

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 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:

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	498	433
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	561	499
počet vedúcich zamestnancov	1	4

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 31. decembru 2014 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. januára 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. júna 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 bola uložená do registra účtovných závierok 2. júna 2014.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 25. mája 2015 schválilo Ing. Elenú Fiolekovú ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ladislav Bődök
 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).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2014 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 nasledujúceho po zaradení dlhodobého majetku do používania. 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 nasledujúceho po zaradení dlhodobého majetku do používania.

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 a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 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 nevymožiteľné 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:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(l) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

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

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) 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.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(o) Tovar zverený do predaja dodávateľmi

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

V súlade s účtovnými princípmi zaužívanými v odvetví veľkoobchodu a maloobchodu s knižným tovarom, Spoločnosť účtuje o prijatí zvereného tovaru od dodávateľov na podsúvahových účtoch zásob a záväzkov voči dodávateľom zvereného tovaru. V momente predaja zvereného tovaru Spoločnosť účtuje tržbu vo výške maloobchodnej ceny tovaru poníženej o daň z pridanej hodnoty na účte 604. Vyskladnenie tovaru sa účtuje v hodnote nákupu na ťarchu účtu 504 so súvŕažným zápisom v prospech účtu tovaru 132. Súbežne s vyskladnením tovaru sa odúčtuje podsúvahová zásoba zvereného tovaru a záväzok protizápisom. Po prijatí faktúry od dodávateľa (na základe nahlášky), Spoločnosť účtuje o kúpe tovaru na ťarchu účtu obstarania tovaru 131, so súvŕažným 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. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 až 11.

V rokoch 2013 a 2014 bol hnuťelný majetok Spoločnosti predmetom záložného práva v prospech veriteľov, ktorí poskytli 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	5 663 557

Spoločnosť mala počas roka 2014 v nájme osobné auto v obstarávacej cene 24 477 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2014: 60 EUR, k 31. decembru 2013: 7 478 EUR), ktoré vykazovala ako svoj majetok. Nájom bol ukončený v decembri 2014.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, vandalizmom a živelnou pohromou. K 31. decembru 2014 bol hnuťelný majetok poistený pre prípad združeného živlu na sumu 9 088 563 EUR a ročná výška poistného predstavovala 6 816 EUR.

K 31. decembru 2014 spoločnosť mala obmedzené právo nakladať s dlhodobým hmotným majetkom vyplývajúce zo zmlúv s financujúcimi veriteľmi. K 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2014 Spoločnosť nemala zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok a zároveň nemala žiadne obmedzenia práva nakladať s dlhodobým nehmotným majetkom.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľke na stranách 12 a 13.

Spoločnosť má podstatný vplyv v spoločnosti Central European Books s. r. o., ktorá bola založená za účelom obstarania finančných investícií v zahraničí. Spoločnosť Central European Books s.r.o. počas roka 2014 nevykonávala žiadne obchodné aktivity.

Spoločnosť v roku 2014 obstarala 48% obchodný podiel v spoločnosti Helva Business, s.r.o. so sídlom v Českej Republike. Helva Business, s.r.o. bola založená 10. marca 2014 a počas roka 2014 nevykonávala obchodnú činnosť. K dátumu zostavenia závierky Spoločnosti nemala spoločnosť Helva Business, s.r.o. zostavenú vlastnú účtovnú závierku k 31. decembru 2014, finančné údaje za účtovné obdobie 2014 preto nie sú známe.

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

Výška vlastného imania k 31. decembru 2014 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 spoločnosti Central European Books s.r.o. je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2014)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Central European Books s.r.o.	48,00%	48,00%	-1 121 225	-181 452	9 000
Helva Business, s.r.o.	48,00%	48,00%	-	-	3 462
Dlhodobý finančný majetok spolu					12 462

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k finančným investíciám nakoľko čistá realizačná hodnota investícií je vyššia ako ich účtovná hodnota podľa výsledkov testov na znehodnotenie majetku.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2013 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 spoločnosti Central European Books s.r.o. je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Central European Books s.r.o.	48,00%	48,00%	-825 826	408 051	9 000
Dlhodobý finančný majetok spolu					9 000

Na podiely Spoločnosti v Central European Books s.r.o. a Helva Business, s.r.o. nebolo zriadené záložné právo.

