

# SPRÁVA AUDÍTORA

z overenia účtovnej závierky  
za rok 2017

**Overovaný subjekt: Panta Rhei, s.r.o.**  
**Kúpeľná 2**  
**932 01 Veľký Meder**  
**IČO: 31 443 923**

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Spoločníkom a konateľom spoločnosti Panta Rhei, s.r.o.

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Panta Rhei, s.r.o., so sídlom Kúpeľná 2, 932 01 Veľký Meder, IČO: 31 443 923, (ďalej „Spoločnosť“) ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie „Spoločnosti“ k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre názor

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

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

#### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

## Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

V Martine dňa, 20.12.2018



Ing. Elena Fioleková  
audítor, licencia SKAU č.239



# **Výročná správa Panta Rhei, s.r.o.**

**Za rok končiaci k 31.12.2017**

**November 2018**

**Obsah**

<b>A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI .....</b>	<b>3</b>
1. Profil spoločnosti.....	3
2. Obchodný model spoločnosti .....	4
3. Kľúčové udalosti v roku 2017 .....	4
4. Obchodné aktivity spoločnosti v roku 2017 .....	4
5. Finančná analýza spoločnosti.....	5
<b>B. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU .....</b>	<b>7</b>
<b>C. FINANČNÉ RIZIKÁ .....</b>	<b>8</b>
<b>E. VÝZNAMNÉ UDALOSTI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA .....</b>	<b>10</b>
<b>F. ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA SPOLOČNOSTI K 31.12.2017 A SPRÁVA AUDÍTORA.....</b>	<b>11</b>

## A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

Spoločnosť Panta Rhei, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), bola založená 15. júla 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 20. septembra 1993 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka 3243/T, IČO 31 443 923).

Sídlo spoločnosti je na adrese Kúpeľná 2, 932 01 Veľký Meder. Spoločnosť vykonáva svoje aktivity prostredníctvom svojich prevádzok, umiestnených vo väčšine prípadov v obchodných centrách v slovenských mestách. Centrála spoločnosti sa nachádza v Bratislave. Okrem prevádzkových priestorov a centrál, spoločnosť využíva aj skladové a archívne priestory v mestách Bratislava, Veľký Meder a obci Tôň.

Základné imanie spoločnosti vo výške 73 040 EUR bolo ku koncu roka 2013 plne splatené. Konateľmi spoločnosti sú páni Ladislav Bödők (začiatok funkcie 27. februára 1997) a Igor Mrva (začiatok funkcie 16. augusta 2012). V mene spoločnosti konajú vždy dvaja konatelia spoločne.

Súčasťou výročnej správy za rok 2017 je aj účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2017. Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6, zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Údaje prezentované v tejto výročnej správe sú uvedené v eurách, ak nie je uvedené inak.

### 1. Profil spoločnosti

Spoločnosť sa zaoberá maloobchodným predajom kníh a doplnkového sortimentu a poskytovaním služieb občerstvenia kaviarenskeho typu prostredníctvom siete kníhkupectiev a kaviarní na Slovensku. Ku koncu roka 2017 sa jednalo o 50 kníhkupectiev a 15 kaviarní.

Moderná história spoločnosti sa viaže na rok 2000, kedy bola otvorená prvá predajňa v obchodnom centre Polus v Bratislave. Od tohto obdobia spoločnosť rozširovala svoju sieť kníhkupectiev v nových obchodných centrách. Najsilnejšie expanzné roky spoločnosť zaznamenala v rokoch 2009 až 2011, keď celková predajná plocha vzrástla približne 2,5-násobne. Ku koncu roka 2017 dosiahla celková plocha predajní 18 tisíc štvorcových metrov.

Od roku 2011 Panta Rhei prevádzkuje aj internetový obchod pantarhei.sk. Momentálne sa spoločnosť naďalej primárne sústreďuje na kamenný predaj, rozvoj internetového predaja je však súčasťou jej stratégie rozvoja.

Trhový podiel spoločnosti v SR podľa odhadov manažmentu dosahuje približne 30 %. V oblasti kamenného predaja sú konkurentmi Panta Rhei predajne spoločností Martinus, hypermarkety a nezávislé kníhkupectvá.

