

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2025**

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

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

## 1.) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	<b>Lamitec, spol. s r.o.</b>
Sídlo:	Pestovateľská 9, 821 04 Bratislava – mestská časť Ružinov
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 21.02.1997
Hlavný predmet podnikania:	Nákup a predaj kancelárskych potrieb, hygieny a občerstvenia do kancelárie
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Lamitec, spol. s r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2025

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	<b>12 103 670</b>	<b>8 919 957</b>	<b>Ano</b>
Čistý obrat celkom	<b>26 384 796</b>	<b>25 897 237</b>	<b>Ano</b>
Počet zamestnancov	<b>157</b>	<b>115</b>	<b>Ano</b>

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

- 2.) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: Účtovná jednotka nie je neobmedzeným ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.
- 3.) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Valným zhromaždením účtovnej jednotky: 27.06.2025
- 4.) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:  
riadna
- 5.) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:
- a.) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):  
PBS Holding AG, Vogelweiderstr. 37, 4600 Wels, AT
- b.) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:  
PBS Holding AG, Vogelweiderstr. 37, 4600 Wels, AT
- c.) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:  
PBS Holding AG, Vogelweiderstr. 37, 4600 Wels, AT

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	122,6	122
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	157	115
- počet vedúcich zamestnancov	13	13

## Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po uzávierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.
- Aplikované účtovné zásady a účtovné metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia a zmeny účtovných zásad a účtovných metód:
  - Účtovná jednotka nemá náplň.
- Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú **riziká alebo prínosy** vyplývajúce z týchto transakcií významné, a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):
  - Účtovná jednotka nemá náplň.
- Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:
  - Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

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

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

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

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

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Tovar	305 243	328 722	0	23 479	305 243

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

#### Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke ÚJ stanovila metódou odúročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
  - ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
  - ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
  - ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 oU).

d.) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

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

Komentár k odpisovému plánu:

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

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

**Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY****1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (účet 013)	Oceniteľné práva (účet 014)	Goodwill (účet 015)	Ostatný DNM (účet 019)	Obstaranie DNM (účet 041)	Poskytnuté preddavky na DNM (účet 051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		<b>143 213</b>	<b>102 694</b>		<b>9 943</b>	<b>0</b>		<b>255 850</b>
Prírastky			204 510	3 041 717				<b>3 246 227</b>
Úbytky								<b>0</b>
Presuny								<b>0</b>
<b>Stav na konci</b>		<b>143 213</b>	<b>307 204</b>	<b>3 041 717</b>	<b>9 943</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 502 077</b>
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		<b>118 834</b>	<b>102 694</b>	<b>0</b>	<b>9 943</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>231 471</b>
Prírastky		13 326	32 213	36 211				<b>81 750</b>
Úbytky								<b>0</b>
Presuny								<b>0</b>
<b>Stav na konci</b>		<b>132 160</b>	<b>134 907</b>	<b>36 211</b>	<b>9 943</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>313 221</b>
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>								<b>0</b>
Prírastky								<b>0</b>
Úbytky								<b>0</b>
Presuny								<b>0</b>
<b>Stav na konci</b>								<b>0</b>
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		<b>24 379</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24 379</b>
<b>Stav na konci</b>		<b>11 053</b>	<b>172 297</b>	<b>3 005 506</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 188 856</b>

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (účet 013)	Oceniteľné práva (účet 014)	Goodwill (účet 015)	Ostatný DNM (účet 019)	Obstaranie DNM (účet 041)	Poskytnuté preddavky na DNM (účet 051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		<b>143 213</b>	<b>102 694</b>		<b>9 943</b>	<b>0</b>		<b>255 850</b>
Prírastky								<b>0</b>
Úbytky								<b>0</b>
Presuny								<b>0</b>
<b>Stav na konci</b>		<b>143 213</b>	<b>102 694</b>	<b>0</b>	<b>9 943</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>255 850</b>
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		<b>105 508</b>	<b>102 694</b>		<b>8 593</b>	<b>0</b>		<b>216 795</b>
Prírastky		13 326			1 350			<b>14 676</b>
Úbytky								<b>0</b>
Presuny								<b>0</b>

