

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2017

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 2017

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	4 439 959	4 178 309	Áno
Čistý obrat celkom	13 121 701	12 556 556	Áno
Počet zamestnancov	73	75	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:
05. Apríl 2017

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	74	76
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	73	75
- počet vedúcich zamestnancov	10	10

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.	Závázky, 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	122 208	150 277	0	28 069	122 208

c) Závázky 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 odúčtovania 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 hnuťelných 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 VYSVETLÚJÚ A DOPŔŇAJÚ 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)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		89 910	102 694	55 122	4 543	9 400		261 669

Prírastky						9 659		9 659
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		89 910	102 694	55 122	4 543	19 059		271 328
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		76 077	102 694	55 122	4 543			238 436
Prírastky		13 833						13 833
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		89 910	102 694	55 122	4 543			252 269
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		13 833	0	0	0	9 400		23 233
Stav na konci		0	0	0	0	19 059		19 059

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniť- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
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
Oprávky								
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
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
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

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								
	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)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku		99 886	1 259 364						1 359 250
Prírastky			56 289						56 289
Úbytky			113 771						113 771
Presuny									
Stav na konci		99 886	1 201 882						1 301 768
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		1 665	643 806						645 471
Prírastky		2 498	141 361						143 859
Úbytky			113 771						113 771
Presuny									
Stav na konci		4 163	671 396						675 559
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku		98 221	615 558						713 779
Stav na konci		95 723	530 485						626 208

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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)	SPOLU
<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

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

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

Dôvod / Majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie	Hodnota za bezprostredne predchádzajúce obdobie
Majetok je využívaný na dosahovanie zdaniteľných príjmov / všetky druhy leasingového majetku	97 382	135 803
Majetok je využívaný na dosahovanie zdaniteľných príjmov / zhodnotenie skladových priestorov	-	72 912

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	150 277		28 069		122 208
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):	150 277		28 069		122 208

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 nehnuteľnosti 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)	10 363	2 942		27	13 278
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	10 363	2 124		27	13 278
- z toho: ostatné krátke pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
Mixipap s.r.o.	7 704	2 332	100
KOROX – Office market, s.r.o.	3 983	3 983	100
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)	132 191		132 191
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 494 701	110 497	1 605 198

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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
-----------------------------	-----------	--------	-----------

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 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	626 208	626 206	2	21	203
Nedaňové opravné položky k zásobám	122 208	0	122 208	21	5 894
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	13 278	13 278	0	21	
Nedaňové rezervy				21	
Odpočít daňovej straty	x	12 868	12 868	21	2 963
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)		36 207	36 207	21	-860
Iné				21	
SPOLU:	x	x	X	x	8 200

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísluje 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)	54 079	37 200
Účty v bankách (R73 súvahy)	69 595	64 238
SPOLU (R71 súvahy):	123 674	101 438

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)	2 360	704
Náklady budúcich období krátkodobé – nájomné, havarijné poistenie, domény– účet 381A, 382A (R76 súvahy)	94 413	94 079
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé- bonusy, skontá– účet 385A (R78 súvahy)	168 369	131 607

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	425 542	371 285
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	425 542	373 421
Rozdelenie účtovného zisku		
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	275 542	248 421
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	150 000	125 000
Iné		
Spolu	425 542	373 421

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 začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	3 909	4 900	0	0	8 810
- z toho:					
-Rezerva na nevyčerpané dovolenky – materská, rodičovská	2 891	3 625			6 516
- Rezerva na odvody – materská, rodičovská	1 018	1 276			2 294
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	38 936	57 593	41 582	0	54 947
- z toho:					
Rezervy na nevyčerpané dovolenky	26 591	39 161	27 051	0	38 701
Rezerva na odvody	9 345	13 408	9 507	0	13 246
Rezerva na audit ÚZ	3 000	3 000	3 000	0	3 000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
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		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)	30 764	-	30 764
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 122 479	-	2 122 479

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

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)	30 764	63 479
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	30 764	63 479
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	2 122 479	2 020 782
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	2 122 479	2 020 782

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	5 882	5 548
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 882	5 548
Čerpanie sociálneho fondu	6 003	5 427
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	0	121

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	-	74 259	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	31.12.2018	477 373	477 373	470 318
Pôžička – PBS Holding	EUR	1,7	31.12.2018	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	37 853	54 385
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)		
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)		
-Výnosy budúcich období – reklama v katalógu	500	300

