

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená k
31. decembru 2017

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

IČO

3 1 4 4 3 9 2 3

SK NACE

4 7 6 1 0

Účtovná závierka

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

- malá
 - veľká

Za obdobie

od 0 1 2 0 1 7
do 1 2 2 0 1 7

Bezprostredne predchádzajúce obdobie

od 0 1 2 0 1 6
do 1 2 2 0 1 6

Priložené súčasti účtovej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

K Ú P E Ľ N Á 2

PSČ

9 3 2 0 1

Obec

V E Ľ K Ý M E D E R

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O K R E S N Ý S Ú D T R N A V A
o d d i e l S r o v l o ž k a 3 2 4 3 / T

Telefónne číslo

0 3 1 / 5 5 5 2 3 1 9

Číslo faxu

0 3 1 / 5 5 5 2 3 1 9

E-mailová adresa

i n f o @ p a n t a r h e i . s k

Zostavené dňa: 10.5.2018	Schválené dňa: 23.5.2018	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
---------------------------------	---------------------------------	--

Poznámky Úč POD 3 – 01

 IČO

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

 DIČ

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

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

V účtovnom období 2017 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po zaradení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje počas dvoch až štyroch rokov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4 až 6	lineárna	17 až 25
Oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	lineárna	rôzna

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po zaradení dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje počas dvoch až štyroch rokov. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 15	lineárna	6,6 až 25
Dopravné prostriedky	3 až 4	lineárna	25 až 33,3
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	rôzna

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO

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

DIČ

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

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú metódou FIFO (first-in, first-out).

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(j) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) Prenájom (lízing)

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO

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

DIČ

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

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

(m) Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

(n) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(o) Tovar zverený do predaja dodávateľmi

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

V súlade s účtovnými princípmi zaužívanými v odvetví veľkoobchodu a maloobchodu s knižným tovarom, Spoločnosť účtuje o prijatí zvereného tovaru od dodávateľov na podsúvahových účtoch zásob a záväzkov voči dodávateľom zvereného tovaru. V momente predaja zvereného tovaru Spoločnosť účtuje tržbu vo výške maloobchodnej ceny tovaru poníženej o daň z pridanej hodnoty na účte 604. Vyskladnenie tovaru sa účtuje v hodnote nákupu na ľarchu účtu 504 so súvŕažným zápisom v prospech účtu tovaru 132. Súbežne s vyskladnením tovaru sa odúčtuje podsúvahová zásoba zvereného tovaru a záväzok protizápisom. Po prijatí faktúry od dodávateľa (na základe nahlášky), Spoločnosť účtuje o kúpe tovaru na ľarchu účtu obstarania tovaru 131, so súvŕažným zápisom v prospech účtu dodávateľa 321 a následne prijatie tovaru do skladovej evidencie (MD 132/ D 131).

Poznámky Úč POD 3 – 01

 IČO

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

 DIČ

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

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 až 12.

V rokoch 2016 a 2017 bol hnuťelný majetok Spoločnosti predmetom záložného práva v prospech veriteľa, ktorý poskytol Spoločnosti úverové financovanie.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	5 144 798

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, vandalizmom a živelnou pohromou. K 31. decembru 2017 bol hnuťelný majetok poistený pre prípad združeného živlu na sumu 10 335 244 EUR a ročná výška poistného predstavovala 7 751 EUR.

K 31. decembru 2017 Spoločnosť mala obmedzené právo nakladať s dlhodobým hmotným majetkom vyplývajúce zo zmlúv s financujúcou bankou. K 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2017 Spoločnosť nemala zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok a zároveň nemala žiadne obmedzenia práva nakladať s dlhodobým nehmotným majetkom.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľke na stranách 13 a 14.

Spoločnosť má podstatný vplyv v spoločnosti Central European Books s.r.o., ktorá bola založená za účelom obstarania finančných investícií v zahraničí. Spoločnosť Central European Books s.r.o. počas roka 2017 nevykonávala žiadne obchodné aktivity.

Spoločnosť v roku 2014 obstarala 48% obchodný podiel v spoločnosti Helva Business, s.r.o. so sídlom v Českej Republike. Helva Business, s.r.o. bola založená 10. marca 2014 a počas roka 2017 nevykonávala obchodnú činnosť.

