

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2019**

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:	<b>Lamitec, spol. s r.o.</b>
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 2019

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	5 133 287	4 900 476	Áno
Čistý obrat celkom	14 114 982	14 258 819	Áno
Počet zamestnancov	75	74	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 2019

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	75	74
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	79	77
- počet vedúcich zamestnancov	10	10

## Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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

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

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

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

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

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

13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena	X
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota	X
15.	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	76 349	119 790	0	43 441	76 349

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 úctovné odpisy, ktoré sa rovnajú daňovým odpisom. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Úctovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný úctovný 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 hnutelných 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)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		89 910	102 694	55 122	4 543	40 997		293 266
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		89 910	102 694	55 122	4 543	40 997		293 266
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		89 910	102 694	55 122	4 543	40 997		252 269
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		89 910	102 694	55 122	4 543	40 997		252 269
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>								
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		0	0	0	0	40 997		40 997
<b>Stav na konci</b>		0	0	0	0	40 997		40 997
Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		89 910	102 694	55 122	4 543	19 059		271 328
Prírastky						21 938		21 938
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		89 910	102 694	55 122	4 543	40 997		293 266
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		89 910	102 694	55 122	4 543			252 269
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		89 910	102 694	55 122	4 543			252 269
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>								
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		0	0	0	0	19 059		19 059
<b>Stav na konci</b>		0	0	0	0	40 997		40 997

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								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>Stav na začiatku</b>		99 886	1 319 377						1 419 263
Prírastky			162 629						162 629
Úbytky			144 106						144 106
Presuny									
<b>Stav na konci</b>		99 886	1 337 900						1 437 786
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>		6 661	628 593						635 254
Prírastky		2 498	187 111						189 609
Úbytky			144 106						144 106
Presuny									
<b>Stav na konci</b>		9 159	671 598						680 757
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci</b>									
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>Stav na začiatku</b>		93 225	690 784						784 009
<b>Stav na konci</b>		90 727	666 302						757 029

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>Stav na začiatku</b>		99 886	1 201 882						1 301 768
Prírastky			314 756						314 756
Úbytky			197 261						197 261
Presuny									
<b>Stav na konci</b>		99 886	1 319 377						1 419 263
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>		4 163	671 396						675 559
Prírastky		2 498	154 457						156 955
Úbytky			197 261						197 261
Presuny									
<b>Stav na konci</b>		6 661	628 592						635 253
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci</b>									

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku		95 723	530 485						626 208
Stav na konci		93 225	690 784						784 009

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

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

Dôvod / Majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie	Hodnota za bezprostredne predchádzajúce obdobie
Majetok je využívaný na dosahovanie zdaniteľných príjmov / všetky druhy leasingového majetku	234 725	257 619
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	119 790		43 441		76 349
Poskytnuté preddavky na zásoby					
<b>Zásoby spolu (R34 súvahy):</b>	<b>119 790</b>		<b>43 441</b>		<b>76 349</b>

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
<b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)</b>					
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
<b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b>	19 195	5 146			24 341
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	19 195	5 146			24 341
- z toho: ostatné krátke pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

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

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

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

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

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	119 343		119 343
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 604 427	93 411	1 697 838

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

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)	757 029	757 029	0	21	0
Nedaňové opravné položky k zásobám	76 349	0	76 349	21	9 123
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	24 341	24 341	0	21	0
Nedaňové rezervy	0	0	0	21	0
Odpočet daňovej straty	x	0	0	21	2 702
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)		33 753	33 753	21	2 489
Iné .....	0	0	0	21	0
<b>SPOLU:</b>	x	x	X	X	14 314

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
<b>SPOLU (R66 súvahy):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finančné účty</b>		
Peniaze (R72 súvahy)	74 453	39 462
Účty v bankách (R73 súvahy)	205 585	240 012
<b>SPOLU (R71 súvahy):</b>	<b>280 038</b>	<b>279 474</b>

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)	706	77 896
Náklady budúcich období krátkodobé – nájomné, havarijné poistenie, domény– účet 381A, 382A (R76 súvahy)	106 767	4 414
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)		
Príjmy budúcich období krátkodobé- bonusy, skontá– účet 385A (R78 súvahy)	95 491	64 764

