249</b>

Rezervy na dodávky tovarov a služieb v roku 2025 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 2024)				
	Stav k 30.06.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.06.2024
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>97 034</b>	<b>5 189</b>	<b>1 932</b>	<b>-</b>	<b>100 290</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Odchodné do dôchodku	97 034	5 189	1 932	-	100 290
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>97 034</b>	<b>5 189</b>	<b>1 932</b>	<b>-</b>	<b>100 290</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 732 436</b>	<b>939 214</b>	<b>1 037 178</b>	<b>146 301</b>	<b>1 488 171</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
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	-	-	-	-	-
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>240 726</b>	<b>301 287</b>	<b>240 726</b>	<b>-</b>	<b>301 287</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
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
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>1 491 710</b>	<b>637 926</b>	<b>796 452</b>	<b>146 301</b>	<b>1 186 883</b>

### 3. Závazky

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

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	30.06.2025	30.06.2024
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>41 099</b>	<b>35 335</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	41 099	35 335
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>8 044 604</b>	<b>8 224 975</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 550 279	6 803 895
Závazky po lehote splatnosti	1 494 325	1 421 079

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.

Spoločnosť sa snaží uhrádzať všetky svoje záväzky riadne a včas.

#### 4. Odložený daňový záväzok a pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	30.06.2025	30.06.2024
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-1 149 921	-955 764
– zdaniteľné	-1 149 921	-955 794
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-1 468 880	-2 233 407
– zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>-549 948</b>	<b>-699 725</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>-549 948</b>	<b>-699 725</b>
Zaúčtovaná ako zvýšenie / zníženie nákladov	-119 776	28 437
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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	30.06.2025	30.06.2024
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>30 121</b>	<b>23 022</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	38 254	35 869
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>38 254</i>	<i>35 869</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>30 870</i>	<i>28 770</i>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>37 505</b>	<b>30 121</b>

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 2025 a 30. júnu 2024 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 30.06.2025	Suma istiny v eurách k 30.06.2025	Suma istiny v príslušnej mene k 30.06.2024
<b>Dlhodobé úvery prijaté od J&amp;T BANKA, a.s.</b>						
Istina	EUR	12M Euribor + 4,672%	01 / 2027	3 255 030	3 255 030	3 628 589
Neuhradený úrok	EUR		06 / 2025	117 100	117 100	150 600
<b>Spolu</b>				<b>3 372 131</b>	<b>3 372 131</b>	<b>3 779 189</b>

Spoločnosť vykazuje k 30. júnu 2025 časť istiny vo výške 300 000 EUR ako krátkodobú.

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 30.06.2025	Suma istiny v eurách k 30.06.2025	Suma istiny v príslušnej mene k 30.06.2024
<b><i>Dlhodobé úvery prijaté od Diversified Retail Company, a.s.</i></b>						
Úver spoločníka	EUR	4,90%	Neurčená	1 720 000	1 720 000	1 720 000
Neuhradený úrok	EUR		06 / 2025	84 305	84 305	82 305
<b>Spolu</b>				<b>1 804 305</b>	<b>1 804 305</b>	<b>1 802 305</b>
<b><i>Pôžičky prijaté od spoločníka Ladislava Bődőka</i></b>						
Pôžička	EUR	0,00%	06 / 2025	480 000	480 000	480 000
Pôžička	EUR	0,00%	06 / 2025	112 116	112 116	112 116
				<b>592 116</b>	<b>592 116</b>	<b>592 116</b>

Úver prijatý Spoločnosťou od Diversified Retail Company, a.s. nebol k 30. júnu 2025 zabezpečený záložným právom.

Zostatok pôžičiek, ktoré spoločnosť prijala od spoločníka Ladislava Bődőka predstavoval k 30. júnu 2025 celkovo 592 116 EUR (592 116 EUR k 30. júnu 2024). 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	30.06.2025	30.06.2024
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	-	-
Nájomné a iné	-	-
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	-	-
Bankové poplatky a iné výdavky budúcich období	-	-
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>108 706</b>	<b>66 827</b>
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-
Príspevok na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	108 706	66 827
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>1 084 593</b>	<b>895 828</b>
Závazok z predaných vlastných darčekových poukážok	1 016 472	864 491
Ostatné	68 121	31 337
<b>Spolu</b>	<b>1 193 298</b>	<b>962 655</b>

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	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Slovenská republika	34 090 000	33 956 000	4 093 000	3 784 885	8 636 534	8 095 712	<b>46 819 534</b>	<b>45 836 597</b>
Iné krajiny	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>34 090 000</b>	<b>33 956 000</b>	<b>4 093 000</b>	<b>3 784 885</b>	<b>8 636 534</b>	<b>8 095 712</b>	<b>46 819 534</b>	<b>45 836 597</b>

