

Úč POD

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená k  
31. decembru 2016

**Daňové identifikačné číslo**

2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

**IČO**

3 1 4 4 3 9 2 3

**SK NACE**

4 7    6 1    0

**Účtovná závierka**

☒ - riadna  
☐ - mimoriadna  
☐ - priebežná

**Účtovná závierka**

☐ - malá  
☒ - veľká

**Za obdobie**

od 0 1    2 0 1 6  
do 1 2    2 0 1 6

**Bezprostredne  
predchádzajúce  
obdobie**

od 0 1    2 0 1 5  
do 1 2    2 0 1 5

**Priložené súčasti účtovej závierky**

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

☒ Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo  
eurocentoch)

**Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky**

P a n t a R h e i , s . r . o .

**Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo**

K Ú P E Ľ N Á 2

**PSČ**

9 3 2 0 1

**Obec**

V E Ľ K Ý M E D E R

**Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti**

O K R E S N Ý S Ú D T R N 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:<br><br>18.5.2017 | Schválené dňa:<br><br>26.5.2017 | 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 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:

|                                                                             | 2016 | 2015 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 461  | 481  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 479  | 482  |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 70   | 68   |

### 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 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. júna 2016.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 bola uložená do registra účtovných závierok 30. júna 2016.

### 8. Schválenie audítora

Ku dňu podania účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 nebol schválený audítora na overenie účtovnej závierky.

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia                      Ladislav Bôdők  
                                         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, s výnimkou účtovania depozitov.

V účtovnom období k 31. decembru 2016 Spoločnosť zmenila spôsob účtovania depozitov voči prenajímateľom obchodných priestorov, v ktorých sa nachádzajú prevádzky Spoločnosti, z účtu 315 – Ostatné pohľadávky na účet 378 – Iné pohľadávky. Z dôvodu porovnateľnosti údajov v účtovnej závierke sa prezentuje táto položka rovnakým spôsobom aj za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2015.

V účtovnom období 2016 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<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>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<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>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                        |

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**(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.

**(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:

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

**(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**(l) Prenájom (lízing)**

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastní, 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 vlastní.

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.

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

**(m) Cudzia mena**

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

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

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

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

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

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

**(n) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), 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 súvstážnym 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 súvstážnym 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 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 až 12.

V rokoch 2015 a 2016 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<br>bežné účtovné<br>obdobie |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 5 021 376                              |

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, vandalizmom a živelnou pohromou. K 31. decembru 2016 bol hnuťelný majetok poistený pre prípad združeného živlu na sumu 9 593 563 EUR a ročná výška poistného predstavovala 7 195 EUR.

K 31. decembru 2016 spoločnosť mala obmedzené právo nakladať s dlhodobým hmotným majetkom vyplývajúce zo zmlúv s financujúcou bankou. K 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 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 2016 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 2016 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 2016 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 spoločnosti Central European Books s.r.o. a Helva Business, s.r.o. je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Bežné účtovné obdobie (rok 2016)                                                                     |                                                 |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 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 |
| <b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>                                                         |                                                 |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| Central European Books s.r.o.                                                                        | 48,00%                                          | 48,00%                                        | -1 674 265                                                                                                    | -241 406                                                                                                   | 9 000                                         |
| Helva Business, s.r.o.                                                                               | 48,00%                                          | 48,00%                                        | 5 921                                                                                                         | -703                                                                                                       | 3 552                                         |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                               |                                                 |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            | <b>12 552</b>                                 |

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 |
| <b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>                                                         |                                                 |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| 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                                         |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                               |                                                 |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            | <b>12 552</b>                                 |

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  | 640 790                            | 21 216           | -                | -                                                 | 662 006                         |
| Do splatnosti do jedného roka vrátane                 | -                                  | -                | -                | -                                                 | -                               |
| <b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>                         | <b>640 790</b>                     | <b>21 216</b>    | <b>-</b>         | <b>-</b>                                          | <b>662 006</b>                  |

Spoločnosť poskytla v rokoch 2010 a 2011 spoločnosti Central European Books s.r.o. dva úvery denominované v CZK. Splatosť úverov je 31. januára 2018. Zvýšenie hodnoty dlhodobých pôžičiek o 21 216 EUR v roku 2016 predstavuje kombinovaný efekt časovo rozlíšeného úrokového výnosu z úverov a nerealizovaný kurzový zisk v dôsledku posilnenia výmenného kurzu CZK/EUR k 31. decembru 2016 v porovnaní s 31. decembrom 2015.



**Panta Rhei, s.r.o.**  
**Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**  
**k 31. decembru 2016**

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie       |           |                  |          |                                   |                                       |                                                   | Spolu            |
|------------------------------------|-----------------------------|-----------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj | Softvér   | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok |                  |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                             |           |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                           | 1 271 139 | 31 616           | -        | 5 872                             | -                                     | -                                                 | <b>1 308 627</b> |
| Prírastky                          | -                           | 112 321   | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | <b>112 321</b>   |
| Úbytky                             | -                           | -         | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | -                |
| Presuny                            | -                           | -         | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | -                |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                           | 1 383 460 | 31 616           | -        | 5 872                             | -                                     | -                                                 | <b>1 420 948</b> |
| <b>Oprávky</b>                     |                             |           |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                           | 984 436   | 11 936           | -        | 5 872                             | -                                     | -                                                 | <b>1 002 243</b> |
| Prírastky                          | -                           | 84 159    | 6 372            | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | <b>90 531</b>    |
| Úbytky                             | -                           | -         | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | -                |
| Presuny                            | -                           | -         | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | -                |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                           | 1 068 595 | 18 308           | -        | 5 872                             | -                                     | -                                                 | <b>1 092 774</b> |
| <b>Opravné položky</b>             |                             |           |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                           | -         | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | -                |
| Prírastky                          | -                           | -         | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | -                |
| Úbytky                             | -                           | -         | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | -                |
| Presuny                            | -                           | -         | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | -                |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                           | -         | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | -                |
| <b>Zostatková hodnota</b>          |                             |           |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                           | 286 703   | 19 680           | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | <b>306 383</b>   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                           | 314 865   | 13 308           | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | <b>328 173</b>   |