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	66 618	30 794		89 960	62 788	
Finančný náklad	1 156	219		2 717	748	
Spolu	67 774	31 013		92 687	63 536	

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	2 702	5 665
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)	581 654	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		122 147	
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	224 076	47 052	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-87 279	-18 329	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-14 107	-2 962	21
6	Základ dane (R500 DP):	704 344	147 912	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	704 344	147 912	21
9	Odložená daň z príjmov:	-39 048	-8 200	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		156 112	

Bezprostredne predchádzajúce 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)	X	118 810	22
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
	Iné			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:	X	146 757	22
9	Odložená daň z príjmov:	X	-19 867	22
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	X	166 624	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 DOPĽŇAJÚ 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	12 899 966	12 390 281
Tržby z predaja služieb	19 106	22 187

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
Ostatné výnosy – marketingové	202 629	144 088
Ostatné výnosy – prebytok tovar	45 368	-
Tržby z predaja DNM a DHM	20 352	22 300
Ostatné výnosy z HČ, náhrady škôd	15 463	72 902
Ostatné výnosy z HČ	2 383	

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	1 113 310	1 047 559
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	290 228	264 408
Zdravotná poisťovňa	98 268	102 622
Iné osobné a sociálne náklady	67 447	69 279
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	1 569 253	1 483 869

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)	0	22
Kurzové zisky počas roku (663.A)	0	354
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	2	-
Ostatné finančné výnosy (66x)	0	60
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	2	436

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	395 563	376 339
Prepravné služby – predaj tovaru	351 941	336 036
Sprostredkovanie predaja	336 785	314 165
Reklama, marketing	104 160	67 509
Holdingové náklady – Konzernumlage	65 000	63 000
Zhodnotenie a recyklácia odpadov	47 416	38 430
Opravy a udržiavanie motorových vozidiel	41 690	35 119
Telefón, internet, poštovné	40 799	39 869
Externé služby – pravidelné	35 781	27 287
IT služby	35 499	43 808
Upratovanie	20 259	17 830
Reprezentačné – rôzne	19 559	24 854
Náklady Axapta	18 843	36 028
Holdingové náklady – softvér, e-shop	18 348	18 843
Opravy motorových vozidiel – poisťovňa udalosti	17 053	11 243
Operatívny leasing	14 610	22 525
Ostatné služby - rôzne	13 362	43 839
Opravy a udržiavanie - rôzne	10 373	3 165
Občerstvenie	10 221	8 038
Školenia	9 734	16 087
Náklady na výber pracovníkov	9 240	7 330
Ekonomické a právne poradenské služby	8 911	15 930
Cestovné	8 504	7 622
DNM do spotreby	7 335	-
Ostatné náklady	5 590	23 005
Servisné práce, záručné a pozáručné opravy	5 148	-
Náklady – katalógy, špeciály	4 590	19 252

Ostatné služby - náklady na vozidlá	3 287	9 690
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	1 659 601	1 604 318

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:	158 682	183 595
Manká a škody tovar	63 846	50 950
Dar-nákupná poukážka	51 008	47 873
Poistné	30 017	28 014
Tovar po záruke	3 721	4 591
Manká a škody-neuznané reklamácie	3 057	2 908
OP k pohľadávkam-nedaňové	2 915	-15 945
Tovar-náhrady od poisť.,prepravcu	2 778	3 938
Ostatné náklady na Hč-nedaňové	1 285	1 603
Odpis nevymožiteľnej pohľadávky-nedaňovo	55	28 921
ZC predaného DHM a DNM-daňová	-	30 742

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)	666	
Kurzové straty počas roku (563.A)	625	2 231
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	7	
Úroky z prijatých pôžičiek	14 374	14 286
Úroky z leasingu	3 345	4 974
Bankové poplatky	4 527	6 171
Ostatné finančné náklady (56x)	150	287
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	23 694	27 949

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)	12 899 966	12 390 281
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602, 606)	19 106	22 187
Ostatné výnosy marketingové (64x, 66x)	202 629	144 088
Čistý obrat celkom	13 121 701	12 556 556

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	12 985 795	8 062 141
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	131 740	4 471 831
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	4 166	22 584

