

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená k
31. decembru 2018

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

IČO

3 1 4 4 3 9 2 3

SK NACE

4 7 6 1 0

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

☐ - malá
☒ - veľká

Za obdobie

od 0 1 2 0 1 8
do 1 2 2 0 1 8

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

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

Priložené súčasti účtovej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

K Ú P E Ľ N Á 2

PSČ

9 3 2 0 1

Obec

V E Ľ K Ý M E D E R

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O K R E S N Ý S Ú D T R N Á 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: 30.04.2019	Schválené dňa: 30.04.2019	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 a internetový predaj kníh a doplnkového sortimentu
- 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:

	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	472	467
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	478	488
počet vedúcich zamestnancov	89	79

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 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 23. mája 2018.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 bola uložená do registra účtovných závierok 31. mája 2018.

8. Schválenie audítora

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 nebol schválený audítora na overenie účtovnej závierky.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ladislav Bôdők
 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 2018 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, poisťné 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 obstarávací 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje počas dvoch až štyroch rokov. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

(c) Cenné papiere a podiely

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

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO

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

DIČ

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

(d) Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, 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 nevymožiteľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

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

(i) Záväzky

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

(j) Odložené dane

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

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

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) Prenájom (lízing)

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO

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

DIČ

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

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

(m) Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

(n) Výnosy

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

(o) Tovar zverený do predaja dodávateľmi

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

V súlade s účtovnými princípmi zaužívanými v odvetví veľkoobchodu a maloobchodu s knižným tovarom, Spoločnosť účtuje o prijatí zvereného tovaru od dodávateľov na podsúvahových účtoch zásob a záväzkov voči dodávateľom zvereného tovaru. V momente predaja zvereného tovaru Spoločnosť účtuje tržbu vo výške maloobchodnej ceny tovaru poníženej o daň z pridanej hodnoty na účte 604. Vyskladnenie tovaru sa účtuje v hodnote nákupu na ťarchu účtu 504 so súvstážnym 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 ťarchu účtu obstarania tovaru 131, so súvstážnym 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 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10.

V rokoch 2017 a 2018 bol hnuťelný majetok Spoločnosti predmetom záložného práva v prospech veriteľa, ktorý poskytol Spoločnosti úverové financovanie.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	4 840 291

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, vandalizmom a živelnou pohromou. K 31. decembru 2018 bol hnuťelný majetok poistený pre prípad združeného živlu na sumu 10 549 065 EUR a ročná výška poistného predstavovala 7 912 EUR.

K 31. decembru 2018 Spoločnosť mala obmedzené právo nakladať s dlhodobým hmotným majetkom vyplývajúce zo zmlúv s financujúcou bankou. K 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľke na stranách 11 a 12.

Spoločnosť v priebehu roka 2018 predala svoje podiely v spoločnosti Central European Books s.r.o a v spoločnosti Helva Business, s.r.o. so sídlom v Českej Republike.

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:

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

Panta Rhei, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
k 31. decembru 2018

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 461 473	31 616	-	5 872	6 400	-	1 505 361
Prírastky	-	-	-	-	-	81 952	-	81 952
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	46 952	-	-	-	-46 952	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 508 426	31 616	-	5 872	41 400	-	1 587 313
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 186 121	23 760	-	5 872	-	-	1 215 753
Prírastky	-	132 740	4 160	-	-	-	-	136 900
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 318 861	27 920	-	5 872	-	-	1 352 652
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	275 352	7 856	-	-	6 400	-	289 608
Stav na konci účtovného obdobia	-	189 565	3 696	-	-	41 400	-	234 661

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

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

Panta Rhei, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
k 31. decembru 2018

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok		
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	6 329 319	6 955 047	-	-	4 490	103 869	34 982	13 427 707
Prírastky	-	-	-	-	-	-	337 278	137 656	474 933
Úbytky	-	112 831	96 575	-	-	-	12 417	-	221 823
Presuny	-	109 151	392 233	-	-	-	-358 330	-143 054	0
Stav na konci účtovného obdobia	-	6 325 639	7 250 705	-	-	4 490	70 400	29 584	13 680 817
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	2 650 783	5 632 125	-	-	-	-	-	8 282 909
Prírastky	-	356 422	376 148	-	-	-	-	-	732 570
Úbytky	-	112 831	72 820	-	-	-	-	-	185 651
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 894 375	5 935 453	-	-	-	-	-	8 829 828
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	10 698	-	-	-	-	-	10 698
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	10 698	-	-	-	-	-	10 698
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	3 678 536	1 322 922	-	-	4 490	103 869	34 982	5 144 799
Stav na konci účtovného obdobia	-	3 431 264	1 304 554	-	-	4 490	70 400	29 584	4 840 291