V roku 2011 spoločnosť získala podiel v spoločnosti Neoluxor, s.r.o. prostredníctvom spoločnosti Central European Books, s.r.o. Spoločnosť zo skupiny Neoluxor prevádzkuje najvýznamnejšiu sieť kníhkupectiev v Prahe. Spoločnosť vlastní v Central European Books, s.r.o. podstatný vplyv s podielom 48 % na základnom imaní.

## 2. Obchodný model spoločnosti

Spoločnosť prevádzkuje svoje obchody výlučne v prenajatých priestoroch. Najväčší počet prevádzok sa nachádza v obchodných centrách, mimo obchodných centier má spoločnosť 13 z celkových 50 prevádzok. Rozhodnutie sústrediť rozvoj obchodnej siete spoločnosti súvisí so zmenou nákupných zvykov obyvateľstva.

Spoločnosť prednostne uzatvára nájomné zmluvy na dobu určitú s dobou nájmu 5-10 rokov. Nájomné zmluvy zahŕňajú, okrem iného, aj možnosť opakovaného predĺženia obdobia nájmu.

Približne 80 - 90 % tovaru ponúkaného zákazníkom spoločnosť získava zverením do predaja buď priamo od vydavateľstiev alebo od knižných distribútorov. Časť sortimentu, napríklad zahraničnú literatúru alebo časť odbornej literatúry spoločnosť nakupuje do vlastných zásob, pričom pri niektorých dodávkach je možnosť vrátenia nepredaného tovaru (tzv. remitenda).

Kaviarne spoločnosti sú prevádzkované vždy súbežne s kníhkupectvom. Kaviarne fungujú pod značkou Café Dias. V rámci doplnkového sortimentu spoločnosť predáva aj širokú paletu tovaru pre voľný čas a tvorivé dielne pod značkou Creative, a to prostredníctvom svojich 11 prevádzok (tzv. shop-in-shop), ako aj hudobné a filmové CD a DVD, spoločenské hry a iný doplnkový tovar.

## 3. Kľúčové udalosti v roku 2017

Počas roku 2017 nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili obchodné aktivity spoločnosti. Manažérsky tím sa v tomto roku sústredil najmä na rozširovanie obchodnej siete a zefektívňovanie obchodných aktivít spoločnosti.

## 4. Obchodné aktivity spoločnosti v roku 2017

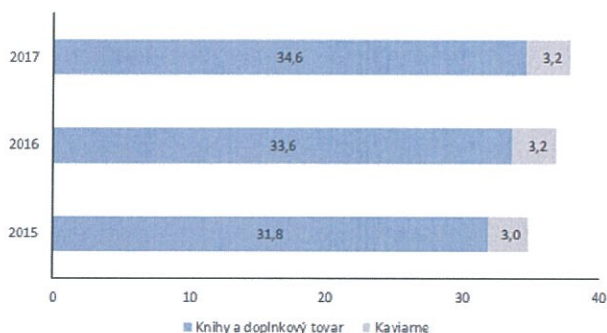
Manažment spoločnosti pravidelne prehodnocuje výkonnosť a efektívnosť jednotlivých prevádzok, optimalizuje nájomné podmienky v oblasti prenajatej plochy alebo výšky nájmu, ako aj produktivitu zamestnancov na prevádzkach.

Počas roka 2017 spoločnosť otvorila 10 nových prevádzok v mestách Bardejov, Čadca, Nové Zámky, Prešov (2), Skalica, Trenčín, Trnava, Vranov nad Topľou a v Žiline.

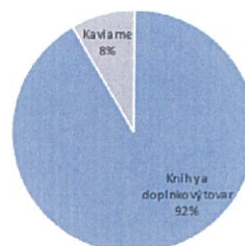
Obrat z predaja kníh, doplnkového sortimentu a kaviarní dosiahol v roku 2017 37,8 mil. EUR, čo predstavuje medziročný nárast o 3 %. Takmer polovica obratu bola realizovaná v bratislavských

prevádzkach. Obchodná aktivita spoločnosti má výrazne sezónny charakter, pričom viac ako 40 % celoročných tržieb sa zrealizuje v poslednom kvartáli roka.

#### Vývoj tržieb prevádzok v rokoch 2015-2017



#### Štruktúra tržieb prevádzok v roku 2017



Tržby z predaja kníh a doplnkového sortimentu dosiahli v roku 2017 34,6 mil. EUR. V porovnaní s rokom 2016 ide o nárast o 3 %, dosiahnutý kombináciou organického rastu tržieb prevádzok, ako aj príspevkom nových prevádzok otvorených v rokoch 2016 a 2017.

