

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2018

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

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	Lamitec, spol. s r.o.
Sídlo:	Pestovateľská 16147/9, 821 04 Bratislava – mestská časť Ružinov
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 21.02.1997
Hlavný predmet podnikania:	Nákup a predaj kancelárskych potrieb, hygieny a občerstvenia do kancelárie
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Lamitec, spol. s r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2018

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	4 900 476	4 439 959	Áno
Čistý obrat celkom	14 258 819	13 121 701	Áno
Počet zamestnancov	74	73	Áno

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

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

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Valným zhromaždením účtovnej jednotky:
30. Apríl 2018

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

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

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

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

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

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	74	74
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	77	73
- počet vedúcich zamestnancov	10	10

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Tovar	119 790	122 208	0	2 418	119 790

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

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

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

f) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

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

Komentár k odpisovému plánu:

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

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

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		89 910	102 694	55 122	4 543	19 059		271 328

Prírastky						21 938		21 938
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		89 910	102 694	55 122	4 543	40 997		293 266
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		89 910	102 694	55 122	4 543			252 269
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		89 910	102 694	55 122	4 543			252 269
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		0	0	0	0	19 059		19 059
Stav na konci		0	0	0	0	40 997		40 997

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľ- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		89 910	102 694	55 122	4 543	9 400		261 669
Prírastky						9 659		9 659
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		89 910	102 694	55 122	4 543	19 059		271 328
Oprávky								
Stav na začiatku		76 077	102 694	55 122	4 543			238 436
Prírastky		13 833						13 833
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		89 910	102 694	55 122	4 543			252 269
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		13 833	0	0	0	9 400		23 233
Stav na konci		0	0	0	0	19 059		19 059

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstarani e DHM (042)	Preddavk y na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku		99 886	1 201 882						1 301 768
Prírastky			314 756						314 756
Úbytky			197 261						197 261
Presuny									
Stav na konci		99 886	1 319 377						1 419 263
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		4 163	671 396						675 559
Prírastky		2 498	154 457						
Úbytky			197 261						
Presuny									
Stav na konci		6 661	628 592						
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku		95 723	530 485						626 208
Stav na konci		93 225	690 784						784 009

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstarani e DHM (042)	Preddavk y na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku		99 886	1 259 364						1 359 250
Prírastky			56 289						56 289
Úbytky			113 771						113 771
Presuny									
Stav na konci		99 886	1 201 882						1 301 768
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		1 665	643 806						645 471
Prírastky		2 498	141 361						143 859
Úbytky			113 771						113 771
Presuny									
Stav na konci		4 163	671 396						675 559
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									

Stav na začiatku		98 221	615 558						713 779
Stav na konci		95 723	530 485						626 208

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

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

Dôvod / Majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie	Hodnota za bezprostredne predchádzajúce obdobie
Majetok je využívaný na dosahovanie zdaniteľných príjmov / všetky druhy leasingového majetku	257 619	97 382
Majetok je využívaný na dosahovanie zdaniteľných príjmov / zhodnotenie skladových priestorov	-	-

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

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

d) Majetok, ktorým je goodwill:

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

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

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	122 208		2 418		119 790
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):	122 208		2 418		119 790

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

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

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)					
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	13 278	5 917			19 195
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	13 278	5 917			19 195
- z toho: ostatné krátke pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
Mixipap s.r.o.	7 704	5 293	70
KOROX – Office market, s.r.o.	3 983	3 983	100
Finance expert, spol.s r.o.	1 114	1 114	100

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

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

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

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	133 657		133 657
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 344 921	425 314	1 770 235

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	132 191		132 191

Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 494 701	110 497	1 605 198
-----------------------------	-----------	---------	-----------

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

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

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	784 009	784 012	3	21	1
Nedaňové opravné položky k zásobám	119 790	0	-119 790	21	507
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	19 195	19 195	0	21	0
Nedaňové rezervy				21	
Odpočít daňovej straty	x	12 868	12 868	21	0
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)		45 603	45 603	21	-1 974
Iné				21	
SPOLU:	x	x	X	X	- 1 466

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako zníženie vo výške 1 466 € ako výnos (592/481).