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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	6 069 123	6 613 246	-	-	4 490	49 366	75 542	12 811 768
Prírastky	-	-	-	-	-	-	811 069	41 826	852 895
Úbytky	-	-	167 597	-	-	-	69 359	-	236 956
Presuny	-	260 196	509 398	-	-	-	-687 207	-82 387	0
Stav na konci účtovného obdobia	-	6 329 319	6 955 047	-	-	4 490	103 868	34 982	13 427 706
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	2 354 597	5 435 793	-	-	-	-	-	7 790 390
Prírastky	-	296 186	357 708	-	-	-	-	-	653 894
Úbytky	-	-	161 376	-	-	-	-	-	161 376
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 650 783	5 632 125	-	-	-	-	-	8 282 909
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	3 714 525	1 177 453	-	-	4 490	49 366	75 542	5 021 376
Stav na konci účtovného obdobia	-	3 678 536	1 322 922	-	-	4 490	103 868	34 982	5 144 797

Panta Rhei, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
k 31. decembru 2018

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

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

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 4 4 3 9 2 3

DIČ 2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
Materiál	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	889 430	214 802	-	-	1 104 232
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	889 430	214 802	-	-	1 104 232

Spoločnosť vytvorila v roku 2018 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	1 478 180

Spoločnosť k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017 nemala obmedzené právo nakladať so svojimi zásobami.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou, vandalizmom a živelnou pohromou. K 31. decembru 2018 boli zásoby poistené pre prípad združeného živlu na sumu 14 637 410 EUR a ročná výška poistného predstavovala 10 978 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 2018)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
Pohľadávky z obchodného styku	100 047	32 037	15 930	4 159	111 995
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	6 831	-	-	-	6 831
Pohľadávky spolu	106 878	32 037	15 930	4 159	118 826

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

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 362	-	1 362
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	1 001 446	-	1 001 446
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 002 808	-	1 002 808
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	783 781	239 109	1 022 890
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	286 485	-	286 485
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	158 295	-	158 295
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 228 561	239 109	1 467 670

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.

V roku 2018 Spoločnosť predala podiely v spoločnostiach Central European Books s.r.o a Helva Business, s.r.o. so sídlom v Českej Republike. V súvislosti s transakciou predaja Spoločnosť postúpila úvery voči spoločnosti Central European Books s.r.o, ktoré boli v roku 2017 vykázané ako pohľadávky v rámci podielovej účasti. Pohľadávky z predaja podielov a postúpenia úverov neboli k 31.12.2018 splatené v plnej výške a Spoločnosť tieto pohľadávky vykázala ako súčasť krátkodobých pohľadávok z obchodného styku.

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

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

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 4 4 3 9 2 3

DIČ 2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2018	31.12.2017
Pohľadávky po lehote splatnosti	239 109	263 363
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 228 561	1 289 885
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 467 670	1 553 248
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	871 468	908 987
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	131 340	16 284
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 002 808	925 271

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

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	483 732

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Finančné účty	31.12.2018	31.12.2017
Pokladne a ceniny	426 481	413 189
Bežné bankové účty	10 644 926	8 167 248
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	33 135	341 240
Spolu	11 104 543	8 921 677

Súčasťou položky pokladne a ceniny sú najmä darčekové poukážky vydané tretími stranami, ktoré zákazníci Spoločnosti používajú ako platidlo na úhradu svojich nákupov (nominálna hodnota je 260 612 EUR k 31. decembru 2018 a 258 716 EUR k 31. decembru 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Názov položky	31.12.2018	31.12.2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Servisné služby	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	258 869	250 419
Nájomné, licencie, domény	249 383	243 644
Poistné	3 885	4 059
Ostatné	5 601	2 717
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	61 445	10 204
Iné	61 445	10 204
Spolu	320 314	260 623