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

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobé úvery a pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Do splatnosti viac ako päť rokov	-	-	-	-	-
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane	-	-	-	-	-
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane	589 640	14 076	-	-	603 716
Do splatnosti do jedného roka vrátane	-	-	-	-	-
Dlhodobé pôžičky spolu	589 640	14 076	-	-	603 716

Spoločnosť poskytla v rokoch 2010 a 2011 spoločnosti Central European Books s. r. o. dva úvery denominované v CZK. Splatnosť úverov je 31. januára 2017. Zvýšenie hodnoty dlhodobých pôžičiek o 14 076 EUR v roku 2014 predstavuje kombinovaný efekt časovo rozlíšeného úrokového výnosu z úverov a nerealizovanú kurzovú stratu v dôsledku oslabenia výmenného kurzu CZK/EUR počas roka 2014.

Panta Rhei, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
k 31. decembru 2014

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	997 385	10 816	-	5 872	6 953	-	1 021 025
Prírastky	-	20 343	13 800	-	-	11 327	20 000	65 470
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	6 953	-	-	-	-6 953	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 024 680	24 616	-	5 872	11 327	20 000	1 086 495
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	684 583	2 901	-	4 602	-	-	692 087
Prírastky	-	184 916	3 129	-	1 270	-	-	189 315
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	869 500	6 030	-	5 872	-	-	881 401
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	312 801	7 915	-	1 270	6 953	-	328 938
Stav na konci účtovného obdobia	-	155 180	18 586	-	-	11 327	20 000	205 093

Panta Rhei, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
k 31. decembru 2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	871 479	10 816	-	5 872	-	-	888 167
Prírastky	-	125 906	-	-	-	6 953	-	132 858
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	997 385	10 816	-	5 872	6 953	-	1 021 025
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	351 241	685	-	2 862	-	-	354 788
Prírastky	-	333 342	2 216	-	1 740	-	-	337 298
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	684 583	2 901	-	4 602	-	-	692 087
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	520 238	10 131	-	3 010	-	-	533 378
Stav na konci účtovného obdobia	-	312 801	7 915	-	1 270	6 953	-	328 938

Panta Rhei, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
k 31. decembru 2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 037	5 511 107	4 950 056	-	-	947 184	6 045	-	11 421 428
Prírastky	-	298 155	218 254	-	-	39 002	48 668	3 660	607 738
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	7 037	5 809 262	5 168 309	-	-	986 185	54 713	3 660	12 029 166
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 331 437	3 319 337	-	-	883 247	-	-	5 534 021
Prírastky	-	333 406	443 734	-	-	54 447	-	-	831 588
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 664 843	3 763 072	-	-	937 694	-	-	6 365 609
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 037	4 179 670	1 630 718	-	-	63 937	6 045	-	5 887 407
Stav na konci účtovného obdobia	7 037	4 144 419	1 405 237	-	-	48 491	54 713	3 660	5 663 557

Panta Rhei, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
k 31. decembru 2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 037	5 335 692	4 859 000	-	-	916 322	-	-	11 118 052
Prírastky	-	175 414	91 055	-	-	30 862	6 045	-	303 376
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	7 037	5 511 107	4 950 056	-	-	947 184	6 045	-	11 421 428
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	966 414	2 720 435	-	-	702 335	-	-	4 389 184
Prírastky	-	365 023	598 903	-	-	180 912	-	-	1 144 838
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 331 437	3 319 337	-	-	883 247	-	-	5 534 021
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 037	4 369 278	2 138 566	-	-	213 987	-	-	6 728 869
Stav na konci účtovného obdobia	7 037	4 179 670	1 630 718	-	-	63 937	6 045	-	5 887 407