Poznámky Úč POD 3 – 01

 IČO

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

 DIČ

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

Výška vlastného imania k 31. decembru 2017 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 spoločnosti Central European Books s.r.o. a Helva Business, s.r.o. je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2017)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Central European Books s.r.o.	48,00%	48,00%	-2 002 335	-766 032	9 000
Helva Business, s.r.o.	48,00%	48,00%	5 535	-729	3 552
Dlhodobý finančný majetok spolu					12 552

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 spoločnosti Central European Books s.r.o. a Helva Business, s.r.o. je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2016)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Central European Books s.r.o.	48,00%	48,00%	-1 674 265	-241 406	9 000
Helva Business, s.r.o.	48,00%	48,00%	5 921	-703	3 552
Dlhodobý finančný majetok spolu					12 552

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

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

Poznámky Úč POD 3 – 01

 IČO

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

 DIČ

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

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobé úvery a pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Do splatnosti viac ako päť rokov	-	-	-	-	-
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane	-	-	-	-	-
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane	662 006	64 775	722 981	-	3 800
Do splatnosti do jedného roka vrátane	-	-	-	-	-
Dlhodobé pôžičky spolu	662 006	64 775	722 981	-	3 800

Spoločnosť poskytla v rokoch 2010 a 2011 spoločnosti Central European Books s.r.o. dva úvery denominované v CZK. Zvýšenie hodnoty dlhodobých pôžičiek o 60 975 EUR v roku 2017 predstavuje najmä kombinovaný efekt časovo rozlíšeného úrokového výnosu z úverov a nerealizovaný kurzový zisk v dôsledku posilnenia výmenného kurzu CZK/EUR k 31. decembru 2017 v porovnaní s 31. decembrom 2016.

K 31.12.2017 bol konečný stav preúčtovaný do krátkodobých pohľadávok - Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (viď bod N Poznámok pre ďalšie informácie).

Panta Rhei, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
k 31. decembru 2017

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 383 460	31 616	-	5 872	-	-	1 420 948
Prírastky	-	78 013	-	-	-	6 400	-	84 413
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 461 473	31 616	-	5 872	6 400	-	1 505 361
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 068 595	18 308	-	5 872	-	-	1 092 774
Prírastky	-	117 526	5 452	-	-	-	-	122 978
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 186 121	23 760	-	5 872	-	-	1 215 753
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	314 865	13 308	-	-	-	-	328 173
Stav na konci účtovného obdobia	-	275 352	7 856	-	-	6 400	-	289 608

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

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

Panta Rhei, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
k 31. decembru 2017

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu	
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok		Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	6 069 123	6 613 246	-	-	4 490	49 366	75 542	12 811 768
Prírastky	-	260 196	509 398	-	-	-	824 096	41 826	1 635 516
Úbytky	-	-	167 597	-	-	-	769 594	82 387	1 019 578
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	6 329 319	6 955 047	-	-	4 490	103 868	34 982	13 427 706
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	2 354 597	5 435 793	-	-	-	-	-	7 790 390
Prírastky	-	296 186	357 708	-	-	-	-	-	653 894
Úbytky	-	-	161 376	-	-	-	-	-	161 376
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 650 783	5 632 125	-	-	-	-	-	8 282 909
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	3 714 525	1 177 453	-	-	4 490	49 366	75 542	5 021 376
Stav na konci účtovného obdobia	-	3 678 536	1 322 922	-	-	4 490	103 868	34 982	5 144 797

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

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

Panta Rhei, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
k 31. decembru 2017

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	12 552	-	-	662 006	-	-	674 558
Prírastky	-	-	-	-	64 775	-	-	64 775
Úbytky	-	-	-	-	722 981	-	-	722 981
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	12 552	-	-	3 800	-	-	16 352
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	12 552	-	-	662 006	-	-	674 558
Stav na konci účtovného obdobia	-	12 552	-	-	3 800	-	-	16 352

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

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

Poznámky Úč POD 3 – 01

 IČO

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

 DIČ

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

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
Materiál	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	661 430	228 000	-	-	889 430
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	661 430	228 000	-	-	889 430

Spoločnosť vytvorila v roku 2017 opravnú položku k pomalyobrátkovým a dubióznym zásobám tovaru ako aj na zníženie hodnoty tovaru v dôsledku očakávanej nižšej realizačnej ceny v porovnaní s účtovnou hodnotou.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1 610 711

Spoločnosť k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016 nemala obmedzené právo nakladať so svojimi zásobami.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou, vandalizmom a živelnou pohromou. K 31. decembru 2017 boli zásoby poistené pre prípad združeného živlu na sumu 13 869 767 EUR a ročná výška poistného predstavovala 10 402 EUR. Predmetom poistenia zásob sú vlastné zásoby Spoločnosti, ako aj zásoby zverené Spoločnosti na predaj dodávateľmi.