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 31.12.2017	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Prijaté pôžičky	480 630	480 630	480 630
Poistné		3 318	3 285
Koncernové poplatky		65 000	63 000
Úroky	7 319	7 319	7 336
Tovarové bonusy	-279	-2 556	-247

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS Connect Polska Sp. Z o.o.	Výška zostatku k 31.12.2017	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup tovarových zásob	65 939	829 704	813 834
Prijaté dobropisy		-1 332	-1 919

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS Austria Papier Büro und Schreibwaren GmbH	Výška zostatku k 31.12.2017	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup tovarových zásob	10 265	136 250	126 614
Prijaté dobropisy		-152	-378

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť BÜROPROFI s.r.o.	Výška zostatku k 31.12.2017	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup tovarových zásob	4 518	78 099	86 015
Prijaté dobropisy		-15 063	-431
Nákup služieb	583	14 497	24 315
Predaj tovarových zásob		1 890	1 569
Predaj služieb		1 758	17 009

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS – Logitek Dienstleistungen GmbH	Výška zostatku k 31.12.2017	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup IT služieb	9 659	9 659	18 843

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS Deutschland Dienstleistungs GmbH	Výška zostatku k 31.12.2017	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Poistné		8 400	8 400

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť Format Werk GmbH	Výška zostatku k 31.12.2017	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup tovarových zásob	903	10 193	8 902
Prijaté dobropisy, skontá, bonusy		-1 345	-445

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS Hungary	Výška zostatku k 31.12.2017	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup tovarových zásob		-	805

2) Príjmy 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	1 593	2 390
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:	1 809 804
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	300 543
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	2 110 347
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	6 640
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	16 540
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	100 000
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	1 799 904
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-238 279
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	425 542
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:	1 582 385
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	227 419
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	1 809 804
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 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 nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	1 551 482
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-238 278
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	373 421
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 31.12.2017****EUR**

Označ.	Popis	Riad.	31.12.2016	31.12.2017
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Účtovný zisk alebo strata z bežnej činnosti pred zdanením	001	540 045	581 654
A.1.	Úpravy o nepeňažné operácie	002	165 966	122 545
A.1.1.	Odpisy stálych aktív (+)	003	212 244	157 692
A.1.2.	Zmena stavu rezerv (+/-)	004	894	20 912
A.1.3.	Zmena stavu účtov časového rozlíšenia (+/-)	005	-72 427	-55 084
A.1.4.	Zisk (-) / strata (+) z predaja stálych aktív	006	9 287	-20 352
A.1.5.	Úroky účtované do nákladov (+)	007	20 290	18 385
A.1.6.	Úroky účtované do výnosov (-)	008	-22	0
A.1.7.	Ostatné nepeňažné operácie	009	-4 300	992
A.2.	Zmena potreby pracovného kapitálu	010	-474 302	-198 917
A.2.1.	Zmena stavu krátkodobých pohľadávok z prevádzkovej činnosti	011	-83 205	-147 036
A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov z prevádzkovej činnosti	012	-18 088	101 697
A.2.3.	Zmena stavu zásob	013	-373 009	-153 578
A.3.	Daň z príjmov PO	014	-146 757	-147 912
A.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti Z/S+A.1.+A.2	015	84 952	357 370
	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky spojené so zaobstaraním stálych aktív (-)	016	-636 436	-66 939
B.2.	Poskytnuté dlhodobé pôžičky (+/-)	017	0	0
B.3.	Príjmy z predaja stálych aktív (+)	018	21 455	20 352
B.	Čistý peňažný tok vzťahujúci sa k investičnej činnosti	019	-614 981	-46 587
	Peňažné toky z finančných činností			
C.1.	Zmena stavu dlhodobých, popr. krátkodobých záväzkov	020	-12 842	-32 715

C.2	Zmena stavu bankových úverov	021	186 714	-112 455
C.3.	Prijmy z úrokov (+)	022	22	0
C.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	023	-20 290	-18 385
C.5.	Zmeny vo vlastnom imaní	024	-146 000	-124 999
C.	Čistý peňažný tok vzťahujúci sa k finančnej činnosti	025	7 604	-288 554
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov A+B+C	026	-522 425	22 229
E.	Stav peňažných prostriedkov na začiatku účtovného obdobia	027	623 863	101 438
F.	Stav peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia	028	101 438	123 667
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	101 438	123 667
	Rozdiel PS a KS peňažných prostriedkov E-H		-522 425	22 229