<b>Stav na konci</b>		<b>118 834</b>	<b>102 694</b>	<b>0</b>	<b>9 943</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>231 471</b>
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>								<b>0</b>
Prírastky								<b>0</b>
Úbytky								<b>0</b>
Presuny								<b>0</b>
<b>Stav na konci</b>								<b>0</b>
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		<b>37 705</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 350</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>39 055</b>
<b>Stav na konci</b>		<b>24 379</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24 379</b>

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (účet 021)	Veci a súbory (účet 022)	Pestovateľské porasty (účet 025)	Stádo a ťažné zvieratá (účet 026)	Ostatný DHM (účet 029)	Obstaranie DHM (účet 042)	Preddavky na DHM (účet 052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	<b>0</b>	<b>99 886</b>	<b>2 342 738</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 442 624</b>
Prírastky			341 232					11 382	352 614
Úbytky			99 039						99 039
069Presuny									0
<b>Stav na konci</b>	<b>0</b>	<b>99 886</b>	<b>2 584 931</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 382</b>	<b>2 696 199</b>
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	<b>0</b>	<b>21 649</b>	<b>1 425 571</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 447 220</b>
Prírastky		2 498	377 231						379 729
Úbytky			99 039						99 039
Presuny									0
<b>Stav na konci</b>	<b>0</b>	<b>24 147</b>	<b>1 703 763</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 727 910</b>
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
<b>Stav na konci</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	<b>0</b>	<b>78 237</b>	<b>917 167</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>995 404</b>
<b>Stav na konci</b>	<b>0</b>	<b>75 739</b>	<b>881 168</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 382</b>	<b>968 289</b>

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Veci a súbory	Pestovateľské porasty	Stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaranie DHM	Preddavky na DHM	SPOLU
	(účet 031)	(účet 021)	(účet 022)	(účet 025)	(účet 026)	(účet 029)	(účet 042)	(účet 052)	
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku		99 886	2 455 632	0	0	0	0	0	2 555 518
Prírastky			169 346						169 346
Úbytky			282 240						282 240
069Presuny									0
Stav na konci	0	99 886	2 342 738	0	0	0	0	0	2 442 624
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		19 151	1 331 105	0	0	0	0	0	1 350 256
Prírastky		2 498	376 706						379 204
Úbytky			282 240						282 240
Presuny									0
Stav na konci	0	21 649	1 425 571	0	0	0	0	0	1 447 220
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	0	80 735	1 124 527	0	0	0	0	0	1 205 262
Stav na konci	0	78 237	917 167	0	0	0	0	0	995 404

Komentár:

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

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

Dôvod / Majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie	Hodnota za bezprostredne predchádzajúce obdobie
Majetok je využívaný na dosahovanie zdaniteľných príjmov / všetky druhy leasingového majetku	407 384	404 872

Majetok je využívaný na dosahovanie zdaniteľných príjmov / zhodnotenie skladových priestorov	-	-
----------------------------------------------------------------------------------------------	---	---

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

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

d.) Účtovná jednotka neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	328 722	0	0	23 479	305 243
Poskytnuté preddavky na zásoby					
<b>Zásoby spolu (R34 súvahy):</b>	<b>328 722</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23 479</b>	<b>305 243</b>

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

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

h.) Najvýznamnejšie položky pohľadávok:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)</b>					
- z toho: dlhodobé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhodobé pohľadávky					
<b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b>	52 007	16 767		0	68 774
- z toho: krátkodobé pohľadávky z	52 007	16 767		0	68 774

obchodného styku					
- z toho: ostatné krátkodobé pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
Möbelix SK, s. r. o.	9 910	9 910	100
Západoslovenská distribučná, a.s.	9 740	9 740	100
ProGlance s.r.o.	7 239	7 239	100
ABSOL s. r. o.	4 160	4 160	100
AUTOCENTRUM AAA AUTO a.s.	3 348	3 348	100
KIZZE D&S s. r. o.	3 310	3 310	100
TNT Express Worldwide spol. s r.o.	2 796	2 796	100

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	231 792		231 792
Krátkodobé pohľadávky (R53)	3 679 581	68 774	3 748 355

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	234 321		234 321
Krátkodobé pohľadávky (R53)	3 358 701	52 007	3 410 708

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

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

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daň
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	4 145 763	4 145 763	0	24	0
Nedaňové opravné položky k zásobám	305 243	0	305 243	24	73 258
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	68 774	68 774	0	24	0
Nedaňové rezervy	0	0	0	24	0
Odpočet daňovej straty	X	0	0	24	0
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)		88 785	88 785	24	21 309
Iné .....	0	0	0	24	0
<b>SPOLU:</b>	X	X	X	X	94 567

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
  - Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnaní (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako zvýšenie nákladu vo výške 2 530 € (592/481).