Poznámky Úč POD 3 – 01

 IČO

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

 DIČ

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

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
Pohľadávky z obchodného styku	79 408	30 315	6 218	3 457	100 047
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	6 831	-	-	-	6 831
Pohľadávky spolu	86 239	30 315	6 218	3 457	106 878

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

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 362	-	1 362
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	923 909	-	923 909
Dlhodobé pohľadávky spolu	925 271	-	925 271
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	114 377	247 788	362 165
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	722 981	-	722 981
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	233 157	-	233 157
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	219 370	15 575	234 945
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 289 885	263 363	1 553 248

Poznámky Úč POD 3 – 01

 IČO

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

 DIČ

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

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

Predmetom položky iné dlhodobé pohľadávky sú aj pohľadávky voči zamestnancom zo stravných lístkov poskytnutých ako záloha, ktoré sa vyúčtovávajú až v momente ukončenia pracovného pomeru so zamestnancom. Predmetom iných krátkodobých pohľadávok sú najmä pohľadávky voči zamestnancom z titulu mánk.

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

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2017	31.12.2016
Pohľadávky po lehote splatnosti	263 363	315 905
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 289 885	395 578
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 553 248	711 483
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	908 987	849 801
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	16 284	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	925 271	849 801

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

Poznámky Úč POD 3 – 01

 IČO

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

 DIČ

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

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	362 165

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Finančné účty	31.12.2017	31.12.2016
Pokladne a ceniny	413 189	344 235
Bežné bankové účty	8 167 248	7 864 260
Bankové účty termínované	-	84 589
Peniaze na ceste	341 240	82 204
Spolu	8 921 677	8 375 288

Súčasťou položky pokladne a ceniny sú najmä darčekové poukážky vydané tretími stranami, ktoré zákazníci Spoločnosti používajú ako platidlo na úhradu svojich nákupov (nominálna hodnota je 258 716 EUR k 31. decembru 2017 a 234 888 EUR k 31. decembru 2016).

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

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO

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

DIČ

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

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Názov položky	31.12.2017	31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Servisné služby	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	250 419	258 262
Nájomné, licencie, domény	243 644	249 298
Poistné	4 059	4 633
Ostatné	2 717	4 331
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	10 204	231 236
Iné	10 204	231 236
Spolu	260 623	489 498

Poznámky Úč POD 3 – 01

 IČO

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

 DIČ

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY
1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

2. Rezervy

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

Rezervy	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav k 31.12.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	32 720	5 457	643	-	37 534
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	32 720	5 457	643	-	37 534
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	32 720	5 457	643	-	37 534
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 524 034	604 281	438 785	186 958	1 502 571
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	196 578	224 194	196 578	-	224 194
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	-	-	-	-	-
Rezerva na nevyfakturované dodávky služieb a tovaru	-	-	-	-	-
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	196 578	224 194	196 578	-	224 194
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	-	-	-	-	-
Rabat odberateľom	-	-	-	-	-
Odmeny pracovníkom	88 273	206 066	88 273	-	206 066
Overenie účtovnej závierky	6 500	6 500	6 500	-	6 500
Pokuty a penále	-	-	-	-	-
Dodávky tovarov a služieb	362 964	150 534	32 595	186 958	293 945
Iné	869 719	16 987	114 839	-	771 866
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 327 456	380 087	242 207	186 958	1 278 378

Rezervy na dodávky tovarov a služieb v roku 2017 predstavujú odhad nákladov na vyúčtovanie spoločných prevádzkových nákladov obchodných centier, vyúčtovanie zálohových platieb za energie a iné nevyfakturované dodávky. Iné rezervy tvoria najmä rezervy na inventúrne manká.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč POD 3 – 01

 IČO

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

 DIČ

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

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

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

3. Závazky

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

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2017	31.12.2016
Dlhodobé záväzky spolu	22 162	40 908
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	22 162	40 908
Krátkodobé záväzky spolu	11 919 801	12 063 631
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	11 599 216	11 959 816
Závazky po lehote splatnosti	320 585	103 815

Poznámky Úč POD 3 – 01

 IČO

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

 DIČ

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

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

Spoločnosť k 31. decembru 2017 nemala záväzky z finančného prenájmu.