### 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	2025	2024
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	248 770	156 715
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	16	4 301
<b>Aktivácia</b>	<b>248 786</b>	<b>161 016</b>
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho</b>	<b>890 092</b>	<b>438 017</b>
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	16	4 301
Dotácia – štátna podpora Covid 19	-	-
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	890 076	433 716
<b>Finančné výnosy, z toho</b>	<b>24 483</b>	<b>60 883</b>
Výnosové úroky	23 164	60 234
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	1 319	550
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	-	-
Ostatné finančné výnosy	-	99
<b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>	<b>914 575</b>	<b>498 900</b>

V položke ostatné výnosy z hospodárskej činnosti sú vykázané výnosy z refakturácie nákladov tretím stranám, výnosy z odpisu nevyužitých darčekových poukážok po platnosti, kontribúcie od prenajímateľov a výnosy vyplývajúce z inventarizácie majetku a záväzkov.

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 

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

DIČ 

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

### 3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2025	2024
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	4 598 365	4 188 917
Tržby za tovar	42 221 169	41 647 679
Výnosy zo zákazky	-1 277	8 976
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Aktivácia majetku a služieb	248 770	156 715
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	914 575	498 900
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b>47 981 602</b>	<b>46 501 187</b>

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	2025	2024
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>9 023 579</b>	<b>8 908 853</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>6 300</i>	<i>6 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 300	6 000
Iné uisťovacie audítorské služby	-	-
Súvisiace audítorské služby	-	-
Daňové poradenstvo	-	-
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>9 017 279</i>	 <i>8 902 853</i>
Náklady na nájomné a spoločné prevádzkové náklady	5 797 159	5 853 225
Náklady na OLO, BOZP a PO, bezpečnostné služby	12 971	10 600
Oprava a údržba	182 473	145 570
Cestovné	21 635	21 649
Telekomunikačné služby a poštovné	155 487	161 507
IT služby	509 000	438 343
Marketing, reklama a reprezentačné náklady	718 352	729 506
Právne a ekonomické poradenstvo	573 086	550 862
Prepravné náklady	418 316	366 322
Ostatné	628 800	625 269
 <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	 <b>819 328</b>	 <b>305 046</b>
Manká a škody	170 748	171 460
Zostatková cena dlhodobého majetku a materiálu	-	13 283
Opravná položka k pohľadávkam	-527	973
Ostatné dane a poplatky	72 430	11 149
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	576 677	108 181
 <b>Finančné náklady, z toho:</b>	 <b>665 517</b>	 <b>669 297</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>10 278</i>	<i>11 036</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>655 239</i>	 <i>669 261</i>
Nákladové úroky	350 625	393 012
Bankové poplatky	274 975	254 334
Iné	29 639	21 915

V položke ostatné náklady z hospodárskej činnosti sú vykázané náklady, ktoré sú predmetom refakturácie tretím stranám, náklady na darčekové a zľavové kupóny 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	2025			2024		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	108 614		100,00 %	-82 377		100,00 %
teoretická daň		22 809	21,00 %		-17 299	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 730 266	363 356	-441,09%	2 315 019	486 154	-590,16%
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	0,00 %	-	-	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	0,00 %	-	-	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-	-	0,00 %	-398 730	-83 733	101,65 %
Zmena sadzby dane	-	-	0,00 %	-	-	0,00 %
Iné	-2 041 666	-428 750	520,47 %	-1 612 496	-338 624	411,07 %
<b>Spolu</b>	<b>-202 786</b>	<b>-42 585</b>	<b>51,70 %</b>	<b>221 417</b>	<b>46 498</b>	<b>-56,45 %</b>
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>-42 585</b>	<b>51,70 %</b>		<b>46 498</b>	<b>-56,45 %</b>
Odložená daň z príjmov		119 778	110,28%		-28 438	34,52 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>77 193</b>	<b>161,97 %</b>		<b>18 060</b>	<b>-21,92 %</b>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2025	2024
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 2025 mala spoločnosť 64 prevádzok, všetky v prenajatých priestoroch od tretích strán. Náklady na nájomné a služby spojené s nájmom dosiahli 6,23 milióna EUR.

Okrem prevádzkových priestorov si Spoločnosť prenajíma administratívne a skladové priestory, ako aj časť vybavenia na prevádzkach a v administratívnych priestoroch. Ročné náklady sú 280 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 2024 a 2025 neprenajímala majetok.

