

AUDÍTORSKÁ SPRÁVA

Lamitec, spol. s r.o.

V Bratislave, dňa 15.07.2017

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti Lamitec spol. s r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Lamitec spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Bratislava, 15.07.2017



JURA audit, spol. s r.o.
Panónska cesta 34, BRATISLAVA
OR OS Bratislava I, vl.č. 22393/B
Licencia SKAU 232

Ing. Jarmila Juricová

Zodpovedný audítor
Licencia SKAU 613

OZNÁMENIE



o dátume schválenia účtovnej závierky

zostavenej k 31.12.2016

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 2 4 9 6 3 8 IČO 3 5 7 1 0 6 9 1 SID	Dátum zostavenia účtovnej závierky: 0 6 . 0 3 . 2 0 1 7 Dátum schválenia účtovnej závierky: 0 5 . 0 4 . 2 0 1 7	Mesiac Rok od 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5
Individuálna účtovná závierka X riadna mimoriadna (vyznačí sa x)	Typ účtovnej jednotky X podnikateľský subjekt účtujúci v sústave podvojného účtovníctva mikro účtovná jednotka nezisková organizácia účtujúca v sústave jednoduchého účtovníctva nezisková organizácia účtujúca v sústave podvojného účtovníctva	

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

L a m i t e c , s p o l . s r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P E S T O V A T E Ľ S K Á

Číslo

1 6 1 4 7 / 9

PSČ

Obec

8 2 1 0 4 B R A T I S L A V A

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:

Lamitec, spol. s r.o.

Pestovateľská 16147/9, 821 04 Bratislava

IČO: 35 710 691

IČ DPH: SK2020249638



Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 2 4 9 6 3 8	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 1 6
IČO 3 5 7 1 0 6 9 1	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 1 6
SK NACE 4 6 . 6 6 . 0	priebežná	(vyznačí sa X)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

L a m i t e c , s p o l . s r o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P E S T O V A T E Ľ S K Á

Číslo

1 6 1 4 7 / 9

PSČ

Obec

8 2 1 0 4 B R A T I S L A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

0 6 . 0 3 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Lamitec, spol. s r.o.
Pestovateľská 16147/9, 821 04 Bratislava
IČO: 35 710 691
IČ DPH: SK2020249638

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



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



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

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



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



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



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 2 5 5 6 5 5 6	1 2 7 2 0 7 1 0
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 2 6 5 1 7 5 9	1 2 7 8 7 4 1 1
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 2 3 9 0 2 8 1	1 2 5 1 4 9 9 8
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 2 1 8 7	2 1 9 8 0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 2 3 0 0	1 5 0 3 1
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 1 6 9 9 1	2 3 5 4 0 2
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 2 0 8 4 2 0 1	1 2 1 7 0 5 5 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	8 1 6 0 5 7 5	8 4 7 1 0 6 3
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	4 7 7 6 9 5	4 3 8 6 0 1
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 5 1 0 0 0	4 7 8 0 4
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 6 0 4 3 1 8	1 4 9 4 5 4 3
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 4 8 3 8 6 9	1 3 2 1 0 6 9
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 0 4 7 5 5 9	9 3 2 5 6 1
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	3 6 7 0 3 1	3 2 5 3 5 4
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	6 9 2 7 9	6 3 1 5 4
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 2 9 0 5	1 2 0 6 8
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 1 2 2 4 4	2 0 3 0 2 3
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 1 2 2 4 4	2 0 3 0 2 3
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	3 0 7 4 2	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 1 5 9 4 5	2 4 2 0 3
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 6 8 7 9 8	1 5 8 1 7 7
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	5 6 7 5 5 8	6 1 6 8 6 0



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



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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2016

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

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	Lamitec, spol. s r.o.
Sídlo:	Pestovateľská 16147/9, 821 04 Bratislava – mestská časť Ružinov
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 21.02.1997
Hlavný predmet podnikania:	Nákup a predaj kancelárskych potrieb, hygieny a občerstvenia do kancelárie
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Lamitec, spol. s r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2016

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	4 178 309	3 790 590	Áno
Čistý obrat celkom	12 556 556	12 720 710	Áno
Počet zamestnancov	75	74	Áno

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

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: Účtovná jednotka nie je neobmedzeným ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Valným zhromaždením účtovnej jednotky:
07. Apríl 2016

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:
riadna

5) **Údaje o skupine** účtovných jednotiek v súvislosti s **konsolidáciou:**

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):
PBS Holding AG, Vogelweiderstr. 37, 4600 Wels, AT

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:
PBS Holding AG, Vogelweiderstr. 37, 4600 Wels, AT

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:
PBS Holding AG, Vogelweiderstr. 37, 4600 Wels, AT

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	76	74
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	75	78
- počet vedúcich zamestnancov	10	11

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

2) Aplikované účtovné zásady a účtovné metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia a zmeny účtovných zásad a účtovných metód: Účtovná jednotka nemá náplň.