4. Odložený daňový záväzok a pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2017	31.12.2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 489 376	-1 417 406
– odpočítateľné	-1 489 376	-1 417 406
– zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-864 065	-785 735
– odpočítateľné	-864 065	-785 735
– zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-339 771
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-494 223	-534 012
Uplatnená daňová pohľadávka	-494 223	-534 012
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-39 789	-261 321
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku	-	-
Zaúčtovaná ako náklad	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Poznámky Úč POD 3 – 01

 IČO

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

 DIČ

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

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2017	31.12.2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	26 109	27 920
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	24 133	23 436
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>24 133</i>	<i>23 436</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>28 080</i>	<i>25 247</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	22 162	26 109

Sociálny fond sa tvorí podľa zákona o sociálnom fonde vo výške stanovenej zákonom a účtuje sa na ťarchu nákladov Spoločnosti. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Prijaté úvery a pôžičky

K 31. decembru 2017 a 31. decembru 2016 Spoločnosť vykazovala bankový úver od J&T BANKA, a.s., pobočka zahraničnej banky, poskytnutý v roku 2014.

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

Štruktúra prijatých bankových úverov a pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
Dlhodobé úvery prijaté od J&T BANKA, a.s.						
Istina	EUR	12M Euribor + 4,672%	01 / 2022	8 085 776	8 085 776	8 985 110
Neuhrađený úrok	EUR			970	970	1 130
Spolu				8 086 746	8 086 746	8 986 240

Spoločnosť vykazuje časť istiny vo výške 1 282 710 EUR ako krátkodobú.

Poznámky Úč POD 3 – 01

 IČO

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

 DIČ

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

Štruktúra ostatných prijatých úverov a pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
<i>Dlhodobé úvery prijaté od Diversified Retail Company, a.s.</i>						
Úver spoločníka	EUR		Neurčená	1 720 000	1 720 000	1 720 000
Neuhradený úrok	EUR	<i>1M Euribor + 3,85%</i>	6 / 2018	84 280	84 280	84 511
Spolu				1 804 280	1 804 280	1 804 511
<i>Pôžičky prijaté od spoločníka Ladislava Bődöka</i>						
Pôžička	EUR	<i>0,00%</i>	12 / 2018	480 000	480 000	480 000
Pôžička	EUR	<i>0,00%</i>	12 / 2018	112 116	112 116	112 116
				592 116	592 116	592 116

Úver prijatý Spoločnosťou od Diversified Retail Company, a.s. nebol k 31. decembru 2017 zabezpečený záložným právom.

Zostatok pôžičiek, ktoré spoločnosť prijala od spoločníka Ladislava Bődöka predstavoval k 31. decembru 2017 celkovo 592 116 EUR (592 116 EUR k 31. decembru 2016). Pôžičky, ktoré Spoločnosť prijala od spoločníka Ladislava Bődöka nie sú zabezpečené.

Poznámky Úč POD 3 – 01

 IČO

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

 DIČ

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

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2017	31.12.2016
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	6 535	12 701
Nájomné a iné	6 535	12 701
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	37 706	49 472
Bankové poplatky a iné výdavky budúcich období	37 706	49 472
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	20 735	-
Príspevok na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	20 735	-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	435 042	313 534
Závazok z predaných vlastných darčekových poukážok	427 724	313 534
Vopred fakturované nájomné	7 318	-
Spolu	500 019	375 707

Predmetom výnosov budúcich období sú očakávané výnosy vyplývajúce z predaja darčekových poukážok vystavených Spoločnosťou. Tieto sa zúčtujú do tržieb v období, v ktorom zákazníci použijú tieto darčekové poukážky ako platidlo za kúpený tovar.