**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 |                  |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                             |           |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                           | 1 024 680 | 24 616           | -        | 5 872                             | 11 327                                | 20 000                                            | <b>1 086 495</b> |
| Prírastky                          | -                           | 246 459   | 7 000            | -        | -                                 | -                                     | 22 000                                            | <b>275 459</b>   |
| Úbytky                             | -                           | -         | -                | -        | -                                 | 11 327                                | 42 000                                            | <b>53 327</b>    |
| Presuny                            | -                           | -         | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | -                |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                           | 1 271 139 | 31 616           | -        | 5 872                             | -                                     | -                                                 | <b>1 308 627</b> |
| <b>Oprávky</b>                     |                             |           |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                           | 869 500   | 6 030            | -        | 5 872                             | -                                     | -                                                 | <b>881 401</b>   |
| Prírastky                          | -                           | 114 936   | 5 906            | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | <b>120 842</b>   |
| Úbytky                             | -                           | -         | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | -                |
| Presuny                            | -                           | -         | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | -                |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                           | 984 436   | 11 936           | -        | 5 872                             | -                                     | -                                                 | <b>1 002 243</b> |
| <b>Opravné položky</b>             |                             |           |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                           | -         | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | -                |
| Prírastky                          | -                           | -         | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | -                |
| Úbytky                             | -                           | -         | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | -                |
| Presuny                            | -                           | -         | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | -                |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                           | -         | -                | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | -                |
| <b>Zostatková hodnota</b>          |                             |           |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                           | 155 180   | 18 586           | -        | -                                 | 11 327                                | 20 000                                            | <b>205 093</b>   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                           | 286 703   | 19 680           | -        | -                                 | -                                     | -                                                 | <b>306 383</b>   |

**Panta Rhei, s.r.o.**  
**Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**  
**k 31. decembru 2016**

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |           |                                                                  |                                                |                                          |                                          |                                              |                                                                | Spolu             |
|------------------------------------|-----------------------|-----------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                    | Pozemky               | Stavby    | Samostatné<br>hnuteľné<br>veci a<br>súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a<br>ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky<br>na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok |                   |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                       |           |                                                                  |                                                |                                          |                                          |                                              |                                                                |                   |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 7 037                 | 6 021 541 | 6 408 476                                                        | -                                              | -                                        | 4 490                                    | 43 320                                       | 1 853                                                          | <b>12 486 716</b> |
| Prírastky                          | -                     | 47 582    | 226 328                                                          | -                                              | -                                        | -                                        | 279 957                                      | 75 542                                                         | <b>629 409</b>    |
| Úbytky                             | 7 037                 | -         | 21 558                                                           | -                                              | -                                        | -                                        | 273 910                                      | 1 853                                                          | <b>304 358</b>    |
| Presuny                            | -                     | -         | -                                                                | -                                              | -                                        | -                                        | -                                            | -                                                              | -                 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                     | 6 069 123 | 6 613 246                                                        | -                                              | -                                        | 4 490                                    | 49 366                                       | 75 542                                                         | <b>12 811 767</b> |
| <b>Oprávky</b>                     |                       |           |                                                                  |                                                |                                          |                                          |                                              |                                                                |                   |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                     | 2 009 074 | 5 097 254                                                        | -                                              | -                                        | -                                        | -                                            | -                                                              | <b>7 106 328</b>  |
| Prírastky                          | -                     | 345 524   | 360 097                                                          | -                                              | -                                        | -                                        | -                                            | -                                                              | <b>705 620</b>    |
| Úbytky                             | -                     | -         | 21 558                                                           | -                                              | -                                        | -                                        | -                                            | -                                                              | <b>21 558</b>     |
| Presuny                            | -                     | -         | -                                                                | -                                              | -                                        | -                                        | -                                            | -                                                              | -                 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                     | 2 354 598 | 5 435 793                                                        | -                                              | -                                        | -                                        | -                                            | -                                                              | <b>7 790 391</b>  |
| <b>Opravné položky</b>             |                       |           |                                                                  |                                                |                                          |                                          |                                              |                                                                |                   |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                     | -         | -                                                                | -                                              | -                                        | -                                        | -                                            | -                                                              | -                 |
| Prírastky                          | -                     | -         | -                                                                | -                                              | -                                        | -                                        | -                                            | -                                                              | -                 |
| Úbytky                             | -                     | -         | -                                                                | -                                              | -                                        | -                                        | -                                            | -                                                              | -                 |
| Presuny                            | -                     | -         | -                                                                | -                                              | -                                        | -                                        | -                                            | -                                                              | -                 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                     | -         | -                                                                | -                                              | -                                        | -                                        | -                                            | -                                                              | -                 |
| <b>Zostatková hodnota</b>          |                       |           |                                                                  |                                                |                                          |                                          |                                              |                                                                |                   |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 7 037                 | 4 012 467 | 1 311 222                                                        | -                                              | -                                        | 4 490                                    | 43 320                                       | 1 853                                                          | <b>5 380 388</b>  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                     | 3 714 525 | 1 177 453                                                        | -                                              | -                                        | 4 490                                    | 49 366                                       | 75 542                                                         | <b>5 021 376</b>  |