Panta Rhei, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
k 31. decembru 2014

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podieľy v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	9 000	-	-	589 640	-	-	-	598 640
Prírastky	-	3 462	-	-	14 076	-	-	-	17 538
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	12 462	-	-	603 716	-	-	-	616 178
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	9 000	-	-	589 640	-	-	-	598 640
Stav na konci účtovného obdobia	-	12 462	-	-	603 716	-	-	-	616 178

Panta Rhei, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
k 31. decembru 2013

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podieľy v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	9 000	-	-	620 256	-	-	-	629 256
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	30 616	-	-	-	30 616
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	9 000	-	-	589 640	-	-	-	598 640
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	9 000	-	-	620 256	-	-	-	629 256
Stav na konci účtovného obdobia	-	9 000	-	-	589 640	-	-	-	598 640

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 2014)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
Materiál	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	563 271	1 008 000	-	3 271	1 568 000
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	563 271	1 008 000	-	3 271	1 568 000

Spoločnosť vytvorila v roku 2014 opravnú položku k pomalyobrátkovým 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	1 664 857

Spoločnosť k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013 nemala obmedzené právo nakladať so svojimi zásobami.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou, vandalizmom a živelnou pohromou. K 31. decembru 2014 boli zásoby poistené pre prípad združeného živlu na sumu 11 979 767 EUR a ročná výška poistného predstavovala 8 985 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 2014)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
Pohľadávky z obchodného styku	74 888	13 135	-	5 100	82 923
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	6 831	-	-	-	6 831
Pohľadávky spolu	81 719	13 135	-	5 100	89 754

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

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	542 728	-	542 728
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	23 163	-	23 163
Dlhodobé pohľadávky spolu	565 891	-	565 891
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	464 915	139 830	604 745
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	72 401	-	72 401
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	19 866	-	19 866
Iné pohľadávky	13 166	-	13 166
Krátkodobé pohľadávky spolu	570 348	139 830	710 178

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 vykázala k 31. decembru 2014 a 31. decembru 2013 zabezpečovacie vklady, vykonané v prospech prenajímateľov podľa nájomných zmlúv na prevádzkové priestory, v rámci položky dlhodobé a krátkodobé pohľadávky z obchodného styku. Predmetom položky iné dlhodobé pohľadávky sú pohľadávky voči zamestnancom zo stravných lístkov poskytnutých ako záloha, ktoré sa vyúčtovávajú až v momente ukončenia pracovného pomeru so zamestnancom. Predmetom iných krátkodobých pohľadávok sú najmä pohľadávky voči zamestnancom z titulu mánk.

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

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	233 531	-	233 531
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	27 270	-	27 270
Dlhodobé pohľadávky spolu	260 801	-	260 801
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	283 767	135 746	419 513
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	18 544	-	18 544
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	20 675	-	20 675
Iné pohľadávky	14 031	-	14 031
Krátkodobé pohľadávky spolu	337 018	135 746	472 763

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2014	31.12.2013
Pohľadávky po lehote splatnosti	139 830	135 746
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	570 348	337 018
Krátkodobé pohľadávky spolu	710 178	472 763
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	289 634	260 801
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	276 257	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	565 891	260 801

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481).

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

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	1 276 069

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladniach, účty v bankách a ceniny. Súčasťou zostatku položky pokladne a ceniny sú vykázané zostatky v pokladniach jednotlivých prevádzok Spoločnosti, stravné lístky a darčekové poukážky vydané tretími stranami, ktorými zákazníci uhrádzajú časť nákupov, a ktoré sú konvertované do hotovosti nasledujúci mesiac.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Finančné účty	31.12.2014	31.12.2013
Pokladne a ceniny	337 712	343 064
Bežné bankové účty	6 578 921	5 039 936
Bankové účty termínované	368 555	587 445
Peniaze na ceste	52 351	87 924
Spolu	7 337 539	6 058 369

Súčasťou položky pokladne a ceniny sú najmä darčekové poukážky vydané tretími stranami, ktoré zákazníci Spoločnosti používajú ako platidlo na úhradu svojich nákupov (nominálna hodnota 267 711 EUR k 31. decembru 2014 a 262 215 EUR k 31. decembru 2013).

