

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená k
31. decembru 2015

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

☐ - malá
☒ - veľká

Za obdobie

od 0 1 2 0 1 5
do 1 2 2 0 1 5

IČO

3 1 4 4 3 9 2 3

**Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie**

od 0 1 2 0 1 4
do 1 2 2 0 1 4

SK NACE

4 7 6 1 0

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 a číslo

K Ú P E L N Á 2

PSČ

9 3 2 0 1

Obec

V E L 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 Á 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:

30.6.2016

Schválené dňa:

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 predaj kníh a doplnkového sotrimentu
- 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:

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	481	498
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	482	561
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. júna 2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 bola uložená do registra účtovných závierok 18. júna 2015.

8. Schválenie audítora

Ku dňu podania účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 nebol schválený audítor na overenie účtovnej závierky.

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 2015 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 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 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 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 ťarchu 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

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO

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

DIC

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

a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(m) Cudzía 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 dodávateľia. V súlade s uzavretými zmluvami s dodávateľmi, ako aj odvetvovými obchodnými zvyklosťami, Spoločnosť zverený tovar vystavuje vo svojich prevádzkach s cieľom jeho predaja zákazníkom. Po predaji zvereného tovaru zákazníkovi má spoločnosť nárok na podiel na maloobchodnej cene tovaru, najčastejšie vyjadrený rabatom z konečnej predajnej ceny bez dane z pridanej hodnoty. Spoločnosť podáva informáciu o predaji zvereného tovaru dodávateľovi formou nahlášky. Na základe nahlášky dodávateľa vystavujú Spoločnosti faktúry, ktorými sa eviduje a oceňuje nákup tovaru.

V súlade s účtovnými princípmi zaužívanými v odvetví veľkoobchodu a maloobchodu s knižným tovarom, Spoločnosť účtuje o prijatí zvereného tovaru od dodávateľov na podsúvahových účtoch zásob a záväzkov voči dodávateľom zvereného tovaru. V momente predaja zvereného tovaru Spoločnosť účtuje tržbu vo výške maloobchodnej ceny tovaru poníženej o daň z pridanej hodnoty na účte 604. Vyskladnenie tovaru sa účtuje v hodnote nákupu na ľarchu účtu 504 so súvŕťažným 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 ľarchu účtu obstarania tovaru 131, so súvŕťažným 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 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 až 12.

V rokoch 2014 a 2015 bol hnuťelný 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	-

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 2015 spoločnosť mala obmedzené právo nakladať s dlhodobým hmotným majetkom vyplývajúce zo zmlúv s financujúcou bankou. K 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2015 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 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľke na stranách 13 a 14.

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 2015 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 2015 nevykonávala obchodnú činnosť.

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 2015 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 spoločnosti Central European Books s.r.o. a Helva Business, s.r.o. je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2015)					
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%	-1 412 007	-484 037	9 000
Helva Business, s.r.o.	48,00%	48,00%	179	-21	3 552
Dlhodobý finančný majetok spolu					12 552

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:

Predchádzajúce 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.

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	603 715	37 075	-	-	640 790
Do splatnosti do jedného roka vrátane	-	-	-	-	-
Dlhodobé pôžičky spolu	603 715	37 075	-	-	640 790

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 37 075 EUR v roku 2015 predstavuje kombinovaný efekt časovo rozlíšeného úrokového výnosu z úverov a nerealizovaný kurzový zisk v dôsledku posilnenia výmenného kurzu CZK/EUR počas roka 2015.

Panta Rhei, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
k 31. decembru 2015

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 024 680	24 616	-	5 872	11 327	20 000	1 086 495
Prírastky	-	246 459	7 000	-	-	-	22 000	275 459
Úbytky	-	-	-	-	-	11 327	42 000	53 327
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 271 139	31 616	-	5 872	-	-	1 308 627
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	869 500	6 030	-	5 872	-	-	881 401
Prírastky	-	114 936	5 906	-	-	-	-	120 842
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	984 436	11 936	-	5 872	-	-	1 002 243
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	155 180	18 586	-	-	11 327	20 000	205 093
Stav na konci účtovného obdobia	-	286 703	19 680	-	-	-	-	306 383

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

Dlhodobý nehmotný majetok	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	-	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 hmotného majetku
k 31. decembru 2015

