



Výročná správa Panta Rhei, s.r.o.

Za rok končiaci k 30.06.2025

November 2025

Obsah

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI	3
1. Profil spoločnosti.....	3
2. Obchodný model spoločnosti.....	4
3. Kľúčové udalosti v roku 2025	4
4. Obchodné aktivity spoločnosti v roku 2025	4
5. Finančná analýza spoločnosti.....	5
B. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU	7
C. FINANČNÉ RIZIKÁ	8
E. VÝZNAMNÉ UDALOSTI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA.....	10
F. ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA SPOLOČNOSTI K 30.06.2025 A SPRÁVA AUDÍTORA.....	10

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

Spoločnosť Panta Rhei, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), bola založená 15. júla 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 20. septembra 1993 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka 3243/T, IČO 31 443 923).

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

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

Súčasťou výročnej správy za rok 2025 je aj účtovná závierka spoločnosti k 30. júnu 2025. Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6, zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. júla 2024 do 30. júna 2025 a bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1. januára 2024 do 30. júna 2024. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

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

1. Profil spoločnosti

Spoločnosť sa zaoberá maloobchodným predajom kníh a doplnkového sortimentu a poskytovaním služieb občerstvenia kaviarenskeho typu prostredníctvom siete kníhkupectiev a kaviarní na Slovensku. Ku koncu roka – 30. jún 2025 sa jednalo o 64 kníhkupectiev a 17 kaviarní.

Moderná história spoločnosti sa viaže na rok 2000, kedy bola otvorená prvá predajňa v obchodnom centre Polus v Bratislave. Od tohto obdobia spoločnosť rozširovala svoju sieť kníhkupectiev v nových obchodných centrách. Najsilnejšie expanzné roky spoločnosť zaznamenala v rokoch 2009 až 2011, keď celková predajná plocha vzrástla približne 2,5-násobne. K 30. júnu 2025 dosiahla celková plocha predajní 20 tisíc štvorcových metrov.

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

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

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

2. Obchodný model spoločnosti

Spoločnosť prevádzkuje svoje obchody výlučne v prenajatých priestoroch. Najväčší počet prevádzok sa nachádza v obchodných centrách, mimo obchodných centier má spoločnosť 28 z celkových 64 kníhkupeckých prevádzok. Rozhodnutie sústrediť rozvoj obchodnej siete spoločnosti súvisí so zmenou nákupných zvykov obyvateľstva.

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

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

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

3. Kľúčové udalosti v roku 2025

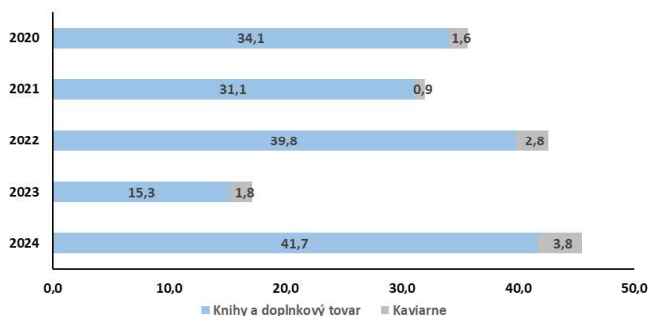
Počas roku 2025 nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili bežné obchodné aktivity spoločnosti. Manažérsky tím sa v tomto roku sústredil najmä na prípravu rozšírenia obchodnej siete a zefektívňovanie obchodných aktivít spoločnosti.

4. Obchodné aktivity spoločnosti v roku 2025

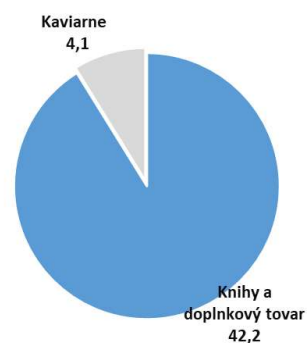
Manažment spoločnosti pravidelne prehodnocuje výkonnosť a efektívnosť jednotlivých prevádzok, optimalizuje nájomné podmienky v oblasti prenajatej plochy alebo výšky nájmu, ako aj produktivitu zamestnancov na prevádzkach.