Tržby kaviarní dosiahli v roku 2017 3,2 mil. EUR, čo predstavuje rovnakú úroveň ako v predchádzajúcom roku.

## 5. Finančná analýza spoločnosti

Počas roka 2017 sa spoločnosti podarilo dosiahnuť celkový rast tržieb 3,3%, pri súčasnom zlepšovaní obchodných podmienok s dodávateľmi a kontrolou osobných nákladov na centrále a prevádzkach. Kombináciou týchto faktorov sa podarilo zvýšiť prevádzkový hospodársky výsledok spoločnosti, ktorý dosiahol úroveň takmer 2,4 milióna EUR v roku 2017 v porovnaní so sumou 2,7 milióna EUR v roku 2016.

Spoločnosti dosiahla v roku 2017 kladný hospodársky výsledok pred zdanením na úrovni 1,8 milióna EUR, čo predstavuje medziročný nárast o takmer 65 % (pozn. 2016 1,1 mil. EUR).

<b>VÝKAZ ZISKOV A STRÁT</b>			
<i>V tis. EUR</i>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Tržby z predaja tovaru	32 440	34 665	35 979
Náklady na predaný tovar	(19 305)	(20 426)	(21 358)
<b>Obchodná marža</b>	<b>13 135</b>	<b>14 239</b>	<b>14 621</b>
<i>Obchodná marža %</i>	40,5%	41,1%	40,6%
Tržby z predaja výrobkov a služieb	3 364	3 494	3 533
Spotreba materiálu a energie	(1 608)	(1 492)	(1 579)
Služby	(6 145)	(6 230)	(6 356)
Osobné náklady	(5 948)	(6 232)	(6 792)
Dane a poplatky	(12)	(10)	(10)
Odpisy	(908)	(796)	(777)
Zisk/strata z predaja dlhodobého majetku	9	19	2
Tvorba opr. položiek k pohľadávkam	(28)	(2)	(21)
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	743	405	375
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	(1 204)	(698)	(641)
<b>Zisk/strata z prevádzkovej činnosti</b>	<b>1 398</b>	<b>2 697</b>	<b>2 355</b>
Finančné výnosy a náklady	(794)	(1 583)	(553)
<b>Zisk/strata pred zdanením</b>	<b>604</b>	<b>1 114</b>	<b>1 802</b>
Daň z príjmov z bežnej činnosti	(666)	(733)	(456)
<b>Zisk/strata za bežný rok</b>	<b>(62)</b>	<b>381</b>	<b>1 347</b>

Investície do hmotného majetku predstavujú predovšetkým technické zhodnotenia prenajatých priestorov a investície do nábytku a technologického zabezpečenia prevádzok.

Finančné investície zahŕňajú podiely v spoločnostiach s podstatným vplyvom a finančnú výpomoc pre spoločnosť Central European Books, s.r.o.

Ostatné dlhodobé aktíva predstavujú najmä odloženú daňovú pohľadávku a zabezpečovacie depozity poskytované prenajímateľom priestorov prevádzok.

Zmena štruktúry financovania spoločnosti zrealizovaná v roku 2012 a dočerpanie ďalších úverových zdrojov v roku 2013 umožnilo spoločnosti zlepšiť platobnú disciplínu voči dodávateľom v období rokov 2012-2015. Spoločnosť opätovne refinancovala úverové zdroje ku koncu roku 2014. Dlhová služba súvisiaca s týmito úverovými zdrojmi sa začala splácať od roku 2016.