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

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |           |                                                                  |                                                |                                          |                                          |                                              |                                                                | Spolu             |
|------------------------------------|-----------------------|-----------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                    | Pozemky               | Stavby    | Samostatné<br>hnuteľné<br>veci a<br>súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a<br>ľahné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky<br>na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok |                   |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                       |           |                                                                  |                                                |                                          |                                          |                                              |                                                                |                   |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 7 037                 | 5 809 262 | 5 168 309                                                        | -                                              | -                                        | 986 185                                  | 54 713                                       | 3 660                                                          | <b>12 029 166</b> |
| Prírastky                          | -                     | 212 279   | 304 350                                                          | -                                              | -                                        | 4 490                                    | 43 320                                       | 1 853                                                          | <b>566 292</b>    |
| Úbytky                             | -                     | -         | 50 369                                                           | -                                              | -                                        | -                                        | 54 713                                       | 3 660                                                          | <b>108 742</b>    |
| Presuny                            | -                     | -         | 986 185                                                          | -                                              | -                                        | -986 185                                 | -                                            | -                                                              | -                 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 7 037                 | 6 021 541 | 6 408 476                                                        | -                                              | -                                        | 4 490                                    | 43 320                                       | 1 853                                                          | <b>12 486 717</b> |
| <b>Oprávky</b>                     |                       |           |                                                                  |                                                |                                          |                                          |                                              |                                                                |                   |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                     | 1 664 843 | 3 763 072                                                        | -                                              | -                                        | 937 694                                  | -                                            | -                                                              | <b>6 365 609</b>  |
| Prírastky                          | -                     | 344 231   | 434 095                                                          | -                                              | -                                        | -                                        | -                                            | -                                                              | <b>778 326</b>    |
| Úbytky                             | -                     | -         | 37 606                                                           | -                                              | -                                        | -                                        | -                                            | -                                                              | <b>37 606</b>     |
| Presuny                            | -                     | -         | 937 694                                                          | -                                              | -                                        | -937 694                                 | -                                            | -                                                              | -                 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                     | 2 009 074 | 5 097 255                                                        | -                                              | -                                        | -                                        | -                                            | -                                                              | <b>7 106 329</b>  |
| <b>Opravné položky</b>             |                       |           |                                                                  |                                                |                                          |                                          |                                              |                                                                |                   |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                     | -         | -                                                                | -                                              | -                                        | -                                        | -                                            | -                                                              | -                 |
| Prírastky                          | -                     | -         | -                                                                | -                                              | -                                        | -                                        | -                                            | -                                                              | -                 |
| Úbytky                             | -                     | -         | -                                                                | -                                              | -                                        | -                                        | -                                            | -                                                              | -                 |
| Presuny                            | -                     | -         | -                                                                | -                                              | -                                        | -                                        | -                                            | -                                                              | -                 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                     | -         | -                                                                | -                                              | -                                        | -                                        | -                                            | -                                                              | -                 |
| <b>Zostatková hodnota</b>          |                       |           |                                                                  |                                                |                                          |                                          |                                              |                                                                |                   |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 7 037                 | 4 144 419 | 1 405 237                                                        | -                                              | -                                        | 48 491                                   | 54 713                                       | 3 660                                                          | <b>5 663 557</b>  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 7 037                 | 4 012 467 | 1 311 221                                                        | -                                              | -                                        | 4 490                                    | 43 320                                       | 1 853                                                          | <b>5 380 388</b>  |

**Panta Rhei, s.r.o.**  
**Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku**  
**k 31. decembru 2016**

| Dlhodobý finančný majetok          | Bežné účtovné obdobie                                                            |                                                                                           |                                                      |                                                              |                                            |                                                          |                                                |                                                                  | Spolu          |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------|
|                                    | Podielové<br>cenné<br>papiere a<br>podieľy v<br>dcérskej<br>účtovnej<br>jednotke | Podielové<br>cenné<br>papiere a<br>podieľy v<br>spoločnosti<br>s<br>podstatným<br>vplyvom | Ostatné<br>dlhodobé<br>cenné<br>papiere a<br>podieľy | Pôžičky<br>účtovnej<br>jednotke v<br>konsolidovanom<br>celku | Ostatný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Pôžičky s<br>dobou<br>splatnosti<br>najviac<br>jeden rok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky<br>na<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok |                |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                                                                                  |                                                                                           |                                                      |                                                              |                                            |                                                          |                                                |                                                                  |                |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                                                                                | 12 552                                                                                    | -                                                    | -                                                            | 640 790                                    | -                                                        | -                                              | -                                                                | <b>653 342</b> |
| Prírastky                          | -                                                                                | -                                                                                         | -                                                    | -                                                            | 21 216                                     | -                                                        | -                                              | -                                                                | <b>21 216</b>  |
| Úbytky                             | -                                                                                | -                                                                                         | -                                                    | -                                                            | -                                          | -                                                        | -                                              | -                                                                | -              |
| Presuny                            | -                                                                                | -                                                                                         | -                                                    | -                                                            | -                                          | -                                                        | -                                              | -                                                                | -              |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                                                                                | 12 552                                                                                    | -                                                    | -                                                            | 662 006                                    | -                                                        | -                                              | -                                                                | <b>674 558</b> |
| <b>Opravné položky</b>             |                                                                                  |                                                                                           |                                                      |                                                              |                                            |                                                          |                                                |                                                                  |                |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                                                                                | -                                                                                         | -                                                    | -                                                            | -                                          | -                                                        | -                                              | -                                                                | -              |
| Prírastky                          | -                                                                                | -                                                                                         | -                                                    | -                                                            | -                                          | -                                                        | -                                              | -                                                                | -              |
| Úbytky                             | -                                                                                | -                                                                                         | -                                                    | -                                                            | -                                          | -                                                        | -                                              | -                                                                | -              |
| Presuny                            | -                                                                                | -                                                                                         | -                                                    | -                                                            | -                                          | -                                                        | -                                              | -                                                                | -              |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                                                                                | -                                                                                         | -                                                    | -                                                            | -                                          | -                                                        | -                                              | -                                                                | -              |
| <b>Účtovná hodnota</b>             |                                                                                  |                                                                                           |                                                      |                                                              |                                            |                                                          |                                                |                                                                  |                |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                                                                                | 12 552                                                                                    | -                                                    | -                                                            | 640 790                                    | -                                                        | -                                              | -                                                                | <b>653 342</b> |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                                                                                | 12 552                                                                                    | -                                                    | -                                                            | 662 006                                    | -                                                        | -                                              | -                                                                | <b>674 558</b> |