Obrat z predaja kníh, doplnkového sortimentu a kaviarní dosiahol za rok 2025 46,3 mil. EUR, čo predstavuje v porovnateľnom období medziročný nárast o 1,8 %. Takmer 1/3 obratu bola realizovaná v bratislavských prevádzkach.

Vývoj tržieb v rokoch 2021-2025 (mil. EUR)



Štruktúra tržieb prevádzok v roku 2025



Tržby z predaja kníh a doplnkového sortimentu dosiahli za rok 2025 42,2 mil. EUR. Medziročne je to nárast o 1,2%.

Tržby kaviarní dosiahli za rok 2025 4,1 mil. EUR. Medziročne je to nárast o 8,2%.

5. Finančná analýza spoločnosti

Počas roka 2025 sa spoločnosti podarilo dosiahnuť čistý obrat 47,9 mil. Eur. Prevádzkový hospodársky výsledok dosiahol sumu 0,76 milióna EUR.

Spoločnosť dosiahla v roku 2025 kladný výsledok hospodárenia pred zdanením na úrovni +0,11 mil. EUR.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT			
<i>V tis. EUR</i>	1-6/2023	7/23 – 6/24	7/24 – 6/25
Tržby z predaja tovaru	15 318	41 648	42 221
Náklady na predaný tovar	- 8 828	- 23 817	- 23 850
Obchodná marža	6 490	17 831	18 371
<i>Obchodná marža %</i>	<i>42,4%</i>	<i>42,8%</i>	<i>43,5%</i>
Tržby z predaja výrobkov a služieb	1 984	4 189	4 598
Spotreba materiálu a energie	-1 090	-2 052	-2 157
Služby	-4 123	-8 909	-9 024
Osobné náklady	-4 544	-10 036	-10 575
Dane a poplatky	-14	-11	-72
Odpisy	-406	-785	-783
Zisk/strata z predaja dlhodobého majetku	2	- 9	0
Tvorba / rozpúšťanie opr. položiek k pohľadávkam	0	-1	1
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	186	599	1 138
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	-127	-280	-747
Zisk/strata z prevádzkovej činnosti	-1 642	-537	750
Finančné výnosy a náklady	-287	-616	-641
Zisk/strata pred zdanením	-1 929	-82	109
Daň z príjmov z bežnej činnosti	-19	-30	-128
Zisk/strata za bežný rok	-1 947	-112	-19

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

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

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

SÚVAHA			
<i>V tis. EUR</i>	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2025
DLHODOBÉ AKTÍVA			
Nehmotný majetok	368	247	124
Hmotný majetok	4 019	3 566	3 601
Finančné investície	0	0	0
Ostatné dlhodobé aktíva	1 576	1 348	1 339
	5 962	5 161	5 064
KRÁTKODOBÉ AKTÍVA			
Zásoby	2 116	2 157	2 258
Krátkodobé pohľadávky	1 074	1 378	1 414
Časové rozlíšenie	318	291	337
Finančný majetok	1 366	1 617	1 000
	4 874	5 443	5 009
AKTÍVA CELKOM	10 836	10 604	10 073
VLASTNÉ IMANIE			
Základné imanie a rezervný fond	80	80	80
Ostatné kapitálové fondy	404	404	404
Zisky/straty minulých rokov	-2 412	-4 360	-4 472
Zisk/strata za bežný rok	-1 947	-112	-19
	-3 875	-3 987	-4 006
ZÁVÄZKY			
Rezervy	1 829	1 593	1 432
Dlhodobé a krátkodobé bankové úvery	4 084	3 779	3 372
Obchodné záväzky	4 699	5 023	4 801
Ostatné záväzky	3 173	3 232	3 281
Časové rozlíšenie	926	963	1 193
	14 711	14 590	14 080
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM	10 836	10 604	10 074

B. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU

Počas roka 2025 nenastali v spoločnosti žiadne udalosti osobitného významu.

C. FINANČNÉ RIZIKÁ

Spoločnosť je pri vykonávaní svojej činnosti vystavená nasledujúcim finančným rizikám:

Úrokové riziko

Riziko súvisiace s pohyblivou úrokovou sadzbou z úverov poskytnutých na financovanie investícií do zariadenia prevádzok a pracovného kapitálu. Spoločnosť v roku 2025 čerpala úverové zdroje s pohyblivou úrokovou sadzbou.