Poznámky Úč POD 3 – 01

 IČO

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

 DIČ

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

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Knihy a doplnkový tovar		Kaviarne		Ostatné		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovenská republika	34 627 000	33 568 720	3 152 084	3 182 432	1 733 021	1 408 128	39 512 104	38 159 280
Iné krajiny	-	-	-	-	-	-	-	-
Spolu	34 627 000	33 568 720	3 152 084	3 182 432	1 733 021	1 408 128	39 512 104	38 159 280

2. Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

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

Názov položky	2017	2016
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho	380 470	431 208
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	5 357	26 513
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	375 113	404 695
Finančné výnosy, z toho	82 071	25 071
Výnosové úroky	22 703	21 418
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	40 335	3 653
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	39 374	2 641
Ostatné finančné výnosy	19 033	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	462 542	456 279

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

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO

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

DIČ

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

3. Čistý obrat

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

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	3 532 889	3 494 103
Tržby za tovar	35 979 216	34 665 177
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	462 542	456 279
Čistý obrat spolu	39 974 646	38 615 559

Poznámky Úč POD 3 – 01

 IČO

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

 DIČ

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

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

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

Názov položky	2017	2016
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	6 356 282	6 229 665
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	7 786	6 521
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 616	6 521
Iné uisťovacie audítorské služby	-	-
Súvisiace audítorské služby	-	-
Daňové poradenstvo	1 170	-
	-	-
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	6 348 496	6 223 144
Náklady na nájomné a spoločné prevádzkové náklady	4 394 583	4 175 353
Náklady na OLO, BOZP a PO, bezpečnostné služby	16 415	18 204
Oprava a údržba	65 738	48 688
Cestovné	44 290	47 236
Telekomunikačné služby a poštovné	185 356	187 557
IT služby	208 266	218 781
Marketing, reklama a reprezentačné náklady	574 417	550 571
Právne a ekonomické poradenstvo	182 812	170 753
Prepravné náklady	89 371	109 102
Ostatné	587 248	696 900
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	674 678	716 710
Manká a škody	495 119	557 650
Zostatková cena dlhodobého majetku a materiálu	3 262	7 130
Opravná položka k pohľadávkam	20 639	2 120
Ostatné dane a poplatky	9 554	9 936
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	146 105	139 874
Finančné náklady, z toho:	634 947	1 608 776
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	4 183	9 060
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	173	2 567
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	630 765	1 599 715
Nákladové úroky	469 193	526 670
Bankové poplatky	137 993	129 709
Iné	23 578	943 337

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

Poznámky Úč POD 3 – 01

 IČO

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

 DIČ

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

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 802 374		100,00 %	1 113 572		100,00 %
teoretická daň		378 498	21,00 %		244 986	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 462 544	307 134	17,04 %	2 290 951	504 009	45,20 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	276	61	0,01 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-339 771	-71 352	-3,96 %	-339 771	-74 750	-6,71 %
Zmena sadzby dane						
Iné	-944 922	-198 433	-11,01 %	-921 673	-202 768	-18,20 %
Spolu	1 980 224	415 847	23,07 %	2 143 355	471 590	42,34 %
Splatná daň z príjmov		415 847	23,07 %		471 590	42,34 %
Odložená daň z príjmov		39 789	2,21 %		261 321	23,47 %
Celková daň z príjmov		455 636	25,28 %		732 911	65,81 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017	2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	344 909
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO

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

DIČ

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

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

Spoločnosť vykonáva svoju podnikateľskú činnosť v prenajatých priestoroch obchodných centier alebo prenajímateľov – fyzických osôb, a to na základe zmlúv na dobu určitú (3-10 rokov) alebo na dobu neurčitú s rôznou výpovednou lehotou. Ku koncu roka 2017 mala spoločnosť 50 prevádzok, všetky v prenajatých priestoroch od tretích strán. Ročné náklady na nájomné dosahujú takmer 4,4 milióna EUR.

Okrem prevádzkových priestorov si Spoločnosť prenajíma administratívne a skladové priestory, ako aj časť vybavenia na prevádzkach a v administratívnych priestoroch. Ročné náklady sú približne 138 tisíc EUR. Nájomné zmluvy sú uzavreté na dobu určitú alebo na dobu neurčitú s výpovednou lehotou.

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

Prenajatý majetok

Spoločnosť v rokoch 2016 a 2017 neprenajímala majetok.