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

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

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)	0	0
Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)	0	0
Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy)	0	0
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)	0	0
SPOLU (R66 súvahy):	0	0
Finančné účty		
Peniaze (R72 súvahy)	39 462	54 072
Účty v bankách (R73 súvahy)	240 012	69 595
SPOLU (R71 súvahy):	279 474	123 667

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

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

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	77 896	2 360
Náklady budúcich období krátkodobé – nájomné, havarijné poistenie, domény– účet 381A, 382A (R76 súvahy)	4 414	94 413
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)		-
Príjmy budúcich období krátkodobé- bonusy, skontá– účet 385A (R78 súvahy)	64 764	168 369

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

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

Text	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie celkom	6 640	6 640
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)	6 640	6 640
Ing. Martin Molčan	2 590	2 590
PBS Beteiligungs GmbH	4 050	4 050
Zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní	496 703	425 542
Hodnota upísaného vlastného imania	6 640	6 640
Hodnota splateného základného imania	6 640	6 640

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	496 703	425 542
Rozdelenie účtovného zisku		
Prídel do zákonného rezervného fondu		
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		
Prídel do sociálneho fondu		

Pridel na zvýšenie základného imania		
Úhrada straty minulých období		
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	331 203	275 542
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	165 500	150 000
Iné		
Spolu	496 703	425 542

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

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

b) Tvorba a čerpanie rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	8 810	7 937	8 810	0	7 937
- z toho:					
-Rezerva na nevyčerpané dovolenky – materská, rodičovská	6 516	5 870	6 516		5 870
- Rezerva na odvody – materská, rodičovská	2 294	2 067	2 294		2 067
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	54 947	77 608	54 947	0	77 608
- z toho:					
Rezervy na nevyčerpané dovolenky	38 701	49 865	38 071	0	49 865
Rezerva na odvody	13 246	17 036	13 246	0	17 036
Rezerva na odmenu		7 707			7 707
Rezerva na audit ÚZ	3 000	3 000	3 000	0	3 000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	3 909	4 900	0	0	8 810
- z toho:					
-Rezerva na nevyčerpané dovolenky – materská, rodičovská	2 891	3 625	0	0	6 516
- Rezerva na odvody – materská, rodičovská	1 018	1 276	0	0	2 294
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	38 042	57 593	41 582	0	54 947

- z toho:					
Rezervy na nevyčerpané dovolenky	26 591	39 161	27 051	0	38 701
Rezerva na odvody	9 345	13 408	9 507	0	13 246
Rezerva na audit ÚZ	3 000	3 000	3 000	0	3 000

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

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	137 852	-	137 852
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 118 400	-	2 118 400

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	30 764	-	30 764
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 122 479	-	2 122 479

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	137 852	30 764
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	137 852	30 764
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	2 118 400	2 122 479
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	2 118 400	2 122 479

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

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	0	121
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 377	5 882
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 377	5 882
Čerpanie sociálneho fondu	6 377	6 003
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	0	0

h) Vydané dlhopisy: Účtovná jednotka nemá náplň.

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

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Oberbank – kontokorentný úver	EUR	Prevádzkový úver	-	78 791	0,375% p.a.	Doba neurčitá
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

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

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička voči spoločníkovi – Ing.Molčan	EUR	1,7	31.12.2019	483 569	483 569	477 373
Pôžička – PBS Holding	EUR	1,7	31.12.2019	250 630	250 630	250 630
Záväzky v rámci konsolidovaného celku PBS na Otto Office (BPK)	EUR	1,7		150 000	150 000	150 000
Záväzky v rámci konsol. Celku – PBS, zmluva (BPK)	EUR	1,7	Neurčito	80 000	80 000	80 000
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)		
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)		
-Výdavky budúcich období – bonus, skontá	14 118	37 853
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)		
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)		
-Výnosy budúcich období – reklama v katalógu	720	500

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

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	119 767	137 852		66 618	30 794	
Finančný náklad	3 446	1 947		1 156	219	
Spolu	123 213	139 799		67 774	31 013	

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neučtovala	2 702	2 702
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
Sadzba dane z príjmov		

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

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	661 277	X	X
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	X	138 868	
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	180 889	37 987	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-38 628	-8 112	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-12 868	-2 702	21
6	Základ dane (R500 DP):	790 670	166 041	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	790 670	166 041	21
9	Odložená daň z príjmov:	6 983	1 466	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	X	164 575	X

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	581 654	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	X	122 147	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	224 076	47 052	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-87 279	-18 329	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-14 107	-2 962	21
	Iné			
6	Základ dane (R500 DP):	704 344	147 912	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			21
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	704 344	147 912	21
9	Odložená daň z príjmov:	-39 048	-8 200	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	X	156 112	21