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 4 4 3 9 2 3

DIČ 2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

2. Rezervy

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

Rezervy	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav k 31.12.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	37 534	14 215	1 466	-	50 283
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	37 534	14 215	1 466	-	50 283
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	37 534	14 215	1 466	-	50 283
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 502 571	1 059 919	772 359	99 993	1 690 138
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	224 194	270 238	224 194	-	270 238
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	-	-	-	-	-
Rezerva na nevyfakturované dodávky služieb a tovaru	-	-	-	-	-
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	224 194	270 238	224 194	-	270 238
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	-	-	-	-	-
Rabat odberateľom	-	-	-	-	-
Odmeny pracovníkom	206 066	250 032	206 066	-	250 032
Overenie účtovnej závierky	6 500	6 700	6 195	305	6 700
Pokuty a penále	-	-	-	-	-
Dodávky tovarov a služieb	293 945	246 998	70 685	99 688	370 570
Iné	771 866	285 950	265 219		792 598
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 278 377	789 681	548 165	99 993	1 419 900

Rezervy na dodávky tovarov a služieb v roku 2018 predstavujú odhad nákladov na vyúčtovanie spoločných prevádzkových nákladov obchodných centier, vyúčtovanie zálohových platieb za energie a iné nevyfakturované dodávky. Iné rezervy tvoria najmä rezervy na inventúrne manká.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 4 4 3 9 2 3

DIČ 2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

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

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

3. Závazky

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

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2018	31.12.2017
Dlhodobé záväzky spolu	19 833	22 162
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	19 833	22 162
Krátkodobé záväzky spolu	13 127 108	11 919 801
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	12 870 905	11 599 216
Závazky po lehote splatnosti	256 203	320 585

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481).
Spoločnosť k 31. decembru 2018 nemala záväzky z finančného prenájmu.

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. Odložený daňový záväzok a pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2018	31.12.2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-1 470 303	-1 489 376
– zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-969 828	-864 065
– zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-512 428	-494 223
Uplatnená daňová pohľadávka	-512 428	-494 223
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	18 205	-39 789
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku	-	-
Zaúčtovaná ako náklad	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 4 4 3 9 2 3

DIČ 2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2018	31.12.2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	22 162	26 109
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	27 154	24 133
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>27 154</i>	<i>24 133</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>29 482</i>	<i>28 080</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	19 833	22 162

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 2018 a 31. decembru 2017 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 31.12.2018	Suma istiny v eurách k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
Dlhodobé úvery prijaté od J&T BANKA, a.s.						
Istina	EUR	12M Euribor + 4,672%	01 / 2022	6 802 776	6 802 776	8 085 776
Neuhrađený úrok	EUR			320 999	320 999	970
Spolu				7 123 775	7 123 775	8 086 746

Spoločnosť vykazuje časť istiny vo výške 2 071 500 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 31.12.2018	Suma istiny v eurách k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
<i>Dlhodobé úvery prijaté od Diversified Retail Company, a.s.</i>						
Úver spoločníka	EUR		Neurčená	1 720 000	1 720 000	1 720 000
Neuhradený úrok	EUR	1M Euribor + 3,85%	06 / 2019	84 280	84 280	84 280
Spolu				1 804 280	1 804 280	1 804 280
<i>Pôžičky prijaté od spoločníka Ladislava Bôdôka</i>						
Pôžička	EUR	0,00%	12 / 2019	480 000	480 000	480 000
Pôžička	EUR	0,00%	12 / 2019	112 116	112 116	112 116
				592 116	592 116	592 116

Úver prijatý Spoločnosťou od Diversified Retail Company, a.s. nebol k 31. decembru 2018 zabezpečený záložným právom.

Zostatok pôžičiek, ktoré spoločnosť prijala od spoločníka Ladislava Bôdôka predstavoval k 31. decembru 2018 celkovo 592 116 EUR (592 116 EUR k 31. decembru 2017). Pôžičky, ktoré Spoločnosť prijala od spoločníka Ladislava Bôdôka nie sú zabezpečené.