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	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		
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 037	5 809 262	5 168 309	-	-	986 185	54 713	3 660	12 029 166
Prírastky	-	212 279	304 350	-	-	4 490	43 320	1 853	566 292
Úbytky	-	-	50 369	-	-	-	54 713	3 660	108 742
Presuny	-	-	986 185	-	-	-986 185	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	7 037	6 021 541	6 408 476	-	-	4 490	43 320	1 853	12 486 717
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 664 843	3 763 072	-	-	937 694	-	-	6 365 609
Prírastky	-	344 231	434 095	-	-	-	-	-	778 326
Úbytky	-	-	37 606	-	-	-	-	-	37 606
Presuny	-	-	937 694	-	-	-937 694	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 009 074	5 097 255	-	-	-	-	-	7 106 329
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 037	4 144 419	1 405 237	-	-	48 491	54 713	3 660	5 663 557
Stav na konci účtovného obdobia	7 037	4 012 467	1 311 221	-	-	4 490	43 320	1 853	5 380 388

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

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie							Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	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		
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 finančného majetku
k 31. decembru 2015

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	-	12 462	-	-	603 715	-	-	-	616 178
Prírastky	-	90	-	-	37 075	-	-	-	37 165
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	12 552	-	-	640 790	-	-	-	653 342
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	12 462	-	-	603 715	-	-	-	616 178
Stav na konci účtovného obdobia	-	12 552	-	-	640 790	-	-	-	653 342

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

Dlhodobý finančný majetok	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	-	-	589 640	-	-	-	598 640
Prírastky	-	3 462	-	-	14 075	-	-	-	17 537
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	12 462	-	-	603 715	-	-	-	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	-	-	603 715	-	-	-	616 178

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

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
Materiál	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	1 568 000	138 100	1 151 670	-	554 430
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	1 568 000	138 100	1 151 670	-	554 430

Spoločnosť vytvorila v roku 2015 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	1 874 180

Spoločnosť k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014 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 2015)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
Pohľadávky z obchodného styku	82 923	49 980	-	21 795	111 108
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	89 754	49 980	-	21 795	117 939

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

Pohľadávky k 31.12.2015	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	24 872	-	24 872
Dlhodobé pohľadávky spolu	24 872	-	24 872
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	950 810	216 820	1 167 631
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	103 930	-	103 930
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	16 225	-	16 225
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 070 966	216 820	1 287 786

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 pohľadávok z obchodného styku. K 31. decembru 2015 Spoločnosť vykázala tieto zabezpečovacie vklady len ako súčasť krátkodobých pohľadávok z obchodného styku, a to z dôvodu plánovaného nahradenia zabezpečovacích vkladov bankovými zárukami počas roku 2015.

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 31.12.2014	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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2015	31.12.2014
Pohľadávky po lehote splatnosti	216 820	139 830
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	950 810	570 348
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 167 631	710 178
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	24 872	289 634
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	276 257
Dlhodobé pohľadávky spolu	24 872	565 891

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 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 2015)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	1 167 630

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.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Finančné účty	31.12.2015	31.12.2014
Pokladne a ceniny	298 427	337 712
Bežné bankové účty	7 847 864	6 578 921
Bankové účty termínované	221 602	368 555
Peniaze na ceste	23 962	52 352
Spolu	8 391 855	7 337 540

Súčasťou položky pokladne a ceniny sú najmä darčekové poukážky vydané tretími stranami, ktoré zákazníci Spoločnosti používajú ako platidlo na úhradu svojich nákupov (nominálna hodnota 187 170 EUR k 31. decembru 2015 a 267 711 EUR k 31. decembru 2014).

Spoločnosť vykazuje ako termínované bankové účty úločky 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	31.12.2015	31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	338
Servisné služby	-	338
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	254 572	254 270
Nájomné, licencie, domény	248 841	248 524
Poistné	4 693	5 746
Ostatné	1 039	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	35 957	55 642
Iné	35 957	55 642
Spolu	290 529	310 250

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 2015)				
	Stav k 31.12.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé rezervy, z toho:	886 631	790 191	599 830	80 345	996 647
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	201 416	200 416	192 965	8 451	200 416
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 500	-	6 470	30	-
Rezerva na nevyfakturované dodávky služieb a tovaru	236 695	-	173 282	63 413	-
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	444 611	200 416	372 717	71 894	200 416
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	-	-	-	-	-
Rabat odberateľom	-	-	-	-	-
Odmeny pracovníkom	46 020	64 400	37 569	8 451	64 400
Overenie účtovnej závierky	-	6 500	-	-	6 500
Pokuty a penále	-	-	-	-	-
Dodávky tovarov a služieb	-	234 222	-	-	234 222
Iné	396 000	284 653	189 544	-	491 109
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	442 020	589 775	227 113	8 451	796 231