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): Účtovná jednotka nemá náplň.

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

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

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

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

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

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Tovar	150 277	201 277	0	51 000	150 277

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

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

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

f) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	3	33,3
Licencie pre čiarové kódy, Oceniteľné práva	014	3	33,3
Goodwill	015	3	33,3
Ostatný DNM	019	3	33,3
Stavby	021	40	2,5
Dopravné prostriedky	022.A	4	25
Pracovné stroje a zariadenia	022 A	6	16,67
Jednotlivé súčasti zabudované v stavbách	022 A	12	8,33

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy, ktoré sa rovnajú daňovým odpisom. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnorné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

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

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		89 910	102 694	55 122	4 543	9 400		261 669

Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		89 910	102 694	55 122	4 543	9 400		261 669
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		47 028	77 661	35 822	4 038			164 549
Prírastky		29 049	25 033	19 300	505			73 887
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		76 077	102 694	55 122	4 543			238 436
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		42 882	25 033	19 300	505	9 400		97 120
Stav na konci		13 833	0	0	0	9 400		23 233

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		89 910	9 018		4 543			103 471
Prírastky		7 225	93 676	55 122	6 243	9 400		171 666
Úbytky		7 225			6 243			13 468
Presuny								
Stav na konci		89 910	102 694	55 122	4 543	9 400		261 669
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		16 758	7 696		2 524			26 978
Prírastky		37 495	69 965	35 822	7 757			151 039
Úbytky		7 225			6 243			13 468
Presuny								
Stav na konci		47 028	77 661	35 822	4 038			164 549
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		73 152	1 322		2 019			76 493
Stav na konci		42 882	25 033	19 300	505	9 400		97 120

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstarani e DHM (042)	Preddavk y na DHM (052)	
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku		19 194	864 552						883 746
Prírastky		99 886	536 190						636 076
Úbytky		19 194	141 378						160 572
Presuny									
Stav na konci		99 886	1 259 364						1 359 250
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		13 822	627 780						641 602
Prírastky		7 037	157 405						164 442
Úbytky		19 194	141 379						160 573
Presuny									
Stav na konci		1 665	643 806						645 471
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku		5 371	236 772						242 144
Stav na konci		98 221	615 558						713 779

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstarani e DHM (042)	Preddavk y na DHM (052)	
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku		19 194	802 421						821 615
Prírastky			140 626				121 278	8 833	270 737
Úbytky			78 495				121 278	8 833	208 606
Presuny									
Stav na konci		19 194	864 552						883 746
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky		960	143 707						144 667
Úbytky			78 494						78 494
Presuny									
Stav na konci		13 822	627 780						641 602
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									

Stav na začiatku		6 332	239 854					246 186
Stav na konci		5 372	236 772					242 144

Komentár: UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Účtovanie dlhodobého majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo, obstaraný finančným prenájmom:

Dôvod / Majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie	Hodnota za bezprostredne predchádzajúce obdobie
Majetok je využívaný na dosahovanie zdaniteľných príjmov / všetky druhy leasingového majetku	135 803	183 907
Majetok je využívaný na dosahovanie zdaniteľných príjmov / zhodnotenie skladových priestorov	72 912	5 372

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

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

d) Majetok, ktorým je goodwill:

Dôvod vzniku goodwillu	Hodnota	Spôsob výpočtu hodnoty
Goodwill nadobudnutý zlúčením so spoločnosťou Büroprofi Kanex Slovakia s.r.o.	0	

g,i,j) Účtovná jednotka neúčtovala **o dlhodobom finančnom majetku.**

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	201 277		51 000		150 277
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):	201 277		51 000		150 277

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

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj** (§ 30d PU): Účtovná jednotka nemá náplň.