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

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý FM v PÚJ (R67 súvahy)	0	0
Krátkodobý FM, okrem PÚJ (R68 súvahy)	0	0
Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy)	0	0
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)	0	0
<b>SPOLU (R66 súvahy):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Finančné účty	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peniaze (R72 súvahy)	57 659	57 089
Účty v bankách (R73 súvahy)	460 940	647 114
<b>SPOLU (R71 súvahy):</b>	<b>518 599</b>	<b>704 203</b>

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

- n.) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:
- Účtovná jednotka nemá náplň.
- o.) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:
- Účtovná jednotka nemá náplň.
- p.) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	1 684	462
Náklady budúcich období krátkodobé – nájomné, havarijné poistenie, domény– účet 381A, 382A (R76 súvahy)	90 392	111 336
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé- bonusy, skontá– účet 385A (R78 súvahy)	245 576	303 879

## 2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

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

Text	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie celkom	10 360	10 360
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)	10 360	10 360
Ing. Martin Molčan	2 590	2 590
PBS Beteiligungs GmbH	7 770	7 770
Zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní	928 384	1 385 305
Hodnota upísaného vlastného imania	10 360	10 360
Hodnota splateného základného imania	10 360	10 360

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	1 385 305
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	923 537
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	461 768
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>1 385 305</b>

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

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

e.) Tvorba a čerpanie rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0	0	0	0
- z toho:					
-Rezerva na nevyčerpané dovolenky – materská, rodičovská	0	0	0	0	0
- Rezerva na odvody – materská, rodičovská	0	0		0	0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	87 613	115 675	87 613	0	115 675
- z toho:					
Rezervy na nevyčerpané dovolenky	49 846	69 502	49 846	0	69 502
Rezerva na odvody	17 896	24 910	17 896	0	24 910
Rezerva na odmenu	13 620	0	0	0	13 620
Rezerva na audit ÚZ	3 400	5 400	3 400	0	5 400
Rezerva na elektroodpad	2 851	2 243	2 851	0	2 243
Rezerva na prevádzkové náklady	0	0	0	0	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0			0	0
- z toho:					
-Rezerva na nevyčerpané dovolenky – materská, rodičovská	0			0	0
- Rezerva na odvody – materská, rodičovská	0			0	0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	191 961	87 613	191 961	0	87 613
- z toho:					
Rezervy na nevyčerpané dovolenky	54 636	49 846	54 636	0	49 846
Rezerva na odvody	19 638	17 896	19 638	0	17 896

Rezerva na odmenu	24 404	13 620	24 404	0	13 620
Rezerva na audit ÚZ	3 200	3 400	3 200	0	3 400
Rezerva na elektroodpad	1 524	2 851	1 524	0	2 851
Rezerva na bonusy pre kľúčových zákazníkov	88 559	0	88 559	0	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1 175 688	0	1 175 688
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	3 339 487	0	3 339 487

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	173 192	-	173 192
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 378 926	-	2 378 926

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>	<b>1 175 688</b>	<b>173 192</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1 175 688	173 192
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
<b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>	<b>3 339 487</b>	<b>2 378 926</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	3 339 487	2 378 926

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

- Účtovná jednotka nemá náplň.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	37 566	21 917
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	24 052	18 241
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu_ODSK	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>61 618</b>	<b>40 158</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>47 219</b>	<b>40 158</b>
<b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>	<b>14 399</b>	<b>0</b>

j.) Vydané dlhopisy:

- Účtovná jednotka nemá náplň.