<b>SÚVAHA</b>			
<i>V tis. EUR</i>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>DLHODOBÉ AKTÍVA</b>			
Nehmotný majetok	306	328	290
Hmotný majetok	5 380	5 021	5 145
Finančné investície	653	675	16
Ostatné dlhodobé aktíva	820	1 377	1 413
	<b>7 160</b>	<b>7 401</b>	<b>7 586</b>
<b>KRÁTKODOBÉ AKTÍVA</b>			
Zásoby	1 874	1 819	1 611
Krátkodobé pohľadávky	1 288	632	1 453
Časové rozlíšenie	291	489	261
Finančný majetok	8 392	8 375	8 922
	<b>11 844</b>	<b>11 316</b>	<b>11 523</b>
<b>AKTÍVA CELKOM</b>	<b>19 005</b>	<b>18 717</b>	<b>19 110</b>
<b>VLASTNÉ IMANIE</b>			
Základné imanie a rezervný fond	80	80	80
Ostatné kapitálové fondy	404	404	404
Zisky/straty minulých rokov	(5 109)	(5 171)	(4 790)
Zisk/strata za bežný rok	(62)	381	1 347
	<b>(4 687)</b>	<b>(4 306)</b>	<b>(2 959)</b>
<b>ZÁVÄZKY</b>			
Rezervy	997	1 557	1 540
Dlhodobé a krátkodobé úvery	10 149	8 986	8 087
Obchodné záväzky	8 534	8 556	8 442
Ostatné záväzky	3 620	3 548	3 500
Časové rozlíšenie	390	376	500
	<b>23 691</b>	<b>23 023</b>	<b>22 069</b>
<b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM</b>	<b>19 005</b>	<b>18 717</b>	<b>19 110</b>

## B. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU

Počas roka 2017 nenastali v spoločnosti žiadne udalosti osobitného významu.

## C. FINANČNÉ RIZIKÁ

Spoločnosť je pri vykonávaní svojej činnosti vystavená nasledujúcim finančným rizikám:

### Úrokové riziko

Riziko súvisiace s pohyblivou úrokovou sadzbou z úverov poskytnutých na financovanie investícií do zariadenia prevádzok a pracovného kapitálu. Spoločnosť v roku 2017 čerpala úverové zdroje s pohyblivou úrokovou sadzbou.

Spoločnosť nevyužíva nástroje na riadenie úrokového rizika (úrokové swapy) z dôvodu nízkej predvídateľnosti vývoja budúcich úrokových sadzieb.

### Riziko likvidity

Obchodná aktivita spoločnosti počas kalendárneho roka je výrazne sezónna s viac ako 40 % tržieb realizovaných v poslednom kvartáli roka. Veľká časť nákladov spoločnosti má však fixný charakter a je rovnomerne rozložená počas kalendárneho roka, čo môže viesť spoločnosť ku krátkodobému nedostatku finančných zdrojov.

Dôsledné riadenie likvidity spoločnosti vyžaduje plánovanie finančných zdrojov a udržiavanie primeranej zásoby peňažných prostriedkov a dostupnosti primeraného úverového financovania.

### Kreditné riziko

Kreditné riziko vyplýva z pohľadávok voči zákazníkom v prípade, ak si zákazníci nebudú plniť svoje povinnosti vyplývajúce z obchodných pohľadávok.

Spoločnosť má relatívne malý podiel predajov zákazníkom na faktúru. Vo väčšine prípadov sú takýmito zákazníkmi existujúci dodávatelia spoločnosti a vysporiadanie pohľadávok spoločnosti sa realizuje formou zápočtov vzájomných pohľadávok.

### Kurzové riziko

Riziko zmeny devízových kurzov vyplýva zo skutočnosti, že časť obchodných záväzkov je uhrádzaná v inej mene ako domácej mene spoločnosti (EUR). V prípade posilnenia kurzu zahraničných mien voči domácej mene spoločnosti by spoločnosť utrpela stratu finančného charakteru.

Spoločnosť je zároveň vystavená kurzovému riziku v dôsledku úverov poskytnutých spoločnosti Central European Books, s.r.o., ktoré sú denominované v CZK.

Spoločnosť nevyužíva nástroje na riadenie menového rizika (menové swapy, menové forwardy) z dôvodu nízkej predvídateľnosti vývoja budúcich kurzov zahraničných mien voči domácej mene. S výnimkou spomínanej finančnej investície, je podiel majetku a záväzkov v inej ako domácej mene nevýznamný.

**D. DALŠIE DODATOČNÉ INFORMÁCIE**

Spoločnosť:

- nepodniká v oblasti výskumu a vývoja,
- nenadobudla vlastné akcie,
- nemá žiadnu organizačnú zložku ani iné pobočky,
- neprenajíma si zamestnancov,
- má úvery, ktoré sú zabezpečené záložným právom na nehnuteľnosť a záložnými právami na iný majetok
- nemala žiadne výdavky súvisiace s investovaním do výskumu a vývoja.

**Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2017**

Spoločnosť za účtovné obdobie 2017 vykázala zisk vo výške 1 346 739 EUR. Valné zhromaždenie schválilo návrh konateľov spoločnosti, aby zisk bol preúčtovaný na účet Nerozdelený zisk minulých rokov.

**Vplyv účtovnej jednotky na životné prostredie**

Spoločnosť nevykonáva žiadnu činnosť, ktorá by mala alebo mohla mať významný vplyv na životné prostredie.

**Vplyv účtovnej jednotky na zamestnanosť**

Spoločnosť v roku 2017 rozšírila počet svojich zamestnancov v súvislosti s otváraním nových prevádzok, ako aj posilnením zamestnancov centrály spoločnosti.

**Informácia o predpokladanom budúcom vývoji spoločnosti**

Manažment spoločnosti v roku 2018 očakáva mierny rast tržieb oproti roku 2017. Manažment predpokladá zvýšenie počtu prevádzok a bude sa sústreďovať aj na optimalizáciu plôch prevádzok, zlepšenie nájomných podmienok a efektívne fungovanie prevádzok, vrátane znižovania nákladov.

**E. VÝZNAMNÉ UDALOSTI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA**

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.

Koncom roku 2017 nadobudli právoplatnosť rozhodnutia príslušných štátnych orgánov, čo umožnilo začiatok realizácie predaja podielov Spoločnosti v Central European Books s.r.o. V súvislosti s týmito transakciami budú vysporiadané aj pohľadávky Spoločnosti voči Central European Books s.r.o.

**F. ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA SPOLOČNOSTI K 31.12.2017 A SPRÁVA AUDÍTORA**

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2017 a správa audítora k súladu výročnej správy za rok 2017 s účtovnou závierkou spoločnosti sú súčasťou tejto výročnej správy.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2017 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 23. mája 2018.

Táto výročná správa bola pripravená za účelom poskytnúť verný a pravdivý obraz o spoločnosti.

V Bratislave, dňa 30. novembra 2018

Konatelia spoločnosti:



Ing. Igor Mrva



Ladislav Bődök

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.  
 Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

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

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K Ú P E Ľ N Á

Číslo

2

PSČ

Obec

9 3 2 0 1 V E Ľ K Ý M E D E R

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O b c h o d n ý r e g i s t e r O S T r n a v a . O d d i e l ;

S r o . V l o ž k a í s l o ; 3 2 4 3 / T

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 2 3 2 1 7 0 5 0 1

E-mailová adresa

I N F O @ P A N T A R H E I . S K

Zostavená dňa:

1 0 . 0 5 . 2 0 1 8

Schválená dňa:

2 3 . 0 5 . 2 0 1 8

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odľtačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



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

UZPODV14\_7

Súvaha  
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

IČO 3 1 4 4 3 9 2 3



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	8 9 2 1 6 7 8	8 9 2 1 6 7 8	
			0		8 3 7 5 2 8 6
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	4 1 3 1 8 9	4 1 3 1 8 9	
			0		3 4 4 2 3 4
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	8 5 0 8 4 8 9	8 5 0 8 4 8 9	
			0		8 0 3 1 0 5 2
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 6 0 6 2 3	2 6 0 6 2 3	
			0		4 8 9 4 9 8
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	
			0		0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 5 0 4 1 9	2 5 0 4 1 9	
			0		2 5 8 2 6 2
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	
			0		0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 0 2 0 4	1 0 2 0 4	
			0		2 3 1 2 3 6
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 9 1 0 9 6 3 6		1 8 7 1 7 3 0 2
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	- 2 9 5 9 1 9 8		- 4 3 0 5 9 3 8
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	7 3 0 4 0		7 3 0 4 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	7 3 0 4 0		7 3 0 4 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0		0
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-353)	84	0		0
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0		0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	4 0 4 1 2 5		4 0 4 1 2 5
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	7 3 0 3		7 3 0 3
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	7 3 0 3		7 3 0 3
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0		0



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



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



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 0 2 1 8 0 0 2	1 0 0 1 0 7 2 9
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	8 2 0 7 1	2 5 0 7 0
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	2 2 7 0 3	2 1 4 1 8
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	2 2 7 0 3	2 1 4 1 8
XII.	Kurzové zisky (663)	42	4 0 3 3 5	3 6 5 2
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	1 9 0 3 3	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	6 3 4 9 4 7	1 6 0 8 7 7 5
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	4 6 9 1 9 3	5 2 6 6 7 0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	0	0
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	4 6 9 1 9 3	5 2 6 6 7 0
O.	Kurzové straty (563)	52	4 1 8 3	9 0 6 0
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 6 1 5 7 1	1 0 7 3 0 4 5