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

Riziko likvidity

Obchodná aktivita spoločnosti počas kalendárneho roka je výrazne sezónna - 43 % tržieb je realizovaných v poslednom kvartáli kalendárneho roka. Veľká časť nákladov spoločnosti má však fixný charakter a je rovnomerne rozložená počas kalendárneho roka, čo môže viesť spoločnosť ku krátkodobému nedostatku finančných zdrojov.

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

Kreditné riziko

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

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

Kurzové riziko

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

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

D. ĎALŠIE DODATOČNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť:

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

Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2025

Spoločnosť za účtovné obdobie 2025 vykázala stratu vo výške 19 405 EUR. Valné zhromaždenie schválilo návrh konateľov spoločnosti, aby zisk bol preúčtovaný na účet Nerozdelenej straty minulých rokov.

Vplyv účtovnej jednotky na životné prostredie

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

Vplyv účtovnej jednotky na zamestnanosť

Spoločnosť v roku 2025 nevykonala žiadne významné zmeny

Informácia o predpokladanom budúcom vývoji spoločnosti

Informácie o vývoji po 30.06.2025 sú uvedené v časti E. tejto výročnej správy.

E. VÝZNAMNÉ UDALOSTI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

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

F. ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA SPOLOČNOSTI K 30.06.2025 A SPRÁVA AUDÍTORA

Účtovná závierka spoločnosti k 30. júnu 2025 je súčasťou tejto výročnej správy. Správa audítora k súladu výročnej správy za finančný rok 2025 s účtovnou závierkou spoločnosti bude publikovaná dodatočne vzhľadom na odklad termínu štatutárneho auditu.

Účtovná závierka spoločnosti k 30. júnu 2025 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 24. októbra 2025.

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

V Bratislave, dňa 3. novembra 2025

Konatelia spoločnosti:

Ing. Igor Mrva



Ladislav Bődök

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 30.06.2025

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

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

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2020367316	X riadna	malá	Za obdobie od 7 2024
IČO 31443923	mimoriadna	X veľká	do 6 2025
SK NACE 47.61.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 7 2023
			do 6 2024

Priložené súčasti účtovnej 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 Číslo
 K Ú P E Ľ N Á 2

PSČ Obec
 9 3 2 0 1 V E Ľ K Ý M E D E R

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

S p o l o č n o s ť j e z a p í s a n á v O R O S T r n a v a
 . O d d i e l ; S r o , v l o ž k a č í s l o ; 3 2 4 3 / T

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

E-mailová adresa
 I N F O @ P A N T A R H E I . S K

Zostavená dňa: 24.10.2025
 Schválená 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:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



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



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

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



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



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



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



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



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

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

Účtovná závierka

Účtovná závierka

Za obdobie

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

- malá
 - veľká

od 07 2024
do 06 2025

IČO
3 1 4 4 3 9 2 3

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

**SK
NACE**
4 7 6 1 0

od 07 2023
do 06 2024

Priložené súčasť účtovnej 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

PSČ

Obec

9 3 2 0 1

V E Ľ K Ý M E D E R

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

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

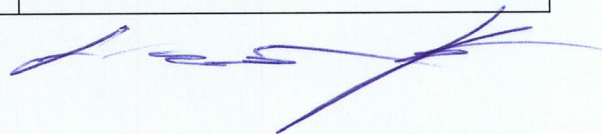
Číslo faxu

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 kaviarenskeho 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 Bódók
 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje počas dvoch až štyroch rokov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4 až 6	lineárna	17 až 25
Oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	lineárna	rôzna

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do užívania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje počas dvoch až štyroch rokov. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje, zariadenia a inventár	4 až 15	lineárna	6,6 až 25
Dopravné prostriedky	3 až 4	lineárna	25 až 33,3
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	rôzna

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO

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

DIČ

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

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

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

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO

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

DIČ

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na 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 právny vlastníctvom Spoločnosti. Zverený tovar je vlastníctvom dodávateľov, ktorými sú distribútori tovaru alebo priamo knižné vydavateľstvá a ostatní dodávatelia. V súlade s uzavretými zmluvami s dodávateľmi, ako aj odvetvovými obchodnými zvyklosťami, Spoločnosť zverený tovar vystavuje vo svojich prevádzkach s cieľom jeho predaja zákazníkom. Po predaji zvereného tovaru zákazníkovi má spoločnosť nárok na podiel na maloobchodnej cene tovaru, najčastejšie vyjadrený rabatom z konečnej predajnej ceny bez dane z pridanej hodnoty. Spoločnosť podáva informáciu o predaji zvereného tovaru dodávateľovi formou nahlášky. Na základe nahlášky dodávateľa vystavujú Spoločnosti faktúry, ktorými sa eviduje a oceňuje nákup tovaru.