## 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	336 130	496 703
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
<b>Účtovný zisk</b>	<b>336 130</b>	<b>496 703</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>		
Prídel do zákonného rezervného fondu		
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		
Prídel do sociálneho fondu		
Prídel na zvýšenie základného imania		

Úhrada straty minulých období		
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	171 129	331 203
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	165 001	165 500
Iné		
<b>Spolu</b>	<b>336 130</b>	<b>496 703</b>

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 konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	7 937	9601	7 937	0	9601
- z toho:					
-Rezerva na nevyčerpané dovolenky – materská, rodičovská	5 870	7 101	5 870	0	7 101
- Rezerva na odvody – materská, rodičovská	2 067	2 500	2 067	0	2 500
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	77 608		77 608	0	77 608
- z toho:					
Rezervy na nevyčerpané dovolenky	49 865	59 875	49 865	0	59 875
Rezerva na odvody	17 036	20 082	17 036	0	20 082
Rezerva na odmenu	7 707	7 301	7 707	0	7 301
Rezerva na elektroodpad	0	1 602	0	0	1 602
Rezerva na audit ÚZ	3 000	3 000	3 000	0	3 000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
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	0	5 870
- Rezerva na odvody – materská, rodičovská	2 294	2 067	2 294	0	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	38 701	0	49 865
Rezerva na odvody	13 246	17 036	13 246	0	17 036
Rezerva na odmenu	0	7 707	0	0	7 707
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)	105 842	-	105 842
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 165 210	-	2 165 210

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>	<b>105 842</b>	<b>137 852</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	105 842	137 852
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
<b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>	<b>2 165 210</b>	<b>2 118 400</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	2 165 210	2 118 400

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
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 106	6 377
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>7 106</b>	<b>6 377</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>7 106</b>	<b>6 377</b>
<b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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
<b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>						
<b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b>						
Oberbank – kontokorentný úver	EUR	Prevádzkový úver	-	104 494	0,375% p.a.	Doba neurčitá
<b>Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)</b>						

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
<b>Krátkodobé pôžičky</b>						
Pôžička voči spoločníkovi – Ing.Molčan	EUR	1,5	31.12.2019	490 823	490 823	483 569
Pôžička – PBS Holding	EUR	1,7	31.12.2019	250 630	250 630	250 630
Závazky v rámci konsolidovaného celku PBS na Otto Office (BPK)	EUR	1,7		150 000	150 000	150 000
Závazky v rámci konsol. Celku – PBS, zmluva (BPK)	EUR	1,7	Neurčito	80 000	80 000	80 000
<b>Dlhodobé pôžičky</b>						
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>						

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	20 101	14 118
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)		
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)		
-Výnosy budúcich období – reklama v katalógu	0	720

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	130 496	104 229		119 767	137 852	
Finančný náklad	3 036	1 040		3 446	1 947	
<b>Spolu</b>	<b>133 532</b>	<b>105 269</b>		<b>123 213</b>	<b>139 799</b>	

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	2 702
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
Sadzba dane z príjmov		

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

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	477 312	X	X
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	X	100 235	
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	217 136	45 599	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-90 313	-18 966	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	21
6	Základ dane (R500 DP):	604 135	126 868	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	604 135	126 868	21
9	Odložená daň z príjmov:		-14 314	21
10	<b>CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:</b>		X	X

Bezprostredne predchádzajúce 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

**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 DOPŔŇAJÚ 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	13 809 374	13 980 010
Tržby z predaja služieb	54 036	50 113

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	251 572	228 696
Tržby z predaja DNM a DHM	39 894	43 624
Ostatné výnosy z HČ, náhrady škôd	26 445	14 142
Ostatné výnosy – prebytok tovar	34 947	140
Ostatné výnosy z HČ	8 975	2

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	1 325 742	1 202 084
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálna poisťovňa	335 752	303 399
Zdravotná poisťovňa	129 340	117 588
Iné osobné a sociálne náklady	80 280	71 667
<b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b>	<b>1 871 114</b>	<b>1 694 738</b>

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)	0	0
Výnosové úroky (662)	0	0
Kurzové zisky počas roku (663.A)	0	0
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	0	1
Ostatné finančné výnosy (66x)	0	0
<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b>	<b>0</b>	<b>1</b>