Rezervy na dodávky tovarov a služieb v roku 2015 predstavujú odhad nákladov na vyúčtovanie spoločných prevádzkových nákladov obchodných centier, vyúčtovanie zálohových platieb za energie 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	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav k 31.12.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
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

3. Závazky

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

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2015	31.12.2014
Dlhodobé záväzky spolu	79 590	35 197
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	79 590	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	35 197
Krátkodobé záväzky spolu	12 075 225	10 185 245
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	645 429	9 777 245
Závazky po lehote splatnosti	11 429 796	408 000

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

Spoločnosť k 31. decembru 2015 nemala záväzky z finančného prenájmu.

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. Odložený daňový záväzok a pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2015	31.12.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-2 180 660	-4 301 971
– zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-749 806	-382 020
– zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-684 680	-339 771
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisov	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	-795 332	-1 105 228
Uplatnená daňová pohľadávka	-795 332	-1 105 228
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-309 896	-190 689
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	31.12.2015	31.12.2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	35 197	39 558
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22 331	25 566
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>22 331</i>	<i>25 566</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>29 608</i>	<i>29 927</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	27 920	35 197

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 2015 spoločnosť vykazovala bankový úver od J&T BANKA, a.s., pobočka zahraničnej banky, poskytnutý v roku 2014, ktorým boli splatené záväzky Spoločnosti z pôžičiek a úverov prijatých od Diversified Retail Company, a.s.

Počas roka 2015 Spoločnosť splatila úver vo výške 1 720 000 EUR. Krátkodobá časť úveru od J&T BANKA, a.s k 31. decembru 2015 bola vo výške 679 323 EUR.

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 hnuiteľným veciam Spoločnosti a blanko zmenkou Spoločnosti.

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 31.12.2015	Suma istiny v eurách k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
Dlhodobé úvery prijaté od J&T BANKA, a.s.						
Istina	EUR	12M Euribor + 4,672%	01 / 2022	9 664 110	9 664 110	11 384 110
Neuhradený úrok	EUR		12 / 2016	485 309	485 309	1 364
Spolu				10 149 419	10 149 419	11 385 474

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

Počas roka 2015 Spoločnosť čerpala úver od Diversified Retail Company, a.s., ktorým splatila časť záväzkov voči J&T BANKA, a.s., pobočka zahraničnej banky.

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 31.12.2015	Suma istiny v eurách k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
Dlhodobé úvery prijaté od Diversified Retail Company, a.s.						
Úver spoločníka	EUR	1M Euribor + 3,85%	Neurčená	1 720 000	1 720 000	-
Neuhradený úrok	EUR		6 / 2016	79 982	79 982	-
Spolu				1 799 892	1 799 892	-
Pôžičky prijaté od spoločníka Ladislava Bődöka						
Pôžička	EUR	0,00%	12 / 2016	480 000	480 000	480 000
Pôžička	EUR	0,00%	12 / 2016	112 116	112 116	112 116
				592 116	592 116	592 116

Úver prijatý Spoločnosťou od Diversified Retail Company, a.s. nebol k 31. decembru 2015 zabezpečený záložným právom.

Zostatok pôžičiek, ktoré spoločnosť prijala od spoločníka Ladislava Bődöka predstavoval k 31. decembru 2015 celkovo 592 116 EUR. (592 116 EUR k 31. decembru 2014). 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	31.12.2015	31.12.2014
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	29 686	4 488
Nájomné	29 686	4 488
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	79 852	51 625
Bankové poplatky a iné výdavky budúcich období	79 852	51 625
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	280 849	254 865
Závazok z predaných vlastných darčekových poukázok	280 849	233 893
Vopred fakturované nájomné	-	20 972
Spolu	390 387	310 979

Predmetom výnosov budúcich období sú 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	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovenská republika	31 753 058	30 281 031	3 049 312	2 863 746	1 002 060	1 012 084	35 804 429	34 156 861
Iné krajiny	-	-	-	-	-	-	-	-
Spolu	31 753 058	30 281 031	3 049 312	2 863 746	1 002 060	1 012 084	35 804 429	34 156 861

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	2015	2014
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho	758 323	481 012
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	15 083	184
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	743 240	480 828
Finančné výnosy, z toho	45 291	26 960
Výnosové úroky	21 205	20 804
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>24 086</i>	<i>6 156</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	16 205	739
Ostatné finančné výnosy	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	803 614	507 972

V položke ostatné výnosy z hospodárskej činnosti sú vykázané výnosy z refakturácie nákladov tretím stranám a výnosy vyplývajúce z inventarizácie majetku a záväzkov.