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

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. Investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
<b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>						
				0		
<b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b>						
Oberbank – kontokorentný úver	EUR	Prevádzkový úver	-	335 824	0,375% p.a.	Doba určitá
<b>Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)</b>						

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

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Krátkodobé pôžičky</b>						
Pôžička voči spoločníkovi – Ing.Molčan	EUR	3,5	31.12.2026	485 586	485 586	485 586
Pôžička – PBS Holding	EUR	3,5	-	0	0	0
<b>Dlhodobé pôžičky</b>						
Závazky v rámci konsol. Celku – Pôžička – PBS Holding	EUR	3,5	31.12.2030	1 000 000	1 000 000	1 000 000

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé – účet 383A (R142 súvahy)	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	89 679	140 609
-Výdavky budúcich období – preprava tovaru	0	0
-Výdavky budúcich období – spotreba energií	0	0
-Výdavky budúcich období - bonus, skontá	89 679	140 609
-Výdavky budúcich období - hovorné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	0	0

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	246 095	161 289	0	231 680	173 192	0
Finančný náklad	11 456	5 107	0	13 007	4 369	0
<b>Spolu</b>	<b>257 551</b>	<b>166 396</b>	<b>0</b>	<b>244 687</b>	<b>177 561</b>	<b>0</b>

p.) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		-
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým 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		
Sadzba dane z príjmov		

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

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	1 323 636	X	X
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	X	317 673	
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	398 971	95 753	24
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-75 725	-18 174	24
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	24
6	Základ dane (R500 DP):	1 646 882	395 267	24
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:			24
9	Odložená daň z príjmov:	10 540	2 530	24
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	X	397 797	X

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	1 814 924	X	X
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	X	381 358	
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	281 363	59 086	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-96 090	-20 179	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	21
6	Základ dane (R500 DP):	2 000 197	420 266	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	0	0	21
9	Odložená daň z príjmov:	102 332	9 353	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	X	429 619	X

**Komentár:**

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

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

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

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

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja tovaru	26 217 143	25 810 493
Tržby z predaja služieb	167 653	86 744

- b.) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob:  
- Účtovná jednotka nemá náplň.
- c.) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):  
- Účtovná jednotka nemá náplň.
- d.) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Ostatné výnosy – marketingové	72 321	57 544
Tržby z predaja DNM a DHM	65 650	140 475
Ostatné výnosy z HČ, náhrady škôd	17 609	58 310
Ostatné výnosy – prebytok tovar	27 484	62 939
Dotácie zo štátneho rozpočtu – Príspevok na úhradu prevádzkových nákladov na chránenú dielňu, COVID	22 663	20 229
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Ostatné výnosy z HČ	10 280	12 192

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

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	2 750 816	2 602 757
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálna poisťovňa	700 900	655 186
Zdravotná poisťovňa	300 075	286 074
Iné osobné a sociálne náklady	165 759	145 526
<b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b>	<b>3 917 550</b>	<b>3 689 799</b>

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

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0	0
Výnosové úroky (662)	0	0
Kurzové zisky počas roku (663.A)	306	1 051
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	0	0
Ostatné finančné výnosy (66x)	30	1 347
<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b>	<b>336</b>	<b>2 398</b>

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Sprostredkovanie predaja	882 845	917 276
Nájomné priestorov	762 110	712 108
Prepravné služby – predaj tovaru	466 058	472 923
Holdingové náklady – softvér, e-shop	206 766	186 028
Reklama, marketing	195 383	181 775
Zhodnotenie a recyklácia odpadov	130 990	144 943
Holdingové náklady	134 000	142 000
Náklady na vozidlá - sprostredkovanie, ostatné	122 838	113 386
IT služby	143 710	138 217
Opravy a udržiavanie motorových vozidiel, rôzne	110 800	108 466
Reprezentačné – rôzne	79 486	62 322
Opravy motorových vozidiel – poistné udalosti	18 638	54 747
Školenia	10 828	45 696
Telefón, internet, poštovné	41 835	40 282
Náklady – potlač	34 098	36 685
Náklady Axapta	22 831	26 975
Poplatok za sprostredkovanie predaja- 24-Pay	20 825	
Externé služby – pravidelné	26 274	26 807
Upratovanie	34 313	26 656
Náklady na digitalizáciu procesov	17 647	
Ostatné služby – rôzne	3 767	12 770
Náklady – služby – montáž nábytku	27 495	11 938
Cestovné	25 505	11 748
DNM do spotreby	7 351	9 862

Ekonomické a právne poradenské služby	78 022	8 542
Servisné práce, záručné a pozáručné opravy	6 963	7 054
Normy a certifikáty	8 920	3 320
Náklady na výber pracovníkov	931	602
Ostatné náklady	1 004	527
<b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b>	<b>3 622 233</b>	<b>3 503 655</b>