Spoločnosť vykazuje ako termínované bankové účty úložky v banke, ktoré slúžia ako zabezpečenie vystavených bankových záruk bankou v prospech prenajímateľov obchodných priestorov. Spoločnosť má obmedzené právo nakladať s týmito finančnými prostriedkami.

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	31.12.2014	31.12.2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	338	-
Servisné služby	338	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	254 270	395 772
Nájomné, licencie, domény	248 524	390 535
Poistné	5 746	5 237
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	55 642	4 556
Iné	55 642	4 556
Spolu	310 250	400 327

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 2014)				Stav k 31.12.2014
	Stav k 31.12.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	249 710	886 631	245 516	4 195	886 631
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	205 916	201 416	205 916	-	201 416
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 500	6 500	6 500	-	6 500
Rezerva na nevyfakturované dodávky služieb a tovaru	37 294	236 695	33 099	4 195	236 695
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	249 710	444 611	245 516	4 195	444 611
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	-	-	-	-	-
Rabat odberateľom	-	-	-	-	-
Odmeny pracovníkom	-	46 020	-	-	46 020
Odstupné zamestnancom	-	-	-	-	-
Pokuty a penále	-	-	-	-	-
Iné	-	396 000	-	-	396 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	-	442 020	-	-	442 020

Rezerva na nevyfakturované dodávky služieb a tovaru predstavuje odhad nákladov na vyúčtovanie spoločných prevádzkových nákladov obchodných centier, vyúčtovanie zálohových platieb za energie a iné nevyfakturované dodávky.

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 2013)				
	Stav k 31.12.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
Krátkodobé rezervy, z toho:	198 342	249 710	193 590	4 752	249 710
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	153 532	205 916	153 532	-	205 916
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 000	6 500	6 000	-	6 500
Rezerva na nevyfakturované dodávky služieb a tovaru	38 810	37 294	34 058	4 752	37 294
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	198 342	249 710	193 590	4 752	249 710

3. Závazky

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

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2014	31.12.2013
Dlhodobé záväzky spolu	35 197	2 236 677
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	35 197	2 236 677
Krátkodobé záväzky spolu	10 185 245	17 887 539
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9 777 245	15 649 320
Závazky po lehote splatnosti	408 000	2 238 219

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481).

Spoločnosť k 31. decembru 2014 nemala záväzky z finančného prenájmu. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti k 31. decembru 2013 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Závazky	31.12.2014			31.12.2013		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	-	-	-	6 086	-	-
Finančný náklad	-	-	-	226	-	-
Spolu	-	-	-	6 312	-	-

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

Závazky z finančného prenájmu boli kryté záložným právom k predmetu prenájmu do výšky jeho zostatkovej ceny.

4. Odložený daňový záväzok a pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2014	31.12.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-4 301 971	-3 135 833
– zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-382 020	-
– zdaniteľné	-382 020	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-339 771	-1 021 164
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	-1 105 228	-914 539
Uplatnená daňová pohľadávka	-1 105 228	-914 539
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-190 689	-265 524
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	31.12.2014	31.12.2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	39 558	37 221
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	25 566	21 769
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>25 566</i>	<i>21 769</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>29 927</i>	<i>19 432</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	35 197	39 558

Sociálny fond 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 31. decembru 2014 spoločnosť čerpala bankový úver od J&T BANKA, a.s., pobočka zahraničnej banky, ktorým boli splatené záväzky Spoločnosti z pôžičiek a úverov prijatých od Diversified Retail Company, a.s.