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

| Dlhodobý finančný majetok          | Bežné účtovné obdobie                                                            |                                                                                           |                                                      |                                                              |                                            |                                                          |                                                |                                                                  | Spolu          |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------|
|                                    | Podielové<br>cenné<br>papiere a<br>podieľy v<br>dcérskej<br>účtovnej<br>jednotke | Podielové<br>cenné<br>papiere a<br>podieľy v<br>spoločnosti<br>s<br>podstatným<br>vplyvom | Ostatné<br>dlhodobé<br>cenné<br>papiere a<br>podieľy | Pôžičky<br>účtovnej<br>jednotke v<br>konsolidovanom<br>celku | Ostatný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Pôžičky s<br>dobou<br>splatnosti<br>najviac<br>jeden rok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky<br>na<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok |                |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                                                                                  |                                                                                           |                                                      |                                                              |                                            |                                                          |                                                |                                                                  |                |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                                                                                | 12 462                                                                                    | -                                                    | -                                                            | 603 715                                    | -                                                        | -                                              | -                                                                | <b>616 178</b> |
| Prírastky                          | -                                                                                | 90                                                                                        | -                                                    | -                                                            | 37 075                                     | -                                                        | -                                              | -                                                                | <b>37 165</b>  |
| Úbytky                             | -                                                                                | -                                                                                         | -                                                    | -                                                            | -                                          | -                                                        | -                                              | -                                                                | -              |
| Presuny                            | -                                                                                | -                                                                                         | -                                                    | -                                                            | -                                          | -                                                        | -                                              | -                                                                | -              |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                                                                                | 12 552                                                                                    | -                                                    | -                                                            | 640 790                                    | -                                                        | -                                              | -                                                                | <b>653 342</b> |
| <b>Opravné položky</b>             |                                                                                  |                                                                                           |                                                      |                                                              |                                            |                                                          |                                                |                                                                  |                |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                                                                                | -                                                                                         | -                                                    | -                                                            | -                                          | -                                                        | -                                              | -                                                                | -              |
| Prírastky                          | -                                                                                | -                                                                                         | -                                                    | -                                                            | -                                          | -                                                        | -                                              | -                                                                | -              |
| Úbytky                             | -                                                                                | -                                                                                         | -                                                    | -                                                            | -                                          | -                                                        | -                                              | -                                                                | -              |
| Presuny                            | -                                                                                | -                                                                                         | -                                                    | -                                                            | -                                          | -                                                        | -                                              | -                                                                | -              |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                                                                                | -                                                                                         | -                                                    | -                                                            | -                                          | -                                                        | -                                              | -                                                                | -              |
| <b>Účtovná hodnota</b>             |                                                                                  |                                                                                           |                                                      |                                                              |                                            |                                                          |                                                |                                                                  |                |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                                                                                | 12 462                                                                                    | -                                                    | -                                                            | 603 715                                    | -                                                        | -                                              | -                                                                | <b>616 178</b> |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                                                                                | 12 552                                                                                    | -                                                    | -                                                            | 640 790                                    | -                                                        | -                                              | -                                                                | <b>653 342</b> |

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 4 4 3 9 2 3

DIČ 2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

### 3. Zásoby

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

| Zásoby                                          | Bežné účtovné obdobie (rok 2016)   |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
|-------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                 | Stav opravnej položky k 31.12.2015 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2016 |
| Materiál                                        | -                                  | -                       | -                                                           | -                                                                    | -                                  |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | -                                  | -                       | -                                                           | -                                                                    | -                                  |
| Výrobky                                         | -                                  | -                       | -                                                           | -                                                                    | -                                  |
| Zvieratá                                        | -                                  | -                       | -                                                           | -                                                                    | -                                  |
| Tovar                                           | 554 430                            | 107 000                 | -                                                           | -                                                                    | 661 430                            |
| Nehnutelnosť na predaj                          | -                                  | -                       | -                                                           | -                                                                    | -                                  |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  | -                                  | -                       | -                                                           | -                                                                    | -                                  |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>554 430</b>                     | <b>107 000</b>          | <b>-</b>                                                    | <b>-</b>                                                             | <b>661 430</b>                     |

Spoločnosť vytvorila v roku 2016 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 | 1 819 354                        |

Spoločnosť k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015 nemala obmedzené právo nakladať so svojimi zásobami.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou, vandalizmom a živelnou pohromou. K 31. decembru 2016 boli zásoby poistené pre prípad združeného živlu na sumu 12 409 767 EUR a ročná výška poistného predstavovala 9 307 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 2016)   |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                          | Stav opravnej položky k 31.12.2015 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2016 |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 111 108                            | -                       | -33 916                                                     | 65 616                                                               | 79 408                             |
| 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                              |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                  | <b>117 939</b>                     | <b>-</b>                | <b>-33 916</b>                                              | <b>65 616</b>                                                        | <b>86 239</b>                      |

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

| Pohľadávky k 31.12.2016                                                  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 21 362              | -                    | 21 362           |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | -                   | -                    | -                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | -                   | -                    | -                |
| Iné pohľadávky                                                           | 828 439             | -                    | 828 439          |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>849 801</b>      | <b>-</b>             | <b>849 801</b>   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 38 860              | 297 616              | 336 476          |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | -                   | -                    | -                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 164 047             | -                    | 164 047          |
| Sociálne poistenie                                                       | -                   | -                    | -                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | -                   | -                    | -                |
| Iné pohľadávky                                                           | 192 670             | 18 288               | 210 958          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>395 577</b>      | <b>315 904</b>       | <b>711 481</b>   |



Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 4 4 3 9 2 3

DIČ 2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

Spoločnosť vykazuje zabezpečovacie vklady, vykonané v prospech prenajímateľov podľa nájomných zmlúv na prevádzkové priestory, ako súčasť dlhodobých a krátkodobých iných pohľadávok.