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

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
<b>Náklady z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>288 864</b>	<b>332 305</b>
Manká a škody tovar	40 123	92 713
Poistné	104 268	83 703
Dar-nákupná poukážka, finančné dary	77 097	65 503
OP k pohľadávkam	16 767	28 260
Ostatné náklady na Hč	6 869	15 120
Tovar po záruke	6 244	14 070
Poistné - intercompany	10 377	9 022
ZC predaného DHM a DNM-daňová	0	8 519
Ostatné náklady na Hč-nedaňové	18 978	7 843
Manká a škody-neuznané reklamácie	2 732	3 983
Tovar-náhrady od poisť.,prepravcu	1 854	2 947
Pokuty, penále	3 127	325
Členské príspevky	297	297
Odpis nevyožiteľnej pohľadávky	131	0

i.) Opis a suma významných položiek finančných nákladov:

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)	0	0
Úroky z prijatých pôžičiek	32 022	52 712
Úroky z leasing	16 141	21 628
Bankové poplatky	16 531	15 218
Kurzové straty počas roku (563.A)	4 776	4 003
Ostatné finančné náklady (56x)	516	290
Nákladové úroky (562)	0	31
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	9	7
<b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b>	<b>69 995</b>	<b>93 889</b>

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	4 700	3 400
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo	500	
Neauditorské služby		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	26 217 143	25 810 493
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602, 606)	167 653	86 744
Ostatné výnosy marketingové (64x, 66x)		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>26 384 796</b>	<b>25 897 237</b>

### Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

- 1.) Opis a hodnota pravdepodobného majetku:

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

- 2.) Podsúvahové účty:

- Účtovná jednotka nemá náplň.

### Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

(Následné udalosti)

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

### Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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

Spriaznená osoba: materská spoločnosť PBS Holding AG	Výška zostatku k 31.12.2025	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Zoznam transakcií:</b>			
Prijaté pôžičky	1 000 000	1 000 000	0
Poistné	1 076	10 377	9 022
Koncernové poplatky	0	134 000	142 000
Náklady na správu dodávateľských reťazcov	0	22 422	20 780
Úroky	11 507	11 507	28 896
Poradenstvo pri zlúčovaní	0	30 306	0
Tovarové bonusy	-6 298	-6 298	--5 510

<b>Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS Beteiligungs GmbH</b>	<b>Výška zostatku k 31.12.2025</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>Zoznam transakcií:</b>			
Podiel na HV	232 096	232 096	346 326

<b>Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS Connect Polska Sp. Z o.o.</b>	<b>Výška zostatku k 31.12.2025</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>Zoznam transakcií:</b>			
Nákup tovarových zásob	53 937	1 605 214	1 216 425
Predaj tovarových zásob	0	0	0

<b>Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS Global Solutions GmbH</b>	<b>Výška zostatku k 31.12.2025</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>Zoznam transakcií:</b>			
Nákup služieb	3 957	13 274	17 231

<b>Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS Connect International GmbH</b>	<b>Výška zostatku k 31.12.2025</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>Zoznam transakcií:</b>			
Nákup služieb	0	0	0

<b>Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS Austria Papier Büro und Schreibwaren GmbH</b>	<b>Výška zostatku k 31.12.2025</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>Zoznam transakcií:</b>			
Nákup tovarových zásob	3 544	71 851	79 952

<b>Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS – Logitek Dienstleistungen GmbH</b>	<b>Výška zostatku k 31.12.2025</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>Zoznam transakcií:</b>			
Nákup IT služieb	37 035	184 344	165 249

<b>Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť Format Werk GmbH</b>	<b>Výška zostatku k 31.12.2025</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>Zoznam transakcií:</b>			
Nákup tovarových zásob	1 325	15 422	13 773

<b>Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť OFFICEO s.r.o.</b>	<b>Výška zostatku k 31.12.2025</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>Zoznam transakcií:</b>			
Nákup tovarových zásob	6 853	85 055	95 781
Nákup služieb	0	0	0
Predaj tovarových zásob	-2 707	-15 806	-15 389

2.) Príjmy a výhody členov orgánov:

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Štatutárny orgán</b>		
- druh príjmu (výhody): užívanie motorového vozidla na súkromné účely	6 848	2 180
<b>Dozorný orgán</b>		
- druh príjmu (výhody):		
<b>Iný orgán účtovnej jednotky</b>		
- druh príjmu (výhody):		

**Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE****1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:**

- Účtovná jednotka nemá náplň.