V súlade s účtovnými princípmi zaužívanými v odvetví veľkoobchodu a maloobchodu s knižným tovarom, Spoločnosť účtuje o prijatí zvereného tovaru od dodávateľov na podsúvahových účtoch zásob a záväzkov voči dodávateľom zvereného tovaru. V momente predaja zvereného tovaru Spoločnosť účtuje tržbu vo výške maloobchodnej ceny tovaru poníženej o daň z pridanej hodnoty na účte 604. Vyskladnenie tovaru sa účtuje v hodnote nákupu na 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.

IČO 3 1 4 4 3 9 2 3
 DIČ 2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

Poznámky k účtovnej závierke
 Panta Rhei, s.r.o.
 k 30. júnu 2025

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

	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
Dlhodobý nehmotný majetok								
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 076 557	-	-	-	5 000	-	1 081 557
Prírastky	-	-	-	-	-	5 000	-	5 000
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	10 000	-	-	-	-10 000	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 086 557	-	-	-	-	-	1 086 556
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	834 733	-	-	-	-	-	834 733
Prírastky	-	127 403	-	-	-	-	-	127 403
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	962 136	-	-	-	-	-	962 136
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	241 824	-	-	-	5 000	-	246 824
Stav na konci účtovného obdobia	-	124 421	-	-	-	-	-	124 421

IČO	3	1	4	4	3	9	2	3		
DIČ	2	0	2	0	3	6	7	3	1	6

 Poznámky k účtovnej závierke
 Panta Rhei, s.r.o.
 k 30. júnu 2025

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

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
Dlhodobý nehmotný majetok								
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	- 1 076 557	-	-	-	330	-	-	- 1 076 887
Prírastky	-	-	-	-	-	5 000	-	- 5 000
Úbytky	-	-	-	-	990	-	-	- 330
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	- 1 076 557	-	-	-	-	5 000	-	- 1 081 556
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	- 708 800	-	-	-	330	-	-	- 709 130
Prírastky	- 125 933	-	-	-	-	-	-	- 125 933
Úbytky	-	-	-	-	330	-	-	- 330
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	- 834 733	-	-	-	-	-	-	- 834 733
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	- 367 757	-	-	-	-	-	-	- 367 757
Stav na konci účtovného obdobia	- 241 824	-	-	-	-	5 000	-	- 246 824

IČO

3 1 4 4 3 9 2 3

DIČ

2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

 Poznámky k účtovnej závierke
 Panta Rhei, s.r.o.
 k 30. júnu 2025

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

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

IČO

3 1 4 4 3 9 2 3

DIČ

2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

 Poznámky k účtovnej závierke
 Panta Rhei, s.r.o.
 k 30. júnu 2025

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

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu	
	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok		Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok
Dlhodobý hmotný majetok									
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	6 396 183	9 055 126	-	-	4 490	4 192	-	15 459 991
Prírastky	-	6 210	215 227	-	-	-	-1 643	-	219 795
Úbytky	-	23 916	7 883	-	-	-	-	-	31 799
Presuny	-	-	-889	-	-	-	899	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	6 378 477	9 261 571	-	-	4 490	3 448	-	15 647 987
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	3 768 106	7 662 660	-	-	-	-	-	11 430 766
Prírastky	-	315 029	357 006	-	-	-	-	-	672 035
Úbytky	-	23 916	7 883	-	-	-	-	-	31 799
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	4 059 219	8 011 783	-	-	-	-	-	12 071 002
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	10 698	-	10 698
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	10 698	-	10 698
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	2 628 077	1 392 466	-	-	4 490	-6 506	-	4 018 527
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 319 258	1 249 788	-	-	4 490	-7 249	-	3 566 287

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	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	1 026 993	152 993	56 941	-	1 123 045

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	-	-	-	-	-
Pohľadávky spolu	29 164	169	709	-	28 624