Predmetom položky iné dlhodobé pohľadávky sú aj pohľadávky voči zamestnancom zo stravných lístkov poskytnutých ako záloha, ktoré sa vyúčtovávajú až v momente ukončenia pracovného pomeru so zamestnancom. 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 31.12.2015                                                  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 762 830             | -                    | 762 830          |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | -                   | -                    | -                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | -                   | -                    | -                |
| Iné pohľadávky                                                           | 31 703              | -                    | 31 703           |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>794 533</b>      | <b>-</b>             | <b>794 533</b>   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 299 089             | 216 820              | 515 909          |
| 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           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>419 245</b>      | <b>216 820</b>       | <b>636 064</b>   |

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                      | 31.12.2016     | 31.12.2015     |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 315 905        | 216 820        |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 395 578        | 419 245        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>711 483</b> | <b>636 065</b> |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 849 801        | 794 533        |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | -              | -              |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>849 801</b> | <b>794 533</b> |

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 2016) |                    |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|
|                                                                 | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | -                                | -                  |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo          | -                                | 1 561 284          |

## 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            | 31.12.2016       | 31.12.2015       |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Pokladne a ceniny        | 344 235          | 298 427          |
| Bežné bankové účty       | 7 864 260        | 7 847 864        |
| Bankové účty termínované | 84 589           | 221 602          |
| Peniaze na ceste         | 82 204           | 23 962           |
| <b>Spolu</b>             | <b>8 375 288</b> | <b>8 391 855</b> |

Súčasťou položky pokladne a ceniny sú najmä darčekové poukážky vydané tretími stranami, ktoré zákazníci Spoločnosti používajú ako platidlo na úhradu svojich nákupov (nominálna hodnota je 234 888 EUR k 31. decembru 2016 a 187 170 EUR k 31. decembru 2015).

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                                      | 31.12.2016     | 31.12.2015     |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | -              | -              |
| Servisné služby                                    | -              | -              |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>258 262</b> | <b>254 572</b> |
| Nájomné, licencie, domény                          | 249 298        | 248 841        |
| Poistné                                            | 4 633          | 4 693          |
| Ostatné                                            | 4 331          | 1 039          |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>231 236</b> | <b>35 957</b>  |
| Iné                                                | 231 236        | 35 957         |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>489 498</b> | <b>290 529</b> |

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 4 4 3 9 2 3

DIČ 2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

### 2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Rezervy                                                    | Bežné účtovné obdobie (rok 2016) |                  |                |               |                      |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------|----------------|---------------|----------------------|
|                                                            | Stav k<br>31.12.2015             | Tvorba           | Použitie       | Zrušenie      | Stav k<br>31.12.2016 |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                           | -                                | <b>32 720</b>    | -              | -             | <b>32 720</b>        |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                            |                                  |                  |                |               |                      |
| Odchodné do dôchodku                                       | -                                | 32 720           | -              | -             | 32 720               |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                      | -                                | <b>32 720</b>    | -              | -             | <b>32 720</b>        |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                         | <b>996 647</b>                   | <b>1 524 034</b> | <b>996 647</b> | -             | <b>1 524 034</b>     |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                          |                                  |                  |                |               |                      |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia          | 200 416                          | 196 578          | 200 416        | -             | 196 578              |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | -                                | -                | -              | -             | -                    |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky služieb a tovaru        | -                                | -                | -              | -             | -                    |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>200 416</b>                   | <b>196 578</b>   | <b>200 416</b> | -             | <b>196 578</b>       |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                          |                                  |                  |                |               |                      |
| Sprostredkovateľské provízie                               | -                                | -                | -              | -             | -                    |
| Rabat odberateľom                                          | -                                | -                | -              | -             | -                    |
| Odmeny pracovníkom                                         | 64 400                           | 88 273           | 64 400         | -             | 88 273               |
| Overenie účtovnej závierky                                 | 6 500                            | 6 500            | 6 377          | 123           | 6 500                |
| Pokuty a penále                                            | -                                | -                | -              | -             | -                    |
| Dodávky tovarov a služieb                                  | 234 222                          | 362 964          | 218 114        | 16 108        | 362 964              |
| Iné                                                        | 491 109                          | 645 870          | 267 260        | -             | 869 719              |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>796 231</b>                   | <b>1 103 607</b> | <b>556 151</b> | <b>16 231</b> | <b>1 327 456</b>     |

Rezervy na dodávky tovarov a služieb v roku 2016 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 2015) |                |                |               | Stav k<br>31.12.2015 |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------------|
|                                                            | Stav k<br>31.12.2014                      | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie      |                      |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                         | <b>886 631</b>                            | <b>790 191</b> | <b>599 830</b> | <b>80 345</b> | <b>996 647</b>       |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                          |                                           |                |                |               |                      |
| 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        | -                    |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>444 611</b>                            | <b>200 416</b> | <b>372 717</b> | <b>71 894</b> | <b>200 416</b>       |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                          |                                           |                |                |               |                      |
| 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              |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>442 020</b>                            | <b>589 775</b> | <b>227 113</b> | <b>8 451</b>  | <b>796 231</b>       |

### 3. Závazky

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

| Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti                       | 31.12.2016        | 31.12.2015        |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>40 908</b>     | <b>79 590</b>     |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | -                 | -                 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 40 908            | 79 590            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>12 063 631</b> | <b>12 075 224</b> |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 11 959 816        | 11 429 795        |
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 103 815           | 645 429           |

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

Spoločnosť k 31. decembru 2016 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                                                                  | 31.12.2016      | 31.12.2015      |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  |                 |                 |
| – odpočítateľné                                                                | -1 417 406      | -2 180 660      |
| – zdaniteľné                                                                   | -               | -               |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: |                 |                 |
| – odpočítateľné                                                                | -785 735        | -749 806        |
| – zdaniteľné                                                                   | -               | -               |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    | -339 771        | -684 680        |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                      | -               | -               |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                    | 21              | 22              |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                              | <b>-534 012</b> | <b>-795 332</b> |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                             | <b>-534 012</b> | <b>-795 332</b> |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                               | -261 321        | -309 896        |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | -               | -               |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                 | <b>-</b>        | <b>-</b>        |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                       | <b>-</b>        | <b>-</b>        |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | -               | -               |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | -               | -               |

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 4 4 3 9 2 3

DIČ 2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

## 5. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | 31.12.2016    | 31.12.2015    |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>27 920</b> | <b>35 197</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 23 436        | 22 331        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | -             | -             |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | -             | -             |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | <i>23 436</i> | <i>22 331</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>           | <i>25 247</i> | <i>29 608</i> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>26 109</b> | <b>27 920</b> |

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 2016 a 31. decembru 2015 Spoločnosť vykazovala bankový úver od J&T BANKA, a.s., pobočka zahraničnej banky, poskytnutý v roku 2014.