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)					
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	26 308	2 124		18 069	10 363
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	26 308	2 124		18 069	10 363
- z toho: ostatné krátke pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
KOROX – Office market, s.r.o.	3 983	3 983	100
Mixipap s.r.o.	2 737	547	20
Finance expert, spol.s r.o.	1 114	1 114	100

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

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

q) **Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	133 212		133 212
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 403 976	61 365	1 465 341

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	153 079	-	153 079

Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 119 844	262 292	1 382 136
-----------------------------	-----------	---------	-----------

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

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PUJ):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	727 612	728 575	963	21	202
Nedaňové opravné položky k zásobám	150 277	0	150 277	21	31 558
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	10 363	10 363	0	21	
Nedaňové rezervy				21	
Odpočet daňovej straty	x	26 975	26 975	21	5 665
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)		32 114	32 114	21	6 744
Iné				21	
SPOLU:	x	x	X	x	44 169

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PUJ).
- Odložená daň sa vycisľuje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako zníženie vo výške 19 867 € ako náklad (592/481).

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku - finančné účty**:

(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou ÚJ)

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)	0	0
Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)	0	0
Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy)	0	0
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)	0	0
SPOLU (R66 súvahy):	0	0
Finančné účty		
Peniaze (R72 súvahy)	37 200	25 892
Účty v bankách (R73 súvahy)	64 238	597 971
SPOLU (R71 súvahy):	101 438	623 863

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

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania: Účtovná jednotka nemá náplň.

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: Účtovná jednotka nemá náplň.

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	704	3 338
Náklady budúcich období krátkodobé – nájomné, havarijné poistenie, domény– účet 381A, 382A (R76 súvahy)	94 709	66 192
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé- bonusy, skontá– účet 385A (R78 súvahy)	131 607	80 811

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

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

Text	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie celkom	6 640	6 640
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)	6 640	6 640
Ing. Martin Molčan	2 590	2 590
PBS Beteiligungs GmbH	4 050	4 050
Zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní	371 285	437 620
Hodnota upísaného vlastného imania	6 640	6 640
Hodnota splateného základného imania	6 640	6 640

3., 6. Rozdelenie účtovného zisku a navrhnuté rozdelenie účtovného zisku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	373 421	437 619
Rozdelenie účtovného zisku		Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu		
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		
Prídel do sociálneho fondu		

Prídel na zvýšenie základného imania		
Úhrada straty minulých období		
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	248 421	291 619
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	125 000	146 000
Iné		
Spolu	373 421	437 619

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

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: Účtovná jednotka nemá náplň.

b) Tvorba a čerpanie rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	3 909	0	0	0	3 909
- z toho:					
-Rezerva na nevyčerpané dovolenky – materská, rodičovská	2 891				2 891
- Rezerva na odvody – materská, rodičovská	1 018				1 018
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	38 042	38 936	38 042	0	38 936
- z toho:					
Rezervy na nevyčerpané dovolenky	25 927	26 591	25 927	0	26 591
Rezerva na odvody	9 115	9 345	9 115	0	9 345
Rezerva na audit ÚZ	3 000	3 000	3 000	0	3 000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	2 688	1 221			3 909
- z toho:					
-Rezerva na nevyčerpané dovolenky – materská, rodičovská	1 988	903			2 891
- Rezerva na odvody – materská, rodičovská	700	318			1 018
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	32 556	42 369	36 883		38 042
- z toho:					

Rezervy na nevyčerpané dovolenky	21 861	29 128	25 062	25 927
Rezerva na odvody	7 695	10 241	8 821	9 115
Rezerva na audit ÚZ	3 000	3 000	3 000	3 000

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	63 479		63 479
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 020 782		2 020 782

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	76 321		76 321
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 038 870		2 038 870

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	63 479	76 321
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	63 479	76 321
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	2 020 782	2 038 870
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	2 020 782	2 038 870

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia: Účtovná jednotka nemá náplň.

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 548	4 920
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		4 768
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 548	9 688
Čerpanie sociálneho fondu	5 427	9 688
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	121	0

h) Vydané dlhopisy: Účtovná jednotka nemá náplň.

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Oberbank – kontokorentný úver	EUR	Prevádzkový úver	-	186 714	0,375% p.a.	Doba neurčitá
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička voči spoločníkovi – Ing.Molčan	EUR	1,7	31.12.2017	470 318	470 318	463 367
Pôžička – PBS Holding	EUR	1,7	31.12.2017	250 630	250 630	250 630
Závazky v rámci konsolidovaného celku PBS na Otto Office (BPK)	EUR	1,7		150 000	150 000	150 000
Závazky v rámci konsol. Celku – PBS, zmluva (BPK)	EUR	1,7	Neurčito	80 000	80 000	80 000
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)		
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)		
-Výdavky budúcich období – bonus, skontá	54 385	49 910
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)		
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)		
-Výnosy budúcich období – reklama v katalógu	300	1 153

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

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	89 960	62 788		79 856	73 479	
Finančný náklad	2 717	748		4 599	1 781	
Spolu	92 687	63 536		84 455	75 260	