Majetok a záväzky z tovaru zvereného dodávateľmi

Spoločnosť v rámci svojej podnikateľskej činnosti predáva tovar, ktorý jej bol zverený dodávateľmi za účelom predaja. Zverený tovar a súvisiaci záväzok voči dodávateľom sú evidované na podsúvahe. Hodnota zvereného tovaru a záväzkov k 31. decembru 2017 bola približne 13 038 tis. EUR (12 877 tis. EUR k 31. decembru 2016).

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO

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

DIČ

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

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť evidovala k 31. decembru 2017 nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledovali v bežnom účtovníctve a neuvádzali sa v súvahe:

K 31. decembru 2017 bola Spoločnosť jedným z ručiteľov vo vzťahu k dvom bankovým úverom, ktoré boli poskytnuté spoločnosti NEOLUXOR, s.r.o. so sídlom Praha 1, Na Poříčí 25/2067, Česká republika. NEOLUXOR, s.r.o. je 100% dcérska spoločnosť Central European Books, s. r. o., v ktorej má Panta Rhei, s.r.o. 48 % majetkový podiel. Predmetné úvery boli poskytnuté na krytie prevádzkových potrieb spoločnosti NEOLUXOR, s.r.o. a majú nasledujúcu štruktúru: (i) úver na prevádzkové financovanie s celkovým úverovým rámcom vo výške 110 mil. CZK a (ii) úver na bankové záruky s celkovým úverovým rámcom vo výške 10 mil. CZK.

Do dátumu zostavenia účtovnej závierky k 31. decembru 2017 boli oba úvery splatené a Spoločnosť obdržala bankové potvrdenie o ukončení platnosti ručenia Spoločnosti za záväzky spoločnosti NEOLUXOR, s.r.o. z titulu bankových úverov.

Spoločnosť evidovala k 31. decembru 2016 nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledovali v bežnom účtovníctve a neuvádzali sa v súvahe:

K 31. decembru 2016 bola Spoločnosť jedným z ručiteľov vo vzťahu k dvom bankovým úverom, ktoré boli poskytnuté spoločnosti NEOLUXOR, s.r.o. so sídlom Praha 1, Na Poříčí 25/2067, Česká republika. NEOLUXOR, s.r.o. je 100% dcérska spoločnosť Central European Books, s. r. o., v ktorej má Panta Rhei, s.r.o. 48 % majetkový podiel. Predmetné úvery boli poskytnuté na krytie prevádzkových potrieb spoločnosti NEOLUXOR, s.r.o. a majú nasledujúcu štruktúru: (i) úver na prevádzkové financovanie s celkovým úverovým rámcom vo výške 110 mil. CZK splatný do 31. mája 2017 a (ii) úver na bankové záruky s celkovým úverovým rámcom vo výške 15 mil. CZK splatný do 31. mája 2017.

Poznámky Úč POD 3 – 01

 IČO

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

 DIČ

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

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2017	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	-	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	-	-
Iné podmienené záväzky	-	-

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

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

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

2. Podmienený majetok

K 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2017 Spoločnosť neevidovala podmienený majetok.

Poznámky Úč POD 3 – 01

 IČO

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

 DIČ

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

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

Štatutárne orgány Spoločnosti nepoberali za rok 2017 a 2016 žiadne peňažné ani nepeňažné príjmy z dôvodu výkonu ich funkcie, ani im neboli poskytnuté žiadne plnenia okrem cestovných náhrad a náhrad za výdavky na reprezentatívne účely.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2017	2016
a) Transakcie s materským podnikom		
Transakcie s materským podnikom	-	-
b) Transakcie s dcérskym podnikom		
Úroky z poskytnutej pôžičky	-	-
c) Transakcie so sesterskými podnikmi		
Transakcie so sesterskými podnikmi	-	-
d) Transakcie so spoločnými podnikmi		
Transakcie so sesterskými podnikmi	-	-
e) Transakcie s pridruženými podnikmi		
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	21 773	21 142
e) Transakcie so spoločníkmi		
Predaj tovaru	-	-
Predaj služieb	-	-
Nákup tovaru	3 831	2 189
Nákup služieb	44 592	44 592
Nákup majetku	85 000	-
Poskytnutie pôžičky spoločníkovi	69 110	60 117
Prijate úveru od spoločníka	-	-
Splatenie úveru spoločníkovi	-	-
Nákladové úroky z prijatého úveru	84 280	84 511
f) Transakcie so spriaznenými podnikmi		
Predaj tovaru	-	292
Predaj služieb	-	10 150
Nákup tovaru	5 019	19 214
Nákup služieb	-	4 408