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	411 080	400 086
Prepravné služby – predaj tovaru	391 323	390 909
Sprostredkovanie predaja	389 818	360 334
Reklama, marketing	139 217	142 311
Holdingové náklady – Konzernumlage	73 000	69 000
Zhodnotenie a recyklácia odpadov	62 411	55 821
Telefón, internet, poštovné	35 768	36 989
Opravy a udržiavanie motorových vozidiel	25 499	32 813
Externé služby – pravidelné	47 520	31 642
Operatívny leasing	28 931	28 733
Reprezentačné – rôzne	25 906	28 450
IT služby	26 441	26 712
Náklady – potlač	25 492	22 173
Upratovanie	16 759	20 326
Ostatné služby - náklady na vozidlá	5 399	20 026
Holdingové náklady – softvér, e-shop	44 830	18 483
Náklady Axapta	11 229	14 928
Cestovné	17 603	12 322
Ostatné služby - rôzne	9 187	11 461
Opravy motorových vozidiel – poisťné udalosti	24 551	10 716
Ekonomické a právne poradenské služby	5 115	10 674
Opravy a udržiavanie - rôzne	10 149	9 730
Občerstvenie	10 012	9 067
DNM do spotreby	9 445	6 197
Školenia	2 666	4 945
Ostatné náklady	5 630	4 685
Servisné práce, záručné a pozáručné opravy	7 096	4 066
Náklady – katalógy, špeciály	1 036	3 219
Náklady na výber pracovníkov	3 000	0
<b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b>	<b>1 866 113</b>	<b>1 786 818</b>

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
<b>Náklady z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>159 952</b>	<b>105 537</b>
Dar-nákupná poukážka	36 911	40 089
Poistné	35 831	34 742
Manká a škody tovar	69 950	11 478
OP k pohľadávkam-nedaňové	5 146	5 917
Tovar-náhrady od poisť.,prepravcu	2 719	5 025
Manká a škody-neuznané reklamácie	4 166	2 970
Tovar po záruke	3 828	2 801
Členské príspevky	380	0
Pokuty, penále	120	0
Ostatné náklady na Hč	281	0
Ostatné náklady na Hč-nedaňové	620	2 515
Odpis nevyožiteľnej pohľadávky-nedaňovo	0	0
ZC predaného DHM a DNM-daňová	0	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)	182	674
Kurzové straty počas roku (563.A)	1 217	583
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	0	0
Úroky z prijatých pôžičiek	14 572	14 461
Úroky z leasingu	4 322	2 723
Bankové poplatky	7 587	8 582
Ostatné finančné náklady (56x)	290	50
<b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b>	<b>28 170</b>	<b>27 073</b>

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)	13 809 374	13 980 010
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602, 606)	54 036	50 113
Ostatné výnosy marketingové (64x, 66x)	251 572	228 696
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>14 114 982</b>	<b>14 258 819</b>

**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	0	0
Práva z poisťných zmlúv	0	0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných zmlúv	0	0
Práva zo súdnych sporov	0	0
Iné práva	0	0

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 31.12.2019	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Zoznam transakcií:</b>			
Prijaté pôžičky	480 630	480 630	480 630
Prijaté pôžičky ostatné	0	8 962	8 962
Poistné	0	3 997	4 183
Koncernové poplatky	0	73 000	69 000
Úroky	7 318	7 318	7 315
Tovarové bonusy	-2 654	-2 654	-3 465

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS Connect Polska Sp. Z o.o.	Výška zostatku k 31.12.2019	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Zoznam transakcií:</b>			
Nákup tovarových zásob	137 937	1 016 979	925 259
Prijaté dobropisy	0	-8 882	-4 071

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS Austria Papier Büro und Schreibwaren GmbH	Výška zostatku k 31.12.2019	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Zoznam transakcií:</b>			
Nákup tovarových zásob	0	86 505	115 623
Prijaté dobropisy	0	-153	-984

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť BÜROPROFI s.r.o.	Výška zostatku k 31.12.2019	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Zoznam transakcií:</b>			
Nákup tovarových zásob	1 821	60 860	59 220
Prijaté dobropisy	-1 275	-1 571	-3 020
Nákup služieb	32	4 312	1 341
Predaj tovarových zásob	0	494	3 178
Predaj služieb	151	151	0

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS – Logitek Dienstleistungen GmbH	Výška zostatku k 31.12.2019	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Zoznam transakcií:</b>			
Nákup IT služieb	0	43 980	40 421