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

- Účtovná jednotka nemá náplň.

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

- Účtovná jednotka nemá náplň.

**Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

<b>Bežné účtovné obdobie</b>	
<b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>	6 139 617
<b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>	904 335
<b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>	7 043 952
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	10 360
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	19 860
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	1 249 474
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	6 175 264
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-1 339 390
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	928 384
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>	
<b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>	5 224 046
<b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>	915 571
<b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>	6 139 617
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	10 360
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	19 860
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	1 249 474
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	4 814 008
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-1 339 390
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	1 385 305
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

**Článok X – PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Označ.	Popis	Riad.	31.12.2024	31.12.2025
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>				
<b>Z/S</b>	<b>Účtovný zisk alebo strata z bežnej činnosti pred zdanením</b>	<b>001</b>	<b>1 814 924</b>	<b>1 326 181</b>
<b>A.1.</b>	<b>Úpravy o nepeňažné operácie</b>	<b>002</b>	<b>315 803</b>	<b>174 615</b>
A.1.1.	Odpisy stálych aktív (+)	003	385 362	461 479
A.1.2.	Zmena stavu rezerv (+/-)	004	-104 348	31 427
A.1.3.	Zmena stavu účtov časového rozlíšenia (+/-)	005	12 031	-128 955
A.1.4.	Zisk (-) / strata (+) z predaja stálych aktív	006	-135 300	-46 342
A.1.5.	Úroky účtované do nákladov (+)	007	21 659	18 656
A.1.6.	Úroky účtované do výnosov (-)	008	0	0
A.1.7.	Ostatné nepeňažné operácie	009	136 399	-161 650
<b>A.2.</b>	<b>Zmena potreby pracovného kapitálu</b>	<b>010</b>	<b>-1 232 799</b>	<b>648 052</b>
A.2.1.	Zmena stavu krátkodobých pohľadávok z prevádzkovej činnosti	011	87 300	-320 880
A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov z prevádzkovej činnosti	012	-1 460 374	960 561
A.2.3.	Zmena stavu zásob	013	140 275	8 371
A.3.	Daň z príjmov PO	014	-420 266	-395 267
<b>A.</b>	<b>Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti Z/S+A.1.+A.2</b>	<b>015</b>	<b>477 662</b>	<b>1 753 581</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>				
B.1.	Výdavky spojené so zaobstaraním stálych aktív (-)	016	-169 347	-3 587 459
B.2.	Poskytnuté dlhodobé pôžičky (+/-)	017	0	0
B.3.	Príjmy z predaja stálych aktív (+)	018	135 300	46 342
<b>B.</b>	<b>Čistý peňažný tok vzťahujúci sa k investičnej činnosti</b>	<b>019</b>	<b>-34 047</b>	<b>-3 541 117</b>
<b>Peňažné toky z finančných činností</b>				
C.1.	Zmena stavu dlhodobých, popr. krátkodobých záväzkov	020	-141 252	1 002 496
C.2.	Zmena stavu bankových úverov	021	0	335 824
C.3.	Príjmy z úrokov (+)	022	0	0
C.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	023	-74 371	-48 163
C.5.	Zmeny vo vlastnom imaní	024	-469 734	-24 049
<b>C.</b>	<b>Čistý peňažný tok vzťahujúci sa k finančnej činnosti</b>	<b>025</b>	<b>-685 357</b>	<b>1 266 108</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov A+B+C</b>	<b>026</b>	<b>-241 742</b>	<b>-521 428</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>027</b>	<b>945 945</b>	<b>704 203</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia</b>	<b>028</b>	<b>704 203</b>	<b>182 775</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom ku koncu účtovného obdobia</b>	<b>029</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>H.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov na konci obdobia upravený o kurzové rozdiely</b>	<b>030</b>	<b>704 203</b>	<b>182 775</b>
	<b>Rozdiel PS a KS peňažných prostriedkov E-H</b>		<b>-241 742</b>	<b>-521 428</b>