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
Dlhodobé pohľadávky			
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
Dlhodobé pohľadávky spolu	788 805	-	788 805
Krátkodobé pohľadávky			
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
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 344 129	98 668	1 442 797

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
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	500	-	500
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	677 437	-	677 437
Dlhodobé pohľadávky spolu	677 937	-	677 937
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	190 371	112 031	302 402
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	577 359	-	577 359
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	527 240	-	527 240
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 294 970	112 031	1 407 001

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO

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

DIČ

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

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
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 442 797	1 407 001
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
Dlhodobé pohľadávky spolu	788 805	677 937

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 pokladniciach, účty v bankách a ceniny. Súčasťou zostatku položky pokladne a ceniny sú vykázané zostatky v pokladniciach jednotlivých prevádzok Spoločnosti, stravné lístky a darčekové poukážky vydané tretími stranami, ktorými zákazníci uhrádzajú časť nákupov, a ktoré sú konvertované do hotovosti nasledujúci mesiac. Nominálna hodnota darčekových poukážok vydaných tretími stranami bola 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
Spolu	999 816	1 616 648

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

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 30.06.2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.06.2025
Dlhodobé rezervy, z toho:	100 290	26 471	16 000	-	110 761
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	100 290	26 471	16 000	-	110 761
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	100 290	26 471	16 000	-	110 761
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 488 171	590 305	726 896	33 887	1 317 693
Zákonné rezervy krátkodobé					
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	-	-	-	-	-
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	301 287	59 445	301 288	-	59 444
Ostatné rezervy krátkodobé					
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
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 186 883	530 860	425 607	33 887	1 258 249

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

3. Závazky

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

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	30.06.2025	30.06.2024
Dlhodobé záväzky spolu	41 099	35 335
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	41 099	35 335
Krátkodobé záväzky spolu	8 044 604	8 224 975
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
Odložená daňová pohľadávka	-549 948	-699 725
Uplatnená daňová pohľadávka	-549 948	-699 725
Zaúčtovaná ako zvýšenie / zníženie nákladov	-119 776	28 437
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku	-	-
Zaúčtovaná ako náklad	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Poznámky Úč POD 3 – 01

 IČO

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

 DIČ

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

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	30.06.2025	30.06.2024
Začiatkový stav sociálneho fondu	30 121	23 022
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>
Konečný zostatok sociálneho fondu	37 505	30 121

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
Dlhodobé úvery prijaté od J&T BANKA, a.s.						
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
Spolu				3 372 131	3 372 131	3 779 189

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
<i>Dlhodobé úvery prijaté od Diversified Retail Company, a.s.</i>						
Úver spoločníka	EUR	4,90%	Neurčená	1 720 000	1 720 000	1 720 000
Neuhradený úrok	EUR		06 / 2025	84 305	84 305	82 305
Spolu				1 804 305	1 804 305	1 802 305
<i>Pôžičky prijaté od spoločníka Ladislava Bődöka</i>						
Pôžička	EUR	0,00%	06 / 2025	480 000	480 000	480 000
Pôžička	EUR	0,00%	06 / 2025	112 116	112 116	112 116
				592 116	592 116	592 116

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

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

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	46 819 534	45 836 597
Iné krajiny	-	-	-	-	-	-	-	-
Spolu	34 090 000	33 956 000	4 093 000	3 784 885	8 636 534	8 095 712	46 819 534	45 836 597

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
Aktivácia	248 786	161 016
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho	890 092	438 017
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	16	4 301
Dotácia – štátna podpora Covid 19	-	-
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	890 076	433 716
Finančné výnosy, z toho	24 483	60 883
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
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	914 575	498 900

V položke ostatné výnosy z hospodárskej činnosti sú vykázané výnosy z refakturácie nákladov tretím stranám, výnosy z odpisu nevyužitých darčekových poukázok 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
Čistý obrat spolu	47 981 602	46 501 187

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
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	9 023 579	8 908 853
<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
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 819 328	 305 046
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
 Finančné náklady, z toho:	 665 517	 669 297
<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 %
Spolu	-202 786	-42 585	51,70 %	221 417	46 498	-56,45 %
Splatná daň z príjmov		-42 585	51,70 %		46 498	-56,45 %
Odložená daň z príjmov		119 778	110,28%		-28 438	34,52 %
Celková daň z príjmov		77 193	161,97 %		18 060	-21,92 %