Bankový úver od J&T BANKA, a.s. je zabezpečený záložným právom k pohľadávkam Spoločnosti, záložným právom k nehnuteľnému majetku spoločníka Spoločnosti, záložným právom k hnutelným 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 31.12.2016 | Suma istiny v eurách k 31.12.2016 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015 |
|------------------------------------------------------|------|----------------------|------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé úvery prijaté od J&amp;T BANKA, a.s.</b> |      |                      |                  |                                            |                                   |                                            |
| Istina                                               | EUR  | 12M Euribor + 4,672% | 01 / 2022        | 8 986 240                                  | 8 986 240                         | 9 664 110                                  |
| Neuhrađený úrok                                      | EUR  |                      | 12 / 2016        | -                                          | -                                 | 485 309                                    |
| <b>Spolu</b>                                         |      |                      |                  | <b>8 986 240</b>                           | <b>8 986 240</b>                  | <b>10 149 419</b>                          |

Spoločnosť vykazuje časť istiny vo výške 862 130 EUR ako krátkodobú.

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 4 4 3 9 2 3

DIČ 2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

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 31.12.2016 | Suma istiny v eurách k 31.12.2016 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015 |
|--------------------------------------------------------------------------|------|--------------------|------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------|
| <b><i>Dlhodobé úvery prijaté od Diversified Retail Company, a.s.</i></b> |      |                    |                  |                                            |                                   |                                            |
| Úver spoločníka                                                          | EUR  |                    | Neurčená         | 1 720 000                                  | 1 720 000                         | 1 720 000                                  |
| Neuhradený úrok                                                          | EUR  | 1M Euribor + 3,85% | 6 / 2017         | 84 511                                     | 84 511                            | 79 982                                     |
| <b>Spolu</b>                                                             |      |                    |                  | <b>1 804 511</b>                           | <b>1 804 511</b>                  | <b>1 799 892</b>                           |
| <b><i>Pôžičky prijaté od spoločníka Ladislava Bődöka</i></b>             |      |                    |                  |                                            |                                   |                                            |
| Pôžička                                                                  | EUR  | 0,00%              | 12 / 2017        | 480 000                                    | 480 000                           | 480 000                                    |
| Pôžička                                                                  | EUR  | 0,00%              | 12 / 2017        | 112 116                                    | 112 116                           | 112 116                                    |
|                                                                          |      |                    |                  | <b>592 116</b>                             | <b>592 116</b>                    | <b>592 116</b>                             |

Úver prijatý Spoločnosťou od Diversified Retail Company, a.s. nebol k 31. decembru 2016 zabezpečený záložným právom.

Zostatok pôžičiek, ktoré spoločnosť prijala od spoločníka Ladislava Bődöka predstavoval k 31. decembru 2016 celkovo 592 116 EUR. (592 116 EUR k 31. decembru 2015). 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                                      | 31.12.2016     | 31.12.2015     |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>12 701</b>  | <b>29 686</b>  |
| Nájomné a iné                                      | 12 701         | 29 686         |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>49 472</b>  | <b>79 852</b>  |
| Bankové poplatky a iné výdavky budúcich období     | 49 472         | 79 852         |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>313 534</b> | <b>280 849</b> |
| Závazok z predaných vlastných darčekových poukázok | 313 534        | 280 849        |
| Vopred fakturované nájomné                         | -              | -              |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>375 707</b> | <b>390 387</b> |

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             |                   |
|---------------------|-------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                     | 2016                    | 2015              | 2016             | 2015             | 2016             | 2015             | 2016              | 2015              |
| Slovenská republika | 33 568 720              | 31 753 058        | 3 182 432        | 3 049 312        | 1 408 128        | 1 002 060        | 38 159 280        | 35 804 429        |
| Iné krajiny         | -                       | -                 | -                | -                | -                | -                | -                 | -                 |
| <b>Spolu</b>        | <b>33 568 720</b>       | <b>31 753 058</b> | <b>3 182 432</b> | <b>3 049 312</b> | <b>1 408 128</b> | <b>1 002 060</b> | <b>38 159 280</b> | <b>35 804 429</b> |

### 2. Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti a z finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                           | 2016           | 2015           |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho</b> | <b>431 208</b> | <b>758 323</b> |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu                          | 26 513         | 15 083         |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti                                  | 404 695        | 743 240        |
| <b>Finančné výnosy, z toho</b>                                          | <b>25 071</b>  | <b>45 291</b>  |
| Výnosové úroky                                                          | 21 418         | 21 205         |
| Kurzové zisky, z toho:                                                  | 3 653          | 24 086         |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka          | 2 641          | 16 205         |
| Ostatné finančné výnosy                                                 | -              | -              |
| <b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>                          | <b>456 279</b> | <b>803 614</b> |

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 audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                           | 2016              | 2015              |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | -                 | -                 |
| Tržby z predaja služieb                 | 3 494 103         | 3 363 937         |
| Tržby za tovar                          | 34 665 177        | 32 440 492        |
| Výnosy zo zákazky                       | -                 | -                 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | -                 | -                 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 456 279           | 803 614           |
| <b>Čistý obrat spolu</b>                | <b>38 615 559</b> | <b>36 608 044</b> |

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 4 4 3 9 2 3

DIČ 2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

## H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### 1. Náklady na služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch za externé služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