Komentár:

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

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

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

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

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja tovaru	13 980 010	12 899 966
Tržby z predaja služieb	50 113	19 106

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

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

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

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Ostatné výnosy – marketingové	228 696	202 629
Tržby z predaja DNM a DHM	43 624	20 352
Ostatné výnosy z HČ, náhrady škôd	14 142	15 463
Ostatné výnosy – prebytok tovar	140	45 368
Ostatné výnosy z HČ	2	2 383

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

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	1 202 084	1 113 310
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	303 399	290 228
Zdravotná poisťovňa	117 588	98 268
Iné osobné a sociálne náklady	71 667	67 447
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	1 694 738	1 569 253

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

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)	0	0
Kurzové zisky počas roku (663.A)	0	0
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	1	2
Ostatné finančné výnosy (66x)	0	0
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	1	2

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Nájomné priestorov	400 086	395 563
Prepravné služby – predaj tovaru	390 909	351 941
Sprostredkovanie predaja	360 334	336 785
Reklama, marketing	142 311	104 160
Holdingové náklady – Konzernumlage	69 000	65 000
Zhodnotenie a recyklácia odpadov	55 821	47 416
Telefón, internet, poštovné	36 989	40 799
Opravy a udržiavanie motorových vozidiel	32 813	41 690
Externé služby – pravidelné	31 642	35 781
Operatívny leasing	28 733	14 610
Reprezentačné – rôzne	28 450	19 559
IT služby	26 712	35 499
Náklady – potlač	22 173	0
Upratovanie	20 326	20 259
Ostatné služby - náklady na vozidlá	20 026	3 287
Holdingové náklady – softvér, e-shop	18 483	18 348
Náklady Axapta	14 928	18 843
Cestovné	12 322	8 504
Ostatné služby - rôzne	11 461	13 362
Opravy motorových vozidiel – poisťovné udalosti	10 716	17 053
Ekonomické a právne poradenské služby	10 674	8 911
Opravy a udržiavanie - rôzne	9 730	10 373
Občerstvenie	9 067	10 221
DNM do spotreby	6 197	7 335
Školenia	4 945	9 734
Ostatné náklady	4 685	5 590
Servisné práce, záručné a pozáručné opravy	4 066	5 148
Náklady – katalógy, špeciály	3 219	4 590
Náklady na výber pracovníkov	0	9 240
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	1 786 818	1 659 601

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

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z hospodárskej činnosti, z toho:	105 537	158 682
Dar-nákupná poukážka	40 089	51 008
Poistné	34 742	30 017
Manká a škody tovar	11 478	63 846
OP k pohľadávkam-nedaňové	5 917	2 915
Tovar-náhrady od poisť.,prepravcu	5 025	2 778
Manká a škody-neuznané reklamácie	2 970	3 057
Tovar po záruke	2 801	3 721
Ostatné náklady na Hč-nedaňové	2 515	1 285
Odpis nevymožiteľnej pohľadávky-nedaňovo	0	55
ZC predaného DHM a DNM-daňová	0	-

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	674	666
Kurzové straty počas roku (563.A)	583	625
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	0	7
Úroky z prijatých pôžičiek	14 461	14 374
Úroky z leasingu	2 723	3 345
Bankové poplatky	8 582	4 527
Ostatné finančné náklady (56x)	50	150
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	27 073	23 694

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

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	13 980 010	12 899 966
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602, 606)	50 113	19 106
Ostatné výnosy marketingové (64x, 66x)	228 696	202 629
Čistý obrat celkom	14 258 819	13 121 701

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výroby, tovar, služby)	14 014 538	12 985 795
Európska únia (typ - výroby, tovar, služby)	239 960	131 740
Tretie štáty (typ - výroby, tovar, služby)	4 321	4 166

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) Opis a hodnota pravdepodobného majetku:

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

3) Podsúvahové účty: Účtovná jednotka nemá náplň.