Štruktúra prijatých úverov a pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v eurách k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
Dlhodobé úvery prijaté od J&T BANKA, a.s.						
Istina	EUR	12M Euribor + 4,672%	01 / 2022	11 384 110	11 384 110	-
Neuhradený úrok	EUR		12 / 2016	1 364	1 364	-
Spolu				11 385 474	11 385 474	-

Bankový úver od J&T BANKA, a.s. je zabezpečený záložným právom k pohľadávkam Spoločnosti, záložným právom k nehnuteľnému majetku spoločníka Spoločnosti, záložným právom k hnutelným veciam Spoločnosti a blanko zmenkou Spoločnosti.

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 31.12.2014	Suma istiny v eurách k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
Dlhodobé úvery prijaté od Diversified Retail Company, a.s.						
Úver spoločníka	EUR	1M Euribor + 3,85%	04 / 2016	-	-	384 231
Úver spoločníka	EUR	1M Euribor + 3,75%	10 / 2016	-	-	234 377
Úver spoločníka	EUR	1M Euribor + 1,75%	11 / 2014	-	-	-
Úver spoločníka	EUR	1M Euribor + 2,00%	09 / 2014	-	-	-
Úver spoločníka	EUR	1M Euribor + 3,75%	06 / 2017	-	-	986 395
				-	-	1 605 003
Dlhodobé úvery od Diversified Retail Company, a.s. - časť splatná do jedného roka				-	-	999 368
Ostatné úvery prijaté od Diversified Retail Company, a.s.						
Úver spoločníka	EUR	10,00%	Dohodou	-	-	6 625 903
				-	-	6 625 903
Neuhradené úroky a istina z úverov od Diversified Retail Company, a.s.				-	-	1 447 782
Pôžičky prijaté od spoločníka Ladislava Bődöka						
Pôžička	EUR	0,00%	12 / 2015	480 000	480 000	480 000
Pôžička	EUR	0,00%	12 / 2016	112 116	112 116	112 116
				592 116	592 116	592 116
Spolu				592 116	292 116	11 270 172

Hodnota istiny dlhodobých úverov, poskytnutých spoločníkom Diversified Retail Company, a.s. na refinancovanie bankových úverov v roku 2012, bola 0 EUR k 31. decembru 2014 (3 201 895 EUR k 31. decembru 2013). Celková hodnota neuhradených úrokov vzťahujúcich sa k týmto úverom k 31. decembru 2014 predstavovala 0 EUR (71 375 EUR k 31. decembru 2013).

Diversified Retail Company, a.s. poskytla v rokoch 2012 a 2013 spoločnosti Panta Rhei, s.r.o. úvery na financovanie prevádzkových a investičných potrieb. Zostatok istiny týchto úverov k 31. decembru 2014 predstavoval 0 EUR (6 625 903 EUR k 31. decembru 2013), zostatok neuhradených úrokov bol k 31. decembru 2014 celkovo 0 EUR (778 883 EUR k 31. decembru 2013).

Zostatok pôžičiek, ktoré spoločnosť prijala od spoločníka Ladislava Bődöka predstavoval k 31. decembru 2014 celkovo 592 116 EUR. (592 116 EUR k 31. decembru 2013). 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	31.12.2014	31.12.2013
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	4 488	-
Nájomné	4 488	
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	51 625	50 580
Bankové poplatky a iné výdavky budúcich období	51 625	50 580
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	254 865	255 623
Závazok z predaných vlastných darčekových poukázok	233 893	191 633
Vopred fakturované nájomné	20 972	63 990
Spolu	310 979	306 203

Predmetom výnosov budúcich období je časové rozlíšenie výnosov z prenájmu, ako aj očakávané výnosy vyplývajúce z predaja darčekových poukázok vystavených Spoločnosťou. Tieto sa zúčtujú do tržieb v období, v ktorom zákazníci použijú tieto darčekové poukázky 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 teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Knihy a doplnkový tovar		Kaviarne		Ostatné		Spolu	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Slovenská republika	30 281 031	29 225 869	2 863 746	2 660 121	1 012 084	823 831	34 156 861	32 709 821
Iné krajiny	-	-	-	-	-	-	-	-
Spolu	30 281 031	29 225 869	2 863 746	2 660 121	1 012 084	823 831	34 156 861	32 709 821