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

Úč POD

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená k  
31. decembru 2017

**Daňové identifikačné číslo**

2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

**Účtovná závierka**

- riadna  
 - mimoriadna  
 - priebežná

**Účtovná závierka**

- malá  
 - veľká

**Za obdobie**

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

**IČO**

3 1 4 4 3 9 2 3

**Bezprostredne  
predchádzajúce  
obdobie**

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

**SK NACE**

4 7 6 1 0

**Priložené súčasti účtovnej závierky**

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

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

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

**Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky**

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

**Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo**

K Ú P E Ľ N Á 2

**PSC**

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

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Panta Rhei, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 15. júla 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 20. septembra 1993 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka 3243/T).

### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Maloobchodný predaj kníh a doplnkového sotrimentu
- Poskytovanie služieb občerstvenia kaviarenskeho typu

### 3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	467	461
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	488	479
počet vedúcich zamestnancov	79	70

### 4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 26. mája 2017.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 bola uložená do registra účtovných závierok 3. júna 2017.

### 8. Schválenie audítora

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 nebol schválený audитор na overenie účtovnej závierky.

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia                      Ladislav Bődök  
                                         Ing. Igor Mrva

Spoločnosť nemá vytvorenú dozornú radu.

## C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku inej obchodnej spoločnosti.

Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

Poznámky Úč POD 3 – 01

 IČO 

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

 DIČ 

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

**D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**
**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

V účtovnom období 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
---	---	---	---	---	---	---	---

DIC 

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

**(d) Zásoby**

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

**(e) Pohľadávky**

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

DIC 

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) Cudzía mena**

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

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

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

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

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

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

**(n) Výnosy**

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

**(o) Tovar zverený do predaja dodávateľmi**

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

V súlade s účtovnými princípmi zaužívanými v odvetví veľkoobchodu a maloobchodu s knižným tovarom, Spoločnosť účtuje o prijatí zvereného tovaru od dodávateľov na podsúvahových účtoch zásob a záväzkov voči dodávateľom zvereného tovaru. V momente predaja zvereného tovaru Spoločnosť účtuje tržbu vo výške maloobchodnej ceny tovaru poníženej o daň z pridanej hodnoty na účte 604. Vyskladnenie tovaru sa účtuje v hodnote nákupu na ľarchu účtu 504 so súvsťažným 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 súvsťažným 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 hnuteľný 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 hnuteľný 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
<b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>					
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
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>					<b>12 552</b>

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

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

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. nebol zriadený záložný 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	-	-	-	-	-
<b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>	<b>662 006</b>	<b>64 775</b>	<b>722 981</b>	<b>-</b>	<b>3 800</b>

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	
<b>Prvotné ocenenie</b>							
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
<b>Oprávky</b>							
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
<b>Opravné položky</b>							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	314 865	13 308	-	-	-	328 173
Stav na konci účtovného obdobia	-	275 352	7 856	-	-	6 400	289 608



Panta Rhei

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

Poznámky k účtovnej závierke  
Panta Rhei, s.r.o.  
k 31. decembru 2017

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	
<b>Prvotné ocenenie</b>							
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
<b>Oprávky</b>							
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
<b>Opravné položky</b>							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>							
Stav na začiatku účtovného obdobia	- 286 703	19 680	-	-	-	-	- 306 383
Stav na konci účtovného obdobia	- 314 865	13 308	-	-	-	-	- 328 173



**Panta Rhei**

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

Poznámky k účtovnej závierke  
Panta Rhei, s.r.o.  
k 31. decembru 2017

**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 hmuteľné veci a súbory hmuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok						
<b>Prvotné ocenenie</b>														
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					
<b>Oprávky</b>														
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					
<b>Opravné položky</b>														
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
<b>Zostatková hodnota</b>														
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	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