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
a) Transakcie s materským podnikom		
Transakcie s materským podnikom	-	-
b) Transakcie s dcérsym podnikom		
Úroky z poskytnutej pôžičky	-	-
c) Transakcie so sesterskými podnikmi		
Transakcie so sesterskými podnikmi	-	-
d) Transakcie so spoločnými podnikmi		
Transakcie so sesterskými podnikmi	-	-
e) Transakcie s pridruženými podnikmi		
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	-	-
e) Transakcie so spoločníkmi		
Predaj tovaru	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
f) Transakcie so spriaznenými podnikmi		
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
Spolu aktíva	703 057	637 588
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
Spolu pasíva	2 425 463	2 427 424

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 30.06.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.06.2025
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	-	-	-	-	-
Spolu	-3 987 033	-19 405	-	-	-4 406 438

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 31.12.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.06.2024
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	-	-	-	-	-
Spolu	-3 875 154	-111 880	-	-	-3 987 034

Účtovný zisk za rok 2024 bol vysporiadaný nasledovne:

	2024
Účtovná strata	-111 880
Vysporiadanie účtovného zisku	2024
Prevod do nerozdelenej straty minulých rokov	-111 880
Iné	-
Spolu	-111 800

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. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. JÚNU 2025

	2025	2024
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
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	-	-
	829 463	1 144 216
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-695 361	-224 794
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	16	4 301
Príjem z predaja finančných investícií	-	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-695 345	-220 493
Peňažné toky z finančnej činnosti		
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
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-750 951	-673 457
(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
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	999 815	1 616 649

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
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	436 075	250 401
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
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 154 646	509 547
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
Peňažné toky z prevádzky	951 613	1 174 592

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.

SPRÁVA AUDÍTORA

z overenia účtovnej závierky
za hospodárske rok
od 01.07.2024 do 30.06.2025

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

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Podmieneny názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Panta Rhei, s.r.o., so sídlom Kúpeľná 2, 932 01 Veľký Meder, IČO: 31 443 923 (ďalej „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu za hospodársky rok od 01. júla 2024 do 30. júna 2025, výkaz ziskov a strát za hospodársky rok končiaci k 30. júnu 2025 a poznámky, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru, okrem vplyvu skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti za hospodársky rok končiaci sa k 30. júnu 2025 a výsledku jej hospodárenia za hospodársky rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre podmienený názor

Upozorňujeme na písmeno F bod 6 poznámok k účtovnej závierke na strane 19, v ktorom sa uvádza, že dlhodobý úver prijatý od J&T BANKA, a.s. je splatný v januári 2027 v časti istiny vo výške 3 255 030 EUR. Manažment Spoločnosti v záujme riešenia likvidity a zachovania finančnej stability plánuje rokovať s financujúcou bankou o uzatvorení dodatku k dojednaným úverovým podmienkam tak, aby bola zabezpečená schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Ku dňu vydania správy audítora však prolongácia uvedeného úveru nebola dojednaná. Uvedené okolnosti naznačujú existenciu významnej neistoty, ktorá môže vyvolať závažné pochybnosti o schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Účtovná závierka neobsahuje primerané zverejnenia týkajúce sa tejto skutočnosti.

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov v znení schválenom Slovenskou komorou audítorov (ďalej len „Etický kódex audítora“), vrátane etických požiadaviek zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, v platnom znení (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“), ktoré sa vzťahujú na audity účtovných závierok v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky v zmysle Etického kódexu audítora a etických požiadaviek zákona o štatutárnom audite. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš podmienený názor.

Iná skutočnosť

Účtovnú závierku spoločnosti Panta Rhei, s.r.o. za predchádzajúci hospodársky rok auditoval iný audítor, ktorý vo svojej správe zo dňa 23. júna 2025 vyjadril nepodmienený názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a vernú prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so zákonom o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve. Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:


- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za hospodársky rok od 01.07. 2024 do 30.06.2025 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný hospodársky rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

V Martine dňa, 24. júna 2026

AuditPoint s. r. o.
Minčolská 2381/8
038 61 Vrútky
Licencia UDVA č. 447




Ing. Tomáš Fiolek
Zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1283