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

(Následné udalosti)

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

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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

Spriaznená osoba: materská spoločnosť PBS Holding AG	Výška zostatku k 31.12.2018	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Prijaté pôžičky	480 630	480 630	480 630
Prijaté pôžičky ostatné	8 962	8 962	8 962
Poistné		4 183	3 318
Koncernové poplatky		69 000	65 000
Úroky	7 315	7 315	7 319
Tovarové bonusy	-3 465	-3 465	-2 556

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS Connect Polska Sp. Z o.o.	Výška zostatku k 31.12.2018	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup tovarových zásob	69 901	925 259	829 704
Prijaté dobropisy		-4 071	-1 332

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS Austria Papier Büro und Schreibwaren GmbH	Výška zostatku k 31.12.2018	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup tovarových zásob	0	115 623	136 250
Prijaté dobropisy		-984	-152

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť BÜROPROFI s.r.o.	Výška zostatku k 31.12.2018	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup tovarových zásob	336	59 220	78 099
Prijaté dobropisy		-3 020	-15 063
Nákup služieb		1 341	14 497
Predaj tovarových zásob		3 178	1 890
Predaj služieb	151		1 758

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS – Logitek Dienstleistungen GmbH	Výška zostatku k 31.12.2018	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup IT služieb	21 938	40 421	9 659

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS Deutschland Dienstleistungs GmbH	Výška zostatku k 31.12.2018	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Poistné	2 259	5 459	8 400

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť Format Werk GmbH	Výška zostatku k 31.12.2018	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup tovarových zásob	669	12 508	10 193
Prijaté dobropisy, skontá, bonusy		-1 053	-1 345

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS Hungary	Výška zostatku k 31.12.2018	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup tovarových zásob		-	-

2) Príjmy a výhody členov orgánov:

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody): užívanie motorového vozidla na súkromné účely	3 305	1 593
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody):		
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):		

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	2 110 347
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	354 703
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	2 465 050
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	6 640
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	16 540
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	100 000
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	2 083 446
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-238 279
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	496 703
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	1 809 804
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	300 543
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	2 110 347
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	6 640
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	16 540
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	100 000

f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	1 799 904
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-238 279
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	425 542
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV:**PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.12.2018****EUR**

Označ.	Popis	Riad.	31.12.2017	31.12.2018
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Účtovný zisk alebo strata z bežnej činnosti pred zdanením	001	581 654	661 278
A.1.	Úpravy o nepeňažné operácie	002	122 545	249 403
A.1.1.	Odpisy stálych aktív (+)	003	157 692	156 955
A.1.2.	Zmena stavu rezerv (+/-)	004	20 912	22 498
A.1.3.	Zmena stavu účtov časového rozlíšenia (+/-)	005	-55 084	-94 552
A.1.4.	Zisk (-) / strata (+) z predaja stálych aktív	006	-20 352	-41 750
A.1.5.	Úroky účtované do nákladov (+)	007	18 385	17 858
A.1.6.	Úroky účtované do výnosov (-)	008	0	0
A.1.7.	Ostatné nepeňažné operácie	009	992	188 394
A.2.	Zmena potreby pracovného kapitálu	010	-198 917	-245 651
A.2.1.	Zmena stavu krátkodobých pohľadávok z prevádzkovej činnosti	011	-147 036	-165 037
A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov z prevádzkovej činnosti	012	101 697	-4 078
A.2.3.	Zmena stavu zásob	013	-153 578	-76 536
A.3.	Daň z príjmov PO	014	-147 912	-166 041
A.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti Z/S+A.1.+A.2	015	357 370	498 989
	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky spojené so zaobstaraním stálych aktív (-)	016	-66 939	-336 694
B.2.	Poskytnuté dlhodobé pôžičky (+/-)	017	0	0
B.3.	Príjmy z predaja stálych aktív (+)	018	20 352	41 750
B.	Čistý peňažný tok vzťahujúci sa k investičnej činnosti	019	-46 587	-294 944
	Peňažné toky z finančných činností			
C.1.	Zmena stavu dlhodobých, popr. krátkodobých záväzkov	020	-32 715	107 088

C.2	Zmena stavu bankových úverov	021	-112 455	4 532
C.3.	Prijmy z úrokov (+)	022	0	0
C.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	023	-18 385	-17 858
C.5.	Zmeny vo vlastnom imaní	024	-124 999	-142 000
C.	Čistý peňažný tok vzťahujúci sa k finančnej činnosti	025	-288 554	-48 238
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov A+B+C	026	22 229	155 807
E.	Stav peňažných prostriedkov na začiatku účtovného obdobia	027	101 438	123 667
F.	Stav peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia	028	123 667	279 474
G.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom ku koncu účtovného obdobia	029	0	0
H.	Stav peňažných prostriedkov na konci obdobia upravený o kurzové rozdiely	030	123 667	279 474
	Rozdiel PS a KS peňažných prostriedkov E-H		22 229	155 807