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

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO

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

DIČ

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

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

	31.12.2017	31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku	24 169	37 797
Podielové cenné papiere	12 552	12 552
Ostatný dlhodobý finančný majetok	3 800	662 006
Pohľadávky voči spoločníkovi	932 594	164 047
Spolu aktíva	976 115	876 402
Závazky z obchodného styku	24 044	15 722
Závazky voči spoločníkovi, Iné dlhodobé záväzky	592 116	592 116
Závazky voči spoločníkovi - pôžička	1 804 280	1 804 511
Spolu pasíva	2 420 400	2 412 349

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO

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

DIČ

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

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

Spoločnosť začiatkom roka 2018 vykonala inventúru zásob tovaru na svojich prevádzkach. Inventúrne rozdiely vyplývajúce z inventúr boli zohľadnené pri zostavovaní účtovnej závierky Spoločnosti k 31. decembru 2017.

V roku 2018 nadobudli právoplatnosť rozhodnutia príslušných štátnych orgánov, čo umožnilo začiatok realizácie procesu predaja podielov Spoločnosti v Central European Books s.r.o. a Helva Business, s.r.o. V súvislosti s týmito transakciami budú vysporiadané aj pohľadávky Spoločnosti voči Central European Books s.r.o. vykazované ako Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám k 31. decembru 2017 (strana 16).

Poznámky Úč POD 3 – 01

 IČO

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

 DIČ

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

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				Stav k 31.12.2017
	Stav k 31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	73 040	-	-	-	73 040
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	404 125	-	-	-	404 125
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	7 303	-	-	-	7 303
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	601 401	-	-	380 660	982 061
Neuhradená strata minulých rokov	-5 772 468	-	-	-	-5 772 468
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	380 660	1 346 739	-	-380 660	1 346 739
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Spolu	-4 305 939	1 346 739	-	-	-2 959 200

Poznámky Úč POD 3 – 01

 IČO

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

 DIČ

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

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)				Stav k 31.12.2016
	Stav k 31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	73 040	-	-	-	73 040
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	404 125	-	-	-	404 125
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	7 303	-	-	-	7 303
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	601 401	-	-	-	601 401
Neuhradená strata minulých rokov	-5 710 624	-	-	- 61 844	-5 772 468
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 61 844	380 661	-	61 844	380 661
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Spolu	-4 686 599	380 661	-	-	-4 305 938

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 1 346 739 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov 1 346 739 EUR.

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO

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

DIČ

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

Účtovná zisk za rok 2017 bol vysporiadaný nasledovne:

	2017
Účtovný zisk	1 346 739
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 346 739
Iné	-
Spolu	1 346 739

Poznámky Úč POD 3 – 01

 IČO

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

 DIČ

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

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	3 406 937	2 949 417
Zaplatené úroky	-468 020	-1 001 079
Prijaté úroky	930	276
Zaplatená daň z príjmov	-542 729	-713 845
Vrátené preplatky na daň z príjmov	-	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 397 119	1 234 768
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-883 818	-538 734
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	5 357	26 513
Obstaranie investícií	-3 800	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-882 261	-512 221
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov a pôžičiek	-	-
Čerpanie a splátky leasingov	-	-
Poskytnuté úvery a pôžičky	-69 110	-60 117
Splátky prijatých úverov a pôžičiek	-899 357	-679 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-968 467	-739 117
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	546 391	-16 569
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	8 375 287	8 391 855
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	8 921 677	8 375 287

Poznámky Úč POD 3 – 01

 IČO

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

 DIČ

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

Peňažné toky z prevádzky	2017	2016
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	2 248 864	1 618 824
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	776 872	796 058
Opravná položka k pohľadávkam	20 639	-31 700
Opravná položka k zásobám	228 000	107 000
Nerealizované kurzové straty	4 183	2 567
Nerealizované kurzové zisky	-40 335	-2 641
Rezervy	-16 648	397 686
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 252	-19 383
Iné nepeňažné operácie	18 534	1 182
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 237 857	2 869 592
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	103 731	-269 539
Úbytok (prírastok) zásob	-19 355	-52 173
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	84 705	401 537
Peňažné toky z prevádzky	3 406 937	2 949 417

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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