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 4 4 3 9 2 3

DIČ 2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2018	31.12.2017
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	417	6 535
Nájomné a iné	417	6 535
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	35 552	37 706
Bankové poplatky a iné výdavky budúcich období	35 552	37 706
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	31 054	20 735
Príspevok na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	31 054	20 735
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	504 292	435 042
Závazok z predaných vlastných darčekových poukázok	491 683	427 724
Vopred fakturované nájomné	12 609	7 318
Spolu	571 314	500 019

Predmetom výnosov budúcich období sú očakávané výnosy vyplývajúce z predaja darčekových poukázok vystavených Spoločnosťou. Tieto sa zúčtujú do tržieb v období, v ktorom zákazníci použijú tieto darčekové poukázky 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 segmentov sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Knihy a doplnkový tovar		Kaviarne		Ostatné		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovenská republika	38 273 739	35 979 216	3 061 880	3 152 084	2 166 742	1 733 021	41 658 509	39 512 104
Iné krajiny	-	-	-	-	-	-	-	-
Spolu	38 273 739	35 979 216	3 061 880	3 152 084	2 166 742	1 733 021	41 658 509	39 512 104

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	2018	2017
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho	1 134 111	380 470
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	3 000	5 357
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 131 111	375 113
Finančné výnosy, z toho	212 694	82 071
Výnosové úroky	402	22 703
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1 311</i>	<i>40 335</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	73	39 374
Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	210 769	-
Ostatné finančné výnosy	213	19 033
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 346 805	462 542

V položke ostatné výnosy z hospodárskej činnosti sú vykázané výnosy z refakturácie nákladov tretím stranám, výnosy vyplývajúce z inventarizácie majetku a záväzkov a z postúpenia úverov voči spoločnosti Central European Books s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO

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

DIČ

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

3. Čistý obrat

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

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	3 382 760	3 532 889
Tržby za tovar	38 275 749	35 979 216
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 346 805	462 542
Čistý obrat spolu	43 005 315	39 974 646

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 4 4 3 9 2 3

DIČ 2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

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

Názov položky	2018	2017
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	6 901 014	6 356 282
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>7 145</i>	<i>7 786</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 700	6 616
Iné uisťovacie audítorské služby	-	-
Súvisiace audítorské služby	-	-
Daňové poradenstvo	445	1 170
	-	-
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>6 893 869</i>	<i>6 348 496</i>
Náklady na nájomné a spoločné prevádzkové náklady	4 676 173	4 394 583
Náklady na OLO, BOZP a PO, bezpečnostné služby	16 775	16 415
Oprava a údržba	58 607	65 738
Cestovné	44 800	44 290
Telekomunikačné služby a poštovné	193 144	185 356
IT služby	225 122	208 266
Marketing, reklama a reprezentačné náklady	507 315	574 417
Právne a ekonomické poradenstvo	229 981	182 812
Prepravné náklady	101 962	89 371
Ostatné	839 990	587 248
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 240 970	674 678
Manká a škody	353 450	495 119
Zostatková cena dlhodobého majetku a materiálu	1 160	3 262
Opravná položka k pohľadávkam	31 305	20 639
Ostatné dane a poplatky	9 842	9 554
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	845 212	146 105
Finančné náklady, z toho:	580 427	634 947
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 686</i>	<i>4 183</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	333	173
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>578 741</i>	<i>630 765</i>
Nákladové úroky	404 358	469 193
Bankové poplatky	140 496	137 993
Iné	33 887	23 578

V položke ostatné náklady z hospodárskej činnosti sú vykázané náklady, ktoré sú predmetom refakturácie tretím stranám, náklady vyplývajúce z inventarizácie majetku a záväzkov a z postúpenia úverov voči spoločnosti spoločnosti Central European Books s.r.o.

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	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 674 914		100,00 %	1 802 374		100,00 %
teoretická daň		351 732	21,00 %		378 498	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 445 953	303 650	16,85 %	1 462 544	307 134	17,04 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-339 771	-71 352	-3,96 %
Zmena sadzby dane						
Iné	-862 279	-181 079	-10,05 %	-944 922	-198 433	-11,01 %
Spolu	2 258 588	474 303	26,32 %	1 980 224	415 847	23,07 %
Splatná daň z príjmov		474 303	26,32 %		415 847	23,07 %
Odložená daň z príjmov		-18 205	-1,01 %		39 789	2,21 %
Celková daň z príjmov		456 098	25,31 %		455 636	25,28 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2018	2017
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	-	-
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 2018 mala spoločnosť 61 prevádzok, všetky v prenajatých priestoroch od tretích strán. Ročné náklady na nájomné dosahujú takmer 4,6 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 150 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 2017 a 2018 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 2018 bola približne 13 068 tis. EUR (13 038 tis. EUR k 31. decembru 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

K 31. decembru 2018 Spoločnosť neevidovala 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.