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		9 038
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
Sadzba dane z príjmov		

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	540 045	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		118 810	
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	225 902	49 698	22
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-84 782	-18 652	22
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-14 107	-3 104	22
6	Základ dane (R500 DP):	667 059	146 757	22
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	667 059	146 757	22
9	Odložená daň z príjmov:	-94 604	-19 867	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		166 624	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	589 559	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	X	129 703	22
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	222 196	48 883	22
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-16	-3	22
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-14 107	-3 104	22
	Iné	14 578	3 207	22
6	Základ dane (R500 DP):			
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	X	178 686	22
9	Odložená daň z príjmov:	X	-26 745	22
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	X	151 941	22

Komentár:

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

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

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

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

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja tovaru	12 390 281	12 514 998
Tržby z predaja služieb	22 187	21 980

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; Účtovná jednotka nemá náplň.

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x): Účtovná jednotka nemá náplň.

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja DNM a DHM	22 300	15 031
Ostatné výnosy – marketingové	144 088	
Ostatné výnosy z HČ, náhrady škôd	72 902	235 402

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

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok

Mzdové náklady	1 047 559	932 561
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	264 408	325 354
Zdravotná poisťovňa	102 622	
Iné osobné a sociálne náklady	69 279	63 154
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	1 483 869	1 321 069

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

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)	22	16
Kurzové zisky počas roku (663.A)	354	276
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	-	76
Ostatné finančné výnosy (66x)	60	230
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	436	598

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Nájomné priestorov	371 099	226 958
Prepravné služby – predaj tovaru	313 511	315 668
Sprostredkovanie predaja	314 165	343 543
Reklama, marketing	67 509	55 527
Holdingové náklady – Konzemumlage	63 000	63 000
Ostatné služby - rôzne	43 839	14 052
IT služby	43 808	
Telefón, internet, poštovné	39 869	41 445
Zhodnotenie a recyklácia odpadov	38 430	
Náklady Axapta	36 028	60 002
Opravy a udržiavanie motorových vozidiel	35 119	33 592
Ostatné služby - externé služby	27 287	
Reprezentačné - rôzne	24 854	11 110
Ostatné náklady	23 005	147 155
Prepravné služby	22 525	22 531
Náklady – katalógy, špeciály	19 252	22 397
Holdingové náklady – softvér, e-shop	18 843	39 433
Ostatné služby - upratovania	17 830	
Školenia	16 087	15 764
Ekonomické a právne poradenské služby	15 930	32 528
Opravy motorových vozidiel – poisťné udalosti	11 243	6 762
Ostatné služby - náklady na vozidlá	9 690	
Občerstvenie	8 038	7 618
Cestovné	7 622	8 778
Náklady na výber pracovníkov	7 330	
Nájomné priestorov - Cargo	5 240	20 554
Opravy a udržiavanie - rôzne	3 165	6 126
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	1 604 318	1 494 543

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

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z hospodárskej činnosti, z toho:	183 595	182 381
Manká a škody tovar	50 950	49 908
Dar-nákupná poukážka	47 873	49 122
ZC predaného DHM a DNM-daňová	30 742	
Odpis nevymožiteľnej pohľadávky-nedaňovo	28 921	1
Poistné	28 014	27 324
Tovar po záruke	4 591	2 921
Tovar-náhr.od poisť.,prepravcu	3 938	2 382
Manká a škody-neuznané reklam.	2 908	4 213
Ostatné náklady na Hč-nedaňové	1 603	22 308
OP k pohľadávkam-nedaňové	- 15 945	24 203

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)		
Kurzové straty počas roku (563.A)	2 231	1 214
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)		2
Úroky z prijatých pôžičiek	14 286	13 740
Úroky z leasingu	4 974	6 491
Bankové poplatky	6 171	6 261
Ostatné finančné náklady (56x)	287	189
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	27 949	27 897

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	3 000	3 000
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	12 390 281	12 514 998
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602, 606)	22 187	21 980
Ostatné výnosy marketingové (64x, 66x)	144 088	83 732
Čistý obrat celkom	12 556 556	12 720 710

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	8 062 141	8 042 437
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	4 471 831	4 651 824
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	22 584	26 450

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) Opis a hodnota pravdepodobného majetku:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv	0	183
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

3) Podsúvahové účty: Účtovná jednotka nemá náplň.