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

Poznámky k účtovnej závierke  
Panta Rhei, s.r.o.  
k 31. decembru 2017

**Panta Rhei, s.r.o.**

**Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku  
k 31. decembru 2016**

	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné			Bežné účtovné obdobie			Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
hnutelné veci a súbory hnutelných vecí			Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostiaty dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok				
<b>Dlhodobý hmotný majetok</b>										
<b>Prvotné ocenenie</b>										
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	
<b>Oprávky</b>										
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	
<b>Opravné položky</b>										
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Zostatková hodnota</b>										
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 037	4 012 467	1 311 222	-	-	4 490	43 320	1 853	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**

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

Poznámky k účtovnej závierke  
Panta Rhei, s.r.o.  
k 31. decembru 2017

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

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 31443923

DIČ 2020367316

### 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
Nemuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
<b>Zásoby spolu</b>	<b>661 430</b>	<b>228 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>889 430</b>

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
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>86 239</b>	<b>30 315</b>	<b>6 218</b>	<b>3 457</b>	<b>106 878</b>

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
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>925 271</b>	<b>-</b>	<b>925 271</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 289 885</b>	<b>263 363</b>	<b>1 553 248</b>

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

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

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

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

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
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 553 248</b>	<b>711 483</b>
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	-
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>925 271</b>	<b>849 801</b>

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

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 31443923

DIČ 2020367316

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 darčkové poukážky vydané tretími stranami, ktorými zákazníci uhrádzajú časť nákupov, a ktoré sú konvertované do hotovostí 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
<b>Spolu</b>	<b>8 921 677</b>	<b>8 375 288</b>

Súčasťou položky pokladne a ceniny sú najmä darčkové 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
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	-	-
Servisné služby	-	-
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>250 419</b>	<b>258 262</b>
Nájomné, licencie, domény	243 644	249 298
Poistné	4 059	4 633
Ostatné	2 717	4 331
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>10 204</b>	<b>231 236</b>
Iné	10 204	231 236
<b>Spolu</b>	<b>260 623</b>	<b>489 498</b>

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 31443923

DIČ 2020367316

## 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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>32 720</b>	<b>5 457</b>	<b>643</b>	<b>-</b>	<b>37 534</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Odchodné do dôchodku	32 720	5 457	643	-	37 534
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>32 720</b>	<b>5 457</b>	<b>643</b>	<b>-</b>	<b>37 534</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 524 034</b>	<b>604 281</b>	<b>438 785</b>	<b>186 958</b>	<b>1 502 571</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
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	-	-	-	-	-
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>196 578</b>	<b>224 194</b>	<b>196 578</b>	<b>-</b>	<b>224 194</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
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
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>1 327 456</b>	<b>380 087</b>	<b>242 207</b>	<b>186 958</b>	<b>1 278 378</b>

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 31443923

DIČ 2020367316

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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	-	32 720	-	-	32 720
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Odchodné do dôchodku	-	32 720	-	-	32 720
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	-	32 720	-	-	32 720
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	996 647	1 524 034	996 647	-	1 524 034
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	200 416	196 578	200 416	-	196 578
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	-	-	-	-	-
Rezerva na nevyfakturované dodávky služieb a tovaru	-	-	-	-	-
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	200 416	196 578	200 416	-	196 578
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Sprostredkovateľské provízie	-	-	-	-	-
Rabat odberateľom	-	-	-	-	-
Odmeny pracovníkom	64 400	88 273	64 400	-	88 273
Overenie účtovnej závierky	6 500	6 500	6 377	123	6 500
Pokuty a penále	-	-	-	-	-
Dodávky tovarov a služieb	234 222	362 964	218 114	16 108	362 964
Iné	491 109	645 870	267 260	-	869 719
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	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
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	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
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	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
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>-494 223</b>	<b>-534 012</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>-494 223</b>	<b>-534 012</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-39 789	-261 321
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Zaúčtovaná ako náklad	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 4 4 3 9 2 3

DIČ 2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

## 5. Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2017	31.12.2016
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>26 109</b>	<b>27 920</b>
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>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>22 162</b>	<b>26 109</b>

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

## 6. Prijaté úvery a pôžičky

K 31. decembru 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 hnutelným veciam Spoločnosti a blanko zmenkou Spoločnosti.