| Názov položky                                                             | 2016             | 2015             |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>6 229 665</b> | <b>6 144 524</b> |
| <i>Náklady voči auditorovi, 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                                                        | -                | -                |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>6 223 144</i> | <i>6 138 003</i> |
| Náklady na nájomné a spoločné prevádzkové náklady                         | 4 175 353        | 3 944 152        |
| Náklady na OLO, BOZP a PO, bezpečnostné služby                            | 18 204           | 17 432           |
| Oprava a údržba                                                           | 48 688           | 112 752          |
| Cestovné                                                                  | 47 236           | 62 946           |
| Telekomunikačné služby a poštovné                                         | 187 557          | 258 522          |
| IT služby                                                                 | 218 781          | 196 967          |
| Marketing, reklama a reprezentačné náklady                                | 550 571          | 638 296          |
| Právne a ekonomické poradenstvo                                           | 170 753          | 302 783          |
| Prepravné náklady                                                         | 109 102          | 89 479           |
| Ostatné                                                                   | 696 900          | 514 674          |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>716 710</b>   | <b>1 250 970</b> |
| Manká a škody                                                             | 557 650          | 518 831          |
| Zostatková cena dlhodobého majetku a materiálu                            | 7 130            | 6 118            |
| Opravná položka k pohľadávkam                                             | 2 120            | 28 185           |
| Ostatné dane a poplatky                                                   | 9 936            | 12 274           |
| Ostatné náklady z hospodárskej činnosti                                   | 139 874          | 685 562          |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>1 608 776</b> | <b>839 534</b>   |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>9 061</i>     | <i>8 408</i>     |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 2 567            | 547              |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>1 599 715</i> | <i>831 126</i>   |
| Nákladové úroky                                                           | 526 670          | 564 329          |
| Bankové poplatky                                                          | 129 709          | 244 048          |
| Iné                                                                       | 943 337          | 22 749           |

V položke ostatné náklady z hospodárskej činnosti sú vykázané náklady, ktoré sú predmetom refaktúracie tretím stranám a náklady vyplývajúce z inventarizácie majetku a záväzkov.

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 4 4 3 9 2 3

DIČ 2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

# I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| Názov položky                                  | 2016        |                |                | 2015        |                |                 |
|------------------------------------------------|-------------|----------------|----------------|-------------|----------------|-----------------|
|                                                | Základ dane | Daň            | Daň v %        | Základ dane | Daň            | Daň v %         |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | 1 113 572   |                | 100,00 %       | 603 546     |                | 100,00 %        |
| teoretická daň                                 |             | 244 986        | 22,00 %        |             | 132 780        | 22,00 %         |
| Daňovo neuznané náklady                        | 2 290 951   | 504 009        | 45,20 %        | 1 980 251   | 435 655        | 72,18 %         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | 276         | 61             | 0,01 %         | 212         | 47             | 0,01 %          |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky |             |                |                |             |                |                 |
| Umorenie daňovej straty                        | -339 771    | -74 750        | -6,71 %        | -339 771    | -74 750        | -12,39 %        |
| Zmena sadzby dane                              |             |                |                |             |                |                 |
| Iné                                            | -921 673    | -202 768       | -18,20 %       | -615 436    | -135 395       | -22,43 %        |
| Spolu                                          | 2 143 355   | 471 590        | 42,34 %        | 1 628 802   | 358 337        | 59,37 %         |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                   |             | <b>471 590</b> | <b>42,34 %</b> |             | <b>358 337</b> | <b>59,37 %</b>  |
| Odložená daň z príjmov                         |             | 261 321        | 23,47 %        |             | 309 896        | 51,35 %         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                   |             | <b>732 911</b> | <b>65,81 %</b> |             | <b>668 233</b> | <b>110,72 %</b> |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2016    | 2015    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| 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                                                                                         | 344 909 | 684 680 |
| 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 2016 mala spoločnosť 40 prevádzok, všetky v prenajatých priestoroch od tretích strán. Ročné náklady na nájomné dosahujú takmer 4,2 milióna EUR.

Okrem prevádzkových priestorov si Spoločnosť prenajíma administratívne a skladové priestory, ako aj časť vybavenia na prevádzkach a v administratívnych priestoroch. Ročné náklady sú približne 108 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 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 2016 bola približne 12 877 tis. EUR (približne 13 miliónov EUR k 31. decembru 2015).

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 

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

DIČ 

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

## K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

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

K 31. decembru 2016 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 % 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 2017 a (ii) úver na bankové záruky s celkovým úverovým rámcom vo výške 15 mil. CZK splatný do 31. mája 2017. V čase prípravy týchto poznámok k účtovnej závierke ešte nebola prolongácia týchto úverov financujúcou bankou potvrdená. Spoločnosť predpokladá v súlade s minulou praxou prolongáciu úverov do mája 2018.

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 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                 | 31.12.2016     |                                 |
|-------------------------------------------|----------------|---------------------------------|
|                                           | Hodnota celkom | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí                     | -              | -                               |
| Z poskytnutých záruk                      | -              | -                               |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | -              | -                               |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           | -              | -                               |
| Z ručenia                                 | 4 626 032      | 4 626 032                       |
| Iné podmienené záväzky                    | -              | -                               |

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce 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                    | -              | -                               |

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 2015 a k 31. decembru 2016 Spoločnosť neevidovala podmienený majetok.



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

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

Štatutárne orgány Spoločnosti nepoberali za rok 2016 a 2015 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.

# M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

| Spriaznená osoba                              | Hodnotové vyjadrenie obchodu |           |
|-----------------------------------------------|------------------------------|-----------|
|                                               | 2016                         | 2015      |
| <b>a) Transakcie s materským podnikom</b>     |                              |           |
| Transakcie s materským podnikom               | -                            | -         |
| <b>b) Transakcie s dcérskym podnikom</b>      |                              |           |
| Úroky z poskytnutej pôžičky                   | -                            | -         |
| <b>c) Transakcie so sesterskými podnikmi</b>  |                              |           |
| Transakcie so sesterskými podnikmi            | -                            | -         |
| <b>d) Transakcie so spoločnými podnikmi</b>   |                              |           |
| Transakcie so sesterskými podnikmi            | -                            | -         |
| <b>e) Transakcie s pridruženými podnikmi</b>  |                              |           |
| Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky          | 21 142                       | 21 167    |
| <b>e) Transakcie so spoločníkmi</b>           |                              |           |
| Predaj tovaru                                 | 0                            | -         |
| Predaj služieb                                | 0                            | 946       |
| Nákup tovaru                                  | 2 189                        | 25 092    |
| Nákup služieb                                 | 44 592                       | 44 900    |
| Nákup majetku                                 | 0                            | 12 250    |
| Poskytnutie pôžičky spoločníkovi              | 60 117                       | 33 529    |
| Prijatie úveru od spoločníka                  | 0                            | 1 720 000 |
| Splatenie úveru spoločníkovi                  | 0                            | -         |
| Nákladové úroky z prijatého úveru             | 84 511                       | 79 893    |
| <b>f) Transakcie so spriaznenými podnikmi</b> |                              |           |
| Predaj tovaru                                 | 292                          | -         |
| Predaj služieb                                | 10 150                       | 18 925    |
| Nákup tovaru                                  | 19 214                       | 17 497    |
| Nákup služieb                                 | 4 408                        | -         |