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	2014	2013
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho	481 012	557 160
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	184	254
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	480 828	556 906
Finančné výnosy, z toho	26 960	48 388
Výnosové úroky	20 804	20 971
Kurzové zisky, z toho:	6 156	20 883
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	739	12 416
Ostatné finančné výnosy	-	6 534
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	507 972	605 548

V položke ostatné výnosy z hospodárskej činnosti sú vykázané príspevky prenajímateľov na výstavbu nových obchodov, výnosy z refakturácie nákladov tretím stranám a výnosy vyplývajúce z inventarizácie majetku a záväzkov.

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO

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

DIČ

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

3. Čistý obrat

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

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	3 304 525	3 307 393
Tržby za tovar	30 852 336	29 402 428
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	507 972	605 548
Čistý obrat spolu	34 664 833	33 315 369

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	2014	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	6 092 554	5 942 123
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>6 521</i>	<i>6 919</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 521	6 919
Iné uisťovacie auditorské služby	-	-
Súvisiace auditorské služby	-	-
Daňové poradenstvo	-	-
Ostatné neauditorské služby	-	-
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>6 086 033</i>	 <i>5 935 204</i>
Náklady na nájomné a spoločné prevádzkové náklady	4 223 306	4 397 161
Náklady na OLO, BOZP a PO, bezpečnostné služby a stočné	23 096	23 993
Oprava a údržba	102 492	70 418
Cestovné	66 087	75 868
Telekomunikačné služby a poštovné	196 050	226 113
IT služby	213 622	218 089
Marketing, reklama a reprezentačné náklady	395 872	465 552
Právne a ekonomické poradenstvo	211 189	102 394
Prepravné náklady	126 580	47 087
Ostatné	527 737	308 528
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 684 255	 613 118
Manká a škody	113 399	318 576
Zostatková cena dlhodobého majetku a materiálu	-	-
Opravná položka k pohľadávkam	8 035	22 096
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	562 821	272 447
 Finančné náklady, z toho:	 1 051 321	 1 100 397
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>14 729</i>	<i>66 257</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7 678	53 914
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>1 036 592</i>	 <i>1 034 140</i>
Nákladové úroky	787 313	748 982
Bankové poplatky	227 281	222 576
Iné	21 998	62 582

V položke ostatné náklady z hospodárskej činnosti sú vykázané náklady, ktoré sú predmetom refaktúracie tretím stranám a náklady vyplývajúce z inventarizácie majetku a záväzkov. Iné finančné náklady predstavujú poisťné majetku a tovaru a v účtovnom období roku 2013 aj manká z inventarizácie cien a pokladní na prevádzkach Spoločnosti.

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	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 531 335		100,00 %	-2 148 997		100,00 %
teoretická daň		-336 894	22,00 %		-494 269	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 866 147	410 552	-26,81 %	2 132 539	490 484	-22,82 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-180	-40	0,00 %	-15 366	-3 534	0,16 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	0,00 %	-	-	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-334 633	-73 619	4,81 %	-	-	0,00 %
Zmena sadzby dane	-	-	0,00 %	-	-	0,00 %
Iné	13 245	2 914	22,00 %	91	21	23,00 %
Spolu	13 245	2 914	-0,19 %	-31 734	21	0,00 %
Splatná daň z príjmov		2 914	-0,19 %		21	0,00 %
Odložená daň z príjmov		-190 689	12,45 %		-265 524	12,36 %
Celková daň z príjmov		-187 775	12,26 %		-265 503	12,35 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-41 570
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	-	-76 459
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	679 542	-
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 osôb, a to na základe zmlúv na dobu určitú (3-10 rokov) alebo na dobu neurčitú s rôznou výpovednou lehotou. Ku koncu roka 2014 mala spoločnosť 37 prevádzok, všetky v prenajatých priestoroch od tretích strán. Ročné náklady na nájomné presahujú 4 milióny EUR.