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

(Následné udalosti)

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

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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

Spriaznená osoba: materská spoločnosť PBS Holding AG	Výška zostatku k 31.12.2016	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Prijaté pôžičky	480 630	480 630	480 630
Poistné		3 285	537
Koncernové poplatky		63 000	63 000
Úroky	7 336	7 336	5 994
Tovarové bonusy	-247	-247	-150

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS Connect Polska Sp. Z o.o.	Výška zostatku k 31.12.2016	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup tovarových zásob	90 286	813 834	805 393
Prijaté dobropisy		- 1 919	

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS Austria Papier Büro und Schreibwaren GmbH	Výška zostatku k 31.12.2016	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			

Nákup tovarových zásob	6 507	126 614	108 986
Prijaté dobropisy		-378	

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť BÜROPROFI s.r.o.	Výška zostatku k 31.12.2016	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup tovarových zásob	5 852	86 015	84 481
Prijaté dobropisy		-431	
Nákup služieb	5 672	24 315	22 185
Predaj tovarových zásob		1 569	2 722
Predaj služieb		17 009	

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS – Logitek Dienstleistungen GmbH	Výška zostatku k 31.12.2016	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup IT služieb		18 843	39 433

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS Deutschland Dienstleistungs GmbH	Výška zostatku k 31.12.2016	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Poistné		8 400	9 036

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť Format Werk GmbH	Výška zostatku k 31.12.2016	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup tovarových zásob	195	8 902	8 797
Prijaté dobropisy, skontá, bonusy		-445	-643

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS Hungary	Výška zostatku k 31.12.2016	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup tovarových zásob		805	

2) Prijmy a výhody členov orgánov:

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody): užívanie motorového vozidla na súkromné účely	2 390	3 186
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody):		
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):		

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	1 582 385
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	227 419
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	1 809 804
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	291 618
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-64 199
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	1 280 200
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	302 185
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	1 582 385
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	15 876
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	100 000
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	

h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-238 278
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	437 620
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV:

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.12.2016

EUR

Označ.	Popis	Riad.	31.12.2015	31.12.2016
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Účtovný zisk alebo strata z bežnej činnosti pred zdanením	001	589 561	540 045
A.1.	Úpravy o nepeňažné operácie	002	293 517	165 966
A.1.1.	Odpisy stálych aktív (+)	003	203 023	212 244
A.1.2.	Zmena stavu rezerv (+/-)	004	1 221	894
A.1.3.	Zmena stavu účtov časového rozlíšenia (+/-)	005	83 915	-72 427
A.1.4.	Zisk (-) / strata (+) z predaja stálych aktív	006	-15 031	9 287
A.1.5.	Úroky účtované do nákladov (+)	007	20 405	20 290
A.1.6.	Úroky účtované do výnosov (-)	008	-16	-22
A.1.7.	Ostatné nepeňažné operácie	009		-4 300
A.2.	Zmena potreby pracovného kapitálu	010	119 501	-474 302
A.2.1.	Zmena stavu krátkodobých pohľadávok z prevádzkovej činnosti	011	-480 448	-83 205
A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov z prevádzkovej činnosti	012	495 499	-18 088
A.2.3.	Zmena stavu zásob	013	104 450	-373 009
A.3.	Daň z príjmov PO	014	-178 686	-146 757
A.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti Z/S+A.1.+A.2	015	823 893	84 952
	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky spojené so zaobstaraním stálych aktív (-)	016	-214 123	-636 436
B.2.	Poskytnuté dlhodobé pôžičky (+/-)	017	0	0
B.3.	Príjmy z predaja stálych aktív (+)	018	15 031	21 455
B.	Čistý peňažný tok vzťahujúci sa k investičnej činnosti	019	-199 092	-614 981
	Peňažné toky z finančných činností			
C.1.	Zmena stavu dlhodobých, popr. krátkodobých záväzkov	020	4 128	-12 842
C.2.	Zmena stavu bankových úverov	021		186 714
C.3.	Príjmy z úrokov (+)	022	16	22

C.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	023	-20 405	-20 290
C.5.	Zmeny vo vlastnom imaní	024	-135 435	-146 000
C.	Čistý peňažný tok vzťahujúci sa k finančnej činnosti	025	-151 696	7 604
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov A+B+C	026	473 105	-522 425
E.	Stav peňažných prostriedkov na začiatku účtovného obdobia	027	150 758	623 863
F.	Stav peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia	028	623 863	101 438
G.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom ku koncu účtovného obdobia	029	0	0
H.	Stav peňažných prostriedkov na konci obdobia upravený o kurzové rozdiely	030	623 863	101 438
	Rozdiel PS a KS peňažných prostriedkov E-H		473 105	-522 425