2. Podmienенý majetok

K 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2018 Spoločnosť neevidovala podmienený majetok.

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

Štatutárne orgány Spoločnosti nepoberali za rok 2018 a 2017 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.

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

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2018	2017
a) Transakcie s materským podnikom		
Transakcie s materským podnikom	-	-
b) Transakcie s dcérskym podnikom		
Úroky z poskytnutej pôžičky	-	-
c) Transakcie so sesterskými podnikmi		
Transakcie so sesterskými podnikmi	-	-
d) Transakcie so spoločnými podnikmi		
Transakcie so sesterskými podnikmi	-	-
e) Transakcie s pridruženými podnikmi		
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	123	21 773
e) Transakcie so spoločníkmi		
Predaj tovaru	-	-
Predaj služieb	-	-
Nákup tovaru	3 600	3 831
Nákup služieb	82 872	44 592
Nákup majetku	15 045	85 000
Poskytnutie pôžičky spoločníkovi	53 328	69 110
Prijatie úveru od spoločníka	-	-
Splatenie úveru spoločníkovi	-	-
Nákladové úroky z prijatého úveru	84 280	84 280
f) Transakcie so spriaznenými podnikmi		
Predaj tovaru	-	-
Predaj služieb	-	-
Nákup tovaru	163	5 019
Nákup služieb	-	-

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

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO

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

DIČ

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

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

	31.12.2018	31.12.2017
Pohľadávky z obchodného styku	25 938	24 169
Podielové cenné papiere	0	12 552
Ostatný dlhodobý finančný majetok	0	3 800
Pohľadávky voči spoločníkovi	286 485	932 594
Spolu aktíva	312 423	976 115
Závazky z obchodného styku	35 204	24 044
Závazky voči spoločníkovi, Iné dlhodobé záväzky	592 116	592 116
Závazky voči spoločníkovi - pôžička	1 804 280	1 804 280
Spolu pasíva	2 431 600	2 420 400

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 2019 vykonala inventúru zásob tovaru na svojich prevádzkach. Inventúrne rozdiely vyplývajúce z inventúr boli zohľadnené pri zostavovaní účtovnej závierky Spoločnosti k 31. decembru 2018.

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 2018)				Stav k 31.12.2018
	Stav k 31.12.2017	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 účasí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	7 303	-	-	-	7 303
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	982 061	-	-	1 346 739	2 328 800
Neuhrazená strata minulých rokov	-5 772 468	-	-	-	-5 772 468
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 346 739	1 218 816	-	-1 346 739	1 218 816
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Spolu	-2 959 200	1 218 816	-	-	-1 740 383

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

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 1 218 816 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov 1 218 816 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 2018 bol vysporiadaný nasledovne:

	2018
Účtovný zisk	1 218 816
Vysporiadanie účtovnej straty	2018
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 218 816
Iné	-
Spolu	1 218 816

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. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	4 553 458	3 406 937
Zaplatené úroky	-84 304	-468 020
Prijaté úroky	279	930
Zaplatená daň z príjmov	-415 856	-542 729
Vrátené preplatky na daň z príjmov	34 301	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 087 879	2 397 119
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-571 686	-883 818
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 000	5 357
Obstaranie investícií	0	-3 800
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-568 686	-882 261
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov a pôžičiek	-	-
Čerpanie a splátky leasingov	-	-
Poskytnuté úvery a pôžičky	-53 328	-69 110
Splátky prijatých úverov a pôžičiek	-1 283 000	-899 357
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 336 328	-968 467
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2 182 866	546 391
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	8 921 677	8 375 287
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	11 104 543	8 921 677

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	2018	2017
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	2 078 871	2 248 864
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	869 470	776 872
Opravná položka k pohľadávkam	31 305	20 639
Opravná položka k zásobám	214 802	228 000
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	10 698	0
Nerealizované kurzové straty	333	4 183
Nerealizované kurzové zisky	-73	-40 335
Rezervy	200 315	-16 648
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 840	-2 252
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-197 996	0
Iné nepeňažné operácie	22 595	18 534
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 228 480	3 237 857
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	197 015	103 731
Úbytok (prírastok) zásob	-82 271	-19 355
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 210 235	84 705
Peňažné toky z prevádzky	4 553 458	3 406 937

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.