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

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

|                                                 | 31.12.2016       | 31.12.2015       |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                   | 37 797           | 19 498           |
| Podielové cenné papiere                         | 12 552           | 12 552           |
| Ostatný dlhodobý finančný majetok               | 662 006          | 640 790          |
| Pohľadávky voči spoločníkovi                    | 164 047          | 105 930          |
| <b>Spolu aktíva</b>                             | <b>876 402</b>   | <b>778 770</b>   |
| Závazky z obchodného styku                      | 15 722           | 69 831           |
| Závazky voči spoločníkovi, Iné dlhodobé záväzky | 592 116          | 592 116          |
| Závazky voči spoločníkovi - pôžička             | 1 804 511        | 1 799 893        |
| <b>Spolu pasíva</b>                             | <b>2 412 349</b> | <b>2 461 840</b> |

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

Spoločnosť začiatkom roka 2017 vykonala inventúru zásob tovaru na svojich prevádzkach. Inventúrne rozdiely vyplývajúce z inventúr boli zohľadnené pri zostavovaní účtovnej závierky Spoločnosti k 31. decembru 2016.

K 31. decembru 2016 Spoločnosť ručila za bankové úvery, ktorý banka poskytla spoločnosti NEOLUXOR, s.r.o. Predmetné úvery boli splatné k 31. máju 2017. V čase prípravy týchto poznámok k účtovnej závierke ešte nebola prolongácia týchto úverov financujúcou bankou potvrdená, Spoločnosť predpokladá v súlade s minulou praxou prolongáciu úverov do mája 2018.

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 2016) |                |          |          | Stav k<br>31.12.2016 |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------|----------|----------|----------------------|
|                                                                   | Stav k<br>31.12.2015             | 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                                  | -5 710 624                       | -              | -        | - 61 844 | -5 772 468           |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | - 61 844                         | 380 661        | -        | 61 844   | 380 661              |
| Vyplatené dividendy                                               | -                                | -              | -        | -        | -                    |
| Ostatné položky vlastného imania                                  | -                                | -              | -        | -        | -                    |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa            | -                                | -              | -        | -        | -                    |
| <b>Spolu</b>                                                      | <b>-4 686 599</b>                | <b>380 661</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-4 305 938</b>    |

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 4 4 3 9 2 3

DIČ 2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania                                          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015) |                 |          |            |                      |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------|----------|------------|----------------------|
|                                                                   | Stav k<br>31.12.2014                                    | Prírastky       | Úbytky   | Presuny    | Stav k<br>31.12.2015 |
| 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                                  | -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            | -                                                       | -               | -        | -          | -                    |
| <b>Spolu</b>                                                      | <b>-4 624 753</b>                                       | <b>- 61 844</b> | <b>-</b> | <b>-</b>   | <b>-4 686 599</b>    |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 380 661 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod nerozdeleného zisku minulých rokov 380 661 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 2015 bola vysporiadaná nasledovne:

|                                             | 2015          |
|---------------------------------------------|---------------|
| Účtovná strata                              | 61 844        |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>        | <b>2016</b>   |
| Zo zákonného rezervného fondu               | -             |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          | -             |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        | -             |
| Úhrada straty spoločníkmi                   | -             |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 61 844        |
| Iné                                         | -             |
| <b>Spolu</b>                                | <b>61 844</b> |

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 4 4 3 9 2 3

DIČ 2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

# P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

|                                                                    | 2016             | 2015             |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                        |                  |                  |
| Peňažné toky z prevádzky                                           | 2 949 417        | 1 732 688        |
| Zaplatené úroky                                                    | -1 001 079       | -5               |
| Prijaté úroky                                                      | 276              | 212              |
| Zaplatená daň z príjmov                                            | -713 845         | -37              |
| Vrátené preplatky na daň z príjmov                                 | -                | -                |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                  | <b>1 234 768</b> | <b>1 732 858</b> |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                         |                  |                  |
| Nákup dlhodobého majetku                                           | -538 734         | -662 096         |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                | 26 513           | 15 083           |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                   | <b>-512 221</b>  | <b>-647 013</b>  |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                           |                  |                  |
| Príjmy z úverov a pôžičiek                                         | -                | 1 720 000        |
| Čerpanie a splátky leasingov                                       | -                | -                |
| Poskytnuté úvery a pôžičky                                         | -60 117          | -31 529          |
| Splátky prijatých úverov a pôžičiek                                | -679 000         | -1 720 000       |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                     | <b>-739 117</b>  | <b>-31 529</b>   |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | -16 569          | 1 054 315        |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka         | 8 391 855        | 7 337 540        |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>     | <b>8 375 287</b> | <b>8 391 855</b> |

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 4 4 3 9 2 3

DIČ 2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

| Peňažné toky z prevádzky                                                                                | 2016             | 2015             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)</b>                        | <b>1 618 824</b> | <b>1 146 669</b> |
| Úpravy o nepeňažné operácie:                                                                            |                  |                  |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                                                         | 796 058          | 908 094          |
| Opravná položka k pohľadávkam                                                                           | -31 700          | 28 185           |
| Opravná položka k zásobám                                                                               | 107 000          | -                |
| Nerealizované kurzové straty                                                                            | 2 567            | 547              |
| Nerealizované kurzové zisky                                                                             | -2 641           | -16 205          |
| Rezervy                                                                                                 | 397 686          | 110 016          |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku                                                              | -19 383          | -8 965           |
| Iné nepeňažné operácie                                                                                  | 1 182            | -                |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                                                 | <b>2 869 592</b> | <b>2 168 342</b> |
| Zmena pracovného kapitálu:                                                                              |                  |                  |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | -269 539         | -33 390          |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                                                | -52 173          | -209 323         |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)                                         | 401 537          | -192 941         |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                                                         | <b>2 949 417</b> | <b>1 732 688</b> |

### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

### Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.