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

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

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
<b><i>Dlhodobé úvery prijaté od Diversified Retail Company, a.s.</i></b>						
Úver spoločníka	EUR		Neurčená	1 720 000	1 720 000	1 720 000
Neuhradený úrok	EUR	1M Euribor + 3,85%	6 / 2018	84 280	84 280	84 511
<b>Spolu</b>				<b>1 804 280</b>	<b>1 804 280</b>	<b>1 804 511</b>
<b><i>Pôžičky prijaté od spoločníka Ladislava Bődóka</i></b>						
Pôžička	EUR	0,00%	12 / 2018	480 000	480 000	480 000
Pôžička	EUR	0,00%	12 / 2018	112 116	112 116	112 116
				<b>592 116</b>	<b>592 116</b>	<b>592 116</b>

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

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

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 31443923

DIČ 2020367316

**7. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

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	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>34 627 000</b>	<b>33 568 720</b>	<b>3 152 084</b>	<b>3 182 432</b>	<b>1 733 021</b>	<b>1 408 128</b>	<b>39 512 104</b>	<b>38 159 280</b>

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

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 

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

DIČ 

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

### 3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom [§ 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 nehnuteľností na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	462 542	456 279
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b>39 974 646</b>	<b>38 615 559</b>

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 31443923

DIČ 2020367316

**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
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>6 356 282</b>	<b>6 229 665</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>7 786</i>	<i>6 521</i>
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>	<i>6 348 496</i>	<i>6 223 144</i>
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
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>674 678</b>	<b>716 710</b>
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
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>634 947</b>	<b>1 608 776</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>4 183</i>	<i>9 060</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	173	2 567
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>630 765</i>	<i>1 599 715</i>
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 refakturácie 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 %
<b>Spolu</b>	<b>1 980 224</b>	<b>415 847</b>	<b>23,07 %</b>	<b>2 143 355</b>	<b>471 590</b>	<b>42,34 %</b>
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>415 847</b>	<b>23,07 %</b>		<b>471 590</b>	<b>42,34 %</b>
<b>Odložená daň z príjmov</b>		<b>39 789</b>	<b>2,21 %</b>		<b>261 321</b>	<b>23,47 %</b>
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>455 636</b>	<b>25,28 %</b>		<b>732 911</b>	<b>65,81 %</b>

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
<b>a) Transakcie s materským podnikom</b>		
Transakcie s materským podnikom	-	-
<b>b) Transakcie s dcérsym podnikom</b>		
Úroky z poskytnutej pôžičky	-	-
<b>c) Transakcie so sesterskými podnikmi</b>		
Transakcie so sesterskými podnikmi	-	-
<b>d) Transakcie so spoločnými podnikmi</b>		
Transakcie so sesterskými podnikmi	-	-
<b>e) Transakcie s pridruženými podnikmi</b>		
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	21 773	21 142
<b>e) Transakcie so spoločníkmi</b>		
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
<b>f) Transakcie so spriaznenými podnikmi</b>		
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 31443923

DIČ 2020367316

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
<b>Spolu aktíva</b>	<b>976 115</b>	<b>876 402</b>
Záväzky z obchodného styku	24 044	15 722
Záväzky voči spoločníkovi, Iné dlhodobé záväzky	592 116	592 116
Záväzky voči spoločníkovi - pôžička	1 804 280	1 804 511
<b>Spolu pasíva</b>	<b>2 420 400</b>	<b>2 412 349</b>

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

Spoločnosť začiatkom roka 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 31443923

DIČ 2020367316

## 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, splynutí 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
Neuhrazená 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	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>-4 305 939</b>	<b>1 346 739</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-2 959 200</b>

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav k 31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
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 účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí 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	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>-4 686 599</b>	<b>380 661</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-4 305 938</b>

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
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>2017</b>
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	-
<b>Spolu</b>	<b>1 346 739</b>

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 

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

DIČ 

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

**P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017**

	2017	2016
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
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	-	-
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>2 397 119</b>	<b>1 234 768</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-883 818	-538 734
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	5 357	26 513
Obstaranie investícií	-3 800	-
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-882 261</b>	<b>-512 221</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
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
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-968 467</b>	<b>-739 117</b>
(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
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>8 921 677</b>	<b>8 375 287</b>

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 

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

DIČ 

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

Peňažné toky z prevádzky	2017	2016
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>2 248 864</b>	<b>1 618 824</b>
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
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>3 237 857</b>	<b>2 869 592</b>
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
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b>3 406 937</b>	<b>2 949 417</b>

#### Peňažné prostriedky

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

#### Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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