Okrem prevádzkových priestorov si Spoločnosť prenajíma administratívne a skladové priestory, ako aj časť vybavenia na prevádzkach a v administratívnych priestoroch. Ročné náklady sú približne 160 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 dávala v roku 2013 a 2014 do prenájmu skladové priestory, ktoré má v nájme, tretej osobe. Ročné výnosy z nájomného sú približne 250 tisíc EUR. Ročné náklady súvisiace s prenájomom sú približne 245 tisíc EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú.

Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

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 31. decembru 2014 bola 13 176 tisíc EUR (12 643 tisíc EUR k 31. decembru 2013).

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- K 31. decembru 2014 bola Spoločnosť jedným z ručiteľov vo vzťahu k dvom bankovým úverom, ktoré boli poskytnuté spoločnosti NEOLUXOR, s.r.o. so sídlom Praha 1, Na Poříčí 25/2067, Česká republika. NEOLUXOR, s.r.o. je 100% dcérska spoločnosť Central European Books, s. r. o., v ktorej má Panta Rhei, s.r.o. 48-percentný majetkový podiel. Predmetné úvery boli poskytnuté na krytie prevádzkových potrieb spoločnosti NEOLUXOR, s.r.o. a majú nasledujúcu štruktúru: (i) úver na prevádzkové financovanie s celkovým úverovým rámcom vo výške 110 mil. CZK splatný do 29. apríla 2015 a (ii) úver na bankové záruky s celkovým úverovým rámcom vo výške 15 mil. CZK splatný do 31. mája 2015. Splatnosť oboch úverov bola v roku 2015 predĺžená do 31. mája 2016, čo predstavuje bežný, opakujúci sa postup prolongácie úveru.
- K 31. decembru 2013 Spoločnosť ručila za tie isté úvery toho istého dlžníka, pričom úverové rámce boli 110 mil. CZK pre prevádzkové financovanie a 12 mil. CZK pre bankové záruky.

Spoločnosť tieto podmienené záväzky nesleduje v bežnom účtovníctve a a teda ani neuvádza na svojej súvahe.

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 podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2014	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	-	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	4 506 941	4 506 941
Iné podmienené záväzky	-	-

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2013	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	-	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	4 448 496	4 448 496
Iné podmienené záväzky	-	-

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Podmienený majetok

K 31. decembru 2014 Spoločnosť neevidovala podmienený majetok.

K 31. decembru 2013 Spoločnosť evidovala podmienený majetok vo forme bankovej záruky. Záruka bola vystavená bankou v prospech Spoločnosti dňa 26. augusta 2009, vo výške 59 988 EUR a s platnosťou do 31. augusta 2014. Záruka bola vystavená v súlade s nájomnou zmluvou, ktorou Spoločnosť podnájomala skladové priestory tretej strane a jej plnenie bankovej záruky malo nastať v prípade neplnenia povinností vyplývajúcich z nájomnej zmluvy zo strany nájomcu.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárne orgány Spoločnosti nepoberali za rok 2014 a 2013 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	
	2014	2013
a) Transakcie s materským podnikom		
Transakcie s materským podnikom	0	0
b) Transakcie s dcérskym podnikom		
Úroky z poskytnutej pôžičky	0	0
c) Transakcie so sesterskými podnikmi		
Transakcie so sesterskými podnikmi	0	0
d) Transakcie so spoločnými podnikmi		
Transakcie so sesterskými podnikmi	0	0
e) Transakcie s pridruženými podnikmi		
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	20 624	20 855
e) Transakcie so spoločníkmi		
Predaj tovaru	11 615	25 271
Predaj služieb	3 784	3 784
Nákup tovaru	9 867	31 619
Nákup služieb	48 801	49 212
Poskytnutie pôžičky	53 856	18 544
Čerpanie úveru	0	1 532 357
Splatenie úveru	11 384 110	543 221
Nákladové úroky z prijatého úveru	784 764	748 359
f) Transakcie so spriaznenými podnikmi		
Predaj tovaru	0	31
Predaj služieb	160	65
Nákup tovaru	314	0
Nákup služieb	2 525	1 219