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO

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

DIČ

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

3. Čistý obrat

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

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	3 363 937	3 304 525
Tržby za tovar	32 440 492	30 852 336
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	803 614	507 972
Čistý obrat spolu	36 608 044	34 664 833

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	2015	2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	6 144 524	6 092 554
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>6 521</i>	<i>6 521</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 521	6 521
Iné uisťovacie auditorské služby	-	-
Súvisiace auditorské služby	-	-
Daňové poradenstvo	-	-
Ostatné neauditorské služby	-	-
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>6 138 003</i>	<i>6 086 033</i>
Náklady na nájomné a spoločné prevádzkové náklady	3 944 152	4 223 306
Náklady na OLO, BOZP a PO, bezpečnostné služby	17 432	23 096
Oprava a údržba	112 752	102 492
Cestovné	62 946	66 087
Telekomunikačné služby a poštovné	258 522	196 050
IT služby	196 967	213 622
Marketing, reklama a reprezentačné náklady	638 296	395 872
Právne a ekonomické poradenstvo	302 783	211 189
Prepravné náklady	89 479	126 580
Ostatné	514 674	527 737
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 250 970	684 255
Manká a škody	518 831	113 399
Zostatková cena dlhodobého majetku a materiálu	6 118	-
Opravná položka k pohľadávkam	28 185	8 035
Ostatné dane a poplatky	12 274	10 620
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	685 562	562 821
Finančné náklady, z toho:	839 534	1 051 321
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>8 408</i>	<i>14 729</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	547	7 678
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>831 126</i>	<i>1 036 592</i>
Nákladové úroky	564 329	787 313
Bankové poplatky	244 048	227 281
Iné	22 749	21 998

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

V položke ostatné náklady z hospodárskej činnosti sú vykázané náklady, ktoré sú predmetom refakturácie tretím stranám a náklady vyplývajúce z inventarizácie majetku a záväzkov. Iné finančné náklady predstavujú poisťné majetku a tovaru a v účtovnom období roku 2015 aj manka z inventarizácie cenín a pokladní na prevádzkach Spoločnosti.

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	603 546		100,00 %	-1 531 335		100,00 %
teoretická daň		132 780	22,00 %		-336 894	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 980 251	435 655	72,18 %	1 866 147	410 552	-26,81 %
Výnosy nepodliehajúce dani	212	47	0,01 %	-180	-40	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky				-	-	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-339 771	-74 750	-12,39 %	-334 633	-73 619	4,81 %
Zmena sadzby dane				-	-	0,00 %
Iné	-615 436	-135 395	-22,43 %	13 245	2 914	22,00 %
Spolu	1 628 802	358 337	59,37 %	13 245	2 914	-0,19 %
Splatná daň z príjmov		358 337	59,37 %		2 914	-0,19 %
Odložená daň z príjmov		309 896	51,35 %		-190 689	12,45 %
Celková daň z príjmov		668 233	110,72 %		-187 775	12,26 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2015	2014
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	684 680	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 2015 mala spoločnosť 38 prevádzok, všetky v prenajatých priestoroch od tretích strán. Ročné náklady na nájomné dosahujú takmer 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 80 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 2014 a 2015 do prenájmu skladové priestory, ktoré má v nájme, tretej osobe. V roku 2015 boli výnosy z nájomného sú približne 21 tisíc EUR. Náklady súvisiace s prenájomom v roku 2015 boli približne 20 tisíc EUR. Nájomná zmluva bola ukončená v januári 2015.

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 2015 bola približne 13 miliónov EUR (13 176 tisíc EUR k 31. decembru 2014).

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 2015 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 31. mája 2016 a (ii) úver na bankové záruky s celkovým úverovým rámcom vo výške 15 mil. CZK splatný do 31. mája 2016. Splatnosť oboch úverov bola v roku 2016 predĺžená do 31. mája 2017, čo predstavuje bežný, opakujúci sa postup prolongácie úveru.