### Majetok a záväzky z tovaru zvereného dodávateľmi

Spoločnosť v rámci svojej podnikateľskej činnosti predáva tovar, ktorý jej bol zverený dodávateľmi za účelom predaja. Zverený tovar a súvisiaci záväzok voči dodávateľom sú evidované na podsúvahe. Hodnota zvereného tovaru a záväzkov k 30. júnu 2025 bola 14.801 tis. EUR (14.291 tis. EUR 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## **K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

### **1. Podmienené záväzky**

K 30. júnu 2024 a k 30. júnu 2025 Spoločnosť neevidovala podmienené záväzky.

### **2. Podmienení majetok**

K 30. júnu 2024 a k 30. júnu 2025 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 2024 a 2025 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	
	2025	2024
<b>a) Transakcie s materským podnikom</b>		
Transakcie s materským podnikom	-	-
<b>b) Transakcie s dcérskym podnikom</b>		
Úroky z poskytnutej pôžičky	-	-
<b>c) Transakcie so sesterskými podnikmi</b>		
Transakcie so sesterskými podnikmi	-	-
<b>d) Transakcie so spoločnými podnikmi</b>		
Transakcie so sesterskými podnikmi	-	-
<b>e) Transakcie s pridruženými podnikmi</b>		
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	-	-
<b>e) Transakcie so spoločníkmi</b>		
Predaj tovaru	314	625
Predaj služieb	-	-
Nákup tovaru	227	723
Nákup služieb	63 072	273 713
Nákup majetku	-	-
Poskytnutie pôžičky spoločníkovi	77 729	59 987
Prijate úveru od spoločníka	-	-
Splatenie úveru spoločníkovi	-	-
Nákladové úroky z prijatého úveru	84 280	84 511
<b>f) Transakcie so spriaznenými podnikmi</b>		
Predaj tovaru	10 838	70 901
Predaj služieb	-	-
Nákup tovaru	9 624	49 508
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:

	30.06.2025	30.06.2024
Pohľadávky z obchodného styku	47 969	60 229
Podielové cenné papiere	-	-
Ostatný dlhodobý finančný majetok	-	-
Pohľadávky voči spoločníkovi	655 088	577 359
<b>Spolu aktíva</b>	<b>703 057</b>	<b>637 588</b>
Závazky z obchodného styku	29 043	33 003
Závazky voči spoločníkovi, Iné dlhodobé záväzky	592 116	592 116
Závazky voči spoločníkovi - pôžička	1 804 305	1 802 305
<b>Spolu pasíva</b>	<b>2 425 463</b>	<b>2 427 424</b>

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 2025)				Stav k 30.06.2025
	Stav k 30.06.2024	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	-4 359 621	-	-	-111 880	-4 471 501
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-111 880	-19 405	-	111 880	-19 405
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>-3 987 033</b>	<b>-19 405</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-4 406 438</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025 vo výške -19 405 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod do neuhradenej straty minulých rokov -19 405 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 2024)				Stav k 30.06.2024
	Stav k 31.12.2023	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, splnutí 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	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>-3 875 154</b>	<b>-111 880</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-3 987 034</b>

Účtovný zisk za rok 2024 bol vysporiadaný nasledovne:

	2024
Účtovná strata	-111 880
<b>Vysporiadanie účtovného zisku</b>	<b>2024</b>
Prevod do nerozdelenej straty minulých rokov	-111 880
Iné	-
<b>Spolu</b>	<b>-111 880</b>

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 2025**

	2025	2024
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	951 610	1 174 592
Zaplatené úroky	-82 461	-84 498
Prijaté úroky	23 164	60 234
Zaplatená daň z príjmov	-62 850	-6 112
Vrátené preplatky na daň z príjmov	-	-
	<b>829 463</b>	<b>1 144 216</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-695 361	-224 794
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	16	4 301
Príjem z predaja finančných investícií	-	-
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-695 345</b>	<b>-220 493</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy z úverov a pôžičiek	-	-
Čerpanie a splátky leasingov	-	-
Poskytnuté úvery a pôžičky / Príjem zo splatenia úverov a pôžičiek	-77 729	-59 984
Splátky prijatých bankových úverov	-673 222	-613 473
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-750 951</b>	<b>-673 457</b>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-616 833	250 266
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 616 648	1 366 383
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>999 815</b>	<b>1 616 649</b>

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	2025	2024
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>436 075</b>	<b>250 401</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	793 768	784 680
Opravná položka k pohľadávkam	-527	-973
Opravná položka k zásobám	96 052	-294 486
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-10 698	-
Nerealizované kurzové straty	-	11
Nerealizované kurzové zisky	199	-511
Rezervy	-1 319	-241 005
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-160 008	8 984
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-16	-
Iné nepeňažné operácie	1 120	500
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>1 154 646</b>	<b>509 547</b>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-114 898	38 564
Úbytok (prírastok) zásob	-196 783	253 131
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	108 648	373 350
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b>951 613</b>	<b>1 174 592</b>

### 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.