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

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

	31.12.2014	31.12.2013
Pohľadávky z obchodného styku	39 877	20 946
Podielové cenné papiere	12 462	9 000
Ostatný dlhodobý finančný majetok	603 716	589 640
Pohľadávky voči spoločníkovi	72 401	18 544
Spolu aktíva	728 456	638 130
Závazky z obchodného styku	73 096	19 986
Závazky voči spoločníkovi, Iné dlhodobé záväzky	592 116	11 270 172
Spolu pasíva	665 212	11 290 158

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosť začiatkom roka 2015 vykonala inventúru zásob tovaru na svojich prevádzkach. Inventúrne rozdiely vyplývajúce z inventúr boli zohľadnené pri zostavovaní účtovnej závierky Spoločnosti k 31. decembru 2014.

K 31. decembru 2013 Spoločnosť ručila za bankové úvery, ktorý banka poskytla spoločnosti NEOLUXOR, s.r.o. Predmetné úvery boli splatné počas prvého polroku 2014. Splatnosť úveru v roku 2014 prolongovaná o jeden rok, teda do roku 2015. Spolu s predĺženou splatnosťou úveru sa predĺžila aj platnosť ručenia poskytnutého Spoločnosťou v prospech financujúcej banky.

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 2014)				Stav k 31.12.2014
	Stav k 31.12.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	73 040	-	-	-	73 040
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	404 125	-	-	-	404 125
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	7 303	-	-	-	7 303
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	601 401	-	-	-	601 401
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 483 569	-	-	-1 883 494	-4 367 064
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 883 494	-1 343 558	-	1 883 494	-1 343 558
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Spolu	-3 281 196	-1 343 558	-	-	-4 624 753

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 2013)				
	Stav k 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
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	713 521	-112 120	-	-	601 401
Neuhradená strata minulých rokov	-580 597	-	-	-1 902 973	-2 483 569
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 902 973	-1 883 494	-	1 902 973	-1 883 494
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Spolu	-1 285 581	-1 995 615	-	-	-3 281 195

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške -1 343 558 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod do neuhrodenej straty minulých rokov -1 343 558 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Účtovná strata za rok 2013 bola vysporiadaná nasledovne:

	2013
Účtovná strata	-1 883 494
Vysporiadanie účtovnej straty	2014
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	1 883 494
Iné	-
Spolu	1 883 494

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 31. DECEMBRU 2014

	2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 129 489	639 131
Zaplatené úroky	-79 895	-55 974
Prijaté úroky	180	116
Zaplatená daň z príjmov	-34	-20 642
Vrátené preplatky na daň z príjmov	-	82 484
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 049 740	645 114
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-710 975	-661 225
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	184	9 254
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-710 791	-651 971
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov a pôžičiek	11 384 110	1 532 940
Čerpanie a splátky leasingov	-5 921	-5 746
Poskytnuté úvery a pôžičky	-53 857	-
Splátky prijatých úverov a pôžičiek	-11 384 110	-451 630
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-59 778	1 075 564
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 279 171	1 068 707
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	6 058 369	4 989 661
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	7 337 540	6 058 369

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	2014	2013
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-764 824	-1 420 986
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 020 902	1 382 340
Opravná položka k pohľadávkam	8 035	22 096
Opravná položka k zásobám	1 004 729	453 271
Nerealizované kurzové straty	7 678	53 914
Nerealizované kurzové zisky	-739	-12 416
Rezervy	636 921	51 368
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-184	-254
Iné nepeňažné operácie	-76 641	80 660
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 835 876	609 992
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-420 507	79 636
Úbytok (prírastok) zásob	-206 348	-106 329
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	920 467	55 832
Peňažné toky z prevádzky	2 129 489	639 131

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.