K 31. decembru 2015 Spoločnosť ručila za tie isté úvery toho istého dlžníka, pričom úverové rámce boli 110 mil. CZK pre prevádzkové financovanie a 15 mil. CZK pre bankové záruky.

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 31443923

DIČ 2020367316

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2015	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	-	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	4 625 689	4 625 689
Iné podmienené záväzky	-	-

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce 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	-	-

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 a k 31. decembru 2015 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 2015 a 2014 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	
	2015	2014
a) Transakcie s materským podnikom		
Transakcie s materským podnikom	-	-
b) Transakcie s dcérskym 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	21 167	20 624
e) Transakcie so spoločníkmi		
Predaj tovaru	-	11 615
Predaj služieb	946	3 784
Nákup tovaru	25 092	9 867
Nákup služieb	44 900	48 801
Nákup majetku	12 250	-
Poskytnutie pôžičky spoločníkovi	33 529	53 856
Prijatie úveru od spoločníka	1 720 000	-
Splatenie úveru spoločníkovi	-	11 384 110
Nákladové úroky z prijatého úveru	79 893	784 764
f) Transakcie so spriaznenými podnikmi		
Predaj tovaru	-	-
Predaj služieb	18 925	160
Nákup tovaru	17 497	314
Nákup služieb	-	2 525

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

	31.12.2015	31.12.2014
Pohľadávky z obchodného styku	19 498	39 877
Podielové cenné papiere	12 552	12 462
Ostatný dlhodobý finančný majetok	640 790	603 716
Pohľadávky voči spoločníkovi	105 930	72 401
Spolu aktíva	778 770	728 456
Závazky z obchodného styku	69 831	73 096
Závazky voči spoločníkovi, Iné dlhodobé záväzky	592 116	592 116
Závazky voči spoločníkovi - pôžička	1 799 893	-
Spolu pasíva	2 461 840	665 212

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

Spoločnosť začiatkom roka 2016 vykonala inventúru zásob tovaru na svojich prevádzkach. Inventúrne rozdiely vyplývajúce z inventúr boli zohľadnené pri zostavovaní účtovnej závierky Spoločnosti k 31. decembru 2015.

K 31. decembru 2015 Spoločnosť ručila za bankové úvery, ktorý banka poskytla spoločnosti NEOLUXOR, s.r.o. Predmetné úvery boli splatné k 31. máju 2016. Splatnosť úveru v roku 2016 prolongovaná o jeden rok, teda do roku 2017. 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 2015)				Stav k 31.12.2015
	Stav k 31.12.2014	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	-4 367 064	-	-	-1 343 558	-5 710 624
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 343 558	- 61 844	-	1 343 558	- 61 844
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Spolu	-4 624 753	- 61 844	-	-	-4 686 599

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 2014)				
	Stav k 31.12.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
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
Neuhradená 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	-3 281 195	-1 343 558	-	-	-4 624 753

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške -61 844 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod do neuhredenej straty minulých rokov -61 844 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 2014 bola vysporiadaná nasledovne:

	2014
Účtovná strata	1 343 558
Vysporiadanie účtovnej straty	2015
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	1 343 558
Iné	-
Spolu	1 343 558

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 2015

	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 732 688	2 129 489
Zaplatené úroky	-5	-79 895
Prijaté úroky	212	180
Zaplatená daň z príjmov	-37	-34
Vrátené preplatky na daň z príjmov	-	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 732 858	2 049 740
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-662 096	-710 975
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	15 083	184
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-647 013	-710 791
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov a pôžičiek	1 720 000	11 384 110
Čerpanie a splátky leasingov	-	-5 921
Poskytnuté úvery a pôžičky	-31 529	-53 857
Splátky prijatých úverov a pôžičiek	-1 720 000	-11 384 110
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-31 529	-59 778
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 054 315	1 279 171
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	7 337 540	6 058 369
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	8 391 855	7 337 540

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	2015	2014
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	1 146 669	-764 824
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	908 094	1 020 902
Opravná položka k pohľadávkam	28 185	8 035
Opravná položka k zásobám	-	1 004 729
Nerealizované kurzové straty	547	7 678
Nerealizované kurzové zisky	-16 205	-739
Rezervy	110 016	636 921
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-8 965	-184
Iné nepeňažné operácie	-	-76 641
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 168 342	1 835 876
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-33 390	-420 507
Úbytok (prírastok) zásob	-209 323	-206 348
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-192 941	920 467
Peňažné toky z prevádzky	1 732 688	2 129 489

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.