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS Deutschland Dienstleistungs GmbH	Výška zostatku k 31.12.2019	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Zoznam transakcií:</b>			
Poistné	-912	6 288	5 459

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť Format Werk GmbH	Výška zostatku k 31.12.2019	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Zoznam transakcií:</b>			
Nákup tovarových zásob	1 213	9 322	12 508
Prijaté dobropisy, skontá, bonusy	-466	-466	-1 053

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS Hungary	Výška zostatku k 31.12.2019	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Zoznam transakcií:</b>			
Nákup tovarových zásob	0	-	-

## 2) Príjmy a výhody členov orgánov:

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

## Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
<b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>	2 465 050
<b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>	171 129
<b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>	2 636 179
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 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 nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	2 415 148
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-238 279
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	336 130
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
<b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>	2 110 347
<b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>	354 703
<b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>	2 465 050
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 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 nezahnuté 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):	

## Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV:

Označ.	Popis	Riad.	31.12.2018	31.12.2019
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
<b>Z/S</b>	<b>Účtovný zisk alebo strata z bežnej činnosti pred zdanením</b>	<b>001</b>	<b>661 278</b>	<b>477 312</b>
<b>A.1.</b>	<b>Úpravy o nepeňažné operácie</b>	<b>002</b>	<b>249 403</b>	<b>134 341</b>
A.1.1.	Odpisy stálych aktív (+)	003	156 955	189 609
A.1.2.	Zmena stavu rezerv (+/-)	004	22 498	15 916
A.1.3.	Zmena stavu účtov časového rozlíšenia (+/-)	005	-94 552	50 627
A.1.4.	Zisk (-) / strata (+) z predaja stálych aktív	006	-41 750	-39 633
A.1.5.	Úroky účtované do nákladov (+)	007	17 858	19 076
A.1.6.	Úroky účtované do výnosov (-)	008	0	0
A.1.7.	Ostatné nepeňažné operácie	009	188 394	-101 254
<b>A.2.</b>	<b>Zmena potreby pracovného kapitálu</b>	<b>010</b>	<b>-245 651</b>	<b>-170 841</b>
A.2.1.	Zmena stavu krátkodobých pohľadávok z prevádzkovej činnosti	011	-165 037	72 397
A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov z prevádzkovej činnosti	012	-4 078	46 810
A.2.3.	Zmena stavu zásob	013	-76 536	-290 048
A.3.	Daň z príjmov PO	014	-166 041	-126 868
<b>A.</b>	<b>Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti Z/S+A.1.+A.2</b>	<b>015</b>	<b>498 989</b>	<b>313 944</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
B.1.	Výdavky spojené so zaobstaraním stálych aktív (-)	016	-336 694	-162 629
B.2.	Poskytnuté dlhodobé pôžičky (+/-)	017	0	0
B.3.	Príjmy z predaja stálych aktív (+)	018	41 750	39 633
<b>B.</b>	<b>Čistý peňažný tok vzťahujúci sa k investičnej činnosti</b>	<b>019</b>	<b>-294 944</b>	<b>-122 996</b>
	<b>Peňažné toky z finančných činností</b>			
C.1.	Zmena stavu dlhodobých, popr. krátkodobých záväzkov	020	107 088	-32 010
C.2.	Zmena stavu bankových úverov	021	4 532	25 703
C.3.	Príjmy z úrokov (+)	022	0	0
C.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	023	-17 858	-19 076
C.5.	Zmeny vo vlastnom imaní	024	-142 000	-165 001
<b>C.</b>	<b>Čistý peňažný tok vzťahujúci sa k finančnej činnosti</b>	<b>025</b>	<b>-48 238</b>	<b>-190 384</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov A+B+C</b>	<b>026</b>	<b>155 807</b>	<b>564</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>027</b>	<b>123 667</b>	<b>279 474</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia</b>	<b>028</b>	<b>279 474</b>	<b>280 038</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom ku koncu účtovného obdobia</b>	<b>029</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>H.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov na konci obdobia upravený o kurzové rozdiely</b>	<b>030</b>	<b>279 474</b>	<b>280 038</b>
	<b>Rozdiel PS a KS peňažných prostriedkov E-H</b>		<b>155 807</b>	<b>564</b>