

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená k
31. decembru 2019

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

☐ - malá
☒ - veľká

Za obdobie

od 0 1 2 0 1 9
do 1 2 2 0 1 9

IČO

3 1 4 4 3 9 2 3

**Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie**

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

SK NACE

4 7 6 1 0

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:

15.05.2020

Schválené dňa:

26.05.2020

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:

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	490	472
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	513	478
počet vedúcich zamestnancov	92	89

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 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. apríla 2019.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 bola uložená do registra účtovných závierok 15. mája 2019.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie Spoločnosti 29. mája 2020 schválilo Ing. Elenu Fiolekovú ako štatutárneho audítora na overenie účtovnej závierky Spoločnosti za rok 2019.

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). V časti N. poznámok sú popísané ďalšie významné informácie týkajúce sa tohto východiska pre zostavenie účtovnej závierky.

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

V účtovnom období 2019 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do užívania. 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, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do užívania.

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, zariadenia a inventár	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 nevykonalné 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 ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO

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

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 prenájatému 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.).

(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 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10.

V rokoch 2018 a 2019 bol hnutelný 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 (v obstarávacích cenách)	14 222 254

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, vandalizmom a živelnou pohromou. K 31. decembru 2019 bol hnutelný majetok poistený pre prípad združeného živlu na sumu 11 029 000 EUR a ročná výška poistného predstavovala 8 272 EUR.

K 31. decembru 2019 Spoločnosť mala obmedzené právo nakladať s dlhodobým hmotným majetkom vyplývajúce zo zmlúv s financujúcou bankou. K 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2019 Spoločnosť nemala zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok a zároveň nemala žiadne obmedzenia práva nakladať s dlhodobým nehmotným majetkom.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtovala o pohybe dlhodobého finančného majetku v bežnom účtovnom období od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

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.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku za obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľke na strane 11.

Panta Rhei, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
k 31. decembru 2019

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	-	1 508 425	31 616	-	5 872	41 400	-	1 587 313
Prírastky	-	44 521	-	-	-	21 504	-	66 025
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 552 946	31 616	-	5 872	62 904	-	1 653 338
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 318 860	27 920	-	5 872	-	-	1 352 652
Prírastky	-	153 355	3 232	-	-	-	-	156 587
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 472 215	31 152	-	5 872	-	-	1 509 239
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	189 565	3 696	-	-	41 400	-	234 661
Stav na konci účtovného obdobia	-	80 731	464	-	-	62 904	-	144 099

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok		
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 461 473	31 616	-	5 872	6 400	-	1 505 361
Prírastky	-	46 952	-	-	-	35 000	-	81 952
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 508 425	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	-	132 739	4 160	-	-	-	-	136 899
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 318 860	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 hmotného majetku
k 31. decembru 2019

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	6 325 639	7 250 707	-	-	4 490	70 398	29 584	13 680 818
Prírastky	-	194 863	642 171	-	-	-	36 172	5 600	878 806
Úbytky	-	153 899	181 235	-	-	-	-	2 236	337 370
Presuny	-	-	82 286	-	-	-	-54 938	-27 348	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	6 366 603	7 793 929	-	-	4 490	51 632	5 600	14 222 254
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	2 894 375	5 935 454	-	-	-	-	-	8 829 829
Prírastky	-	381 289	435 026	-	-	-	-	-	816 315
Úbytky	-	153 899	179 028	-	-	-	-	-	332 927
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	3 121 765	6 191 452	-	-	-	-	-	9 313 217
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	10 698	-	10 698
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	10 698	-	10 698
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	3 431 264	1 315 253	-	-	4 490	59 700	29 584	4 840 291
Stav na konci účtovného obdobia	-	3 244 838	1 602 477	-	-	4 490	40 934	5 600	4 898 339

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	6 329 319	6 955 047	-	-	4 490	103 869	34 982	13 427 707
Prírastky	-	109 151	276 064	-	-	-	47 717	29 583	462 516
Úbytky	-	112 831	96 575	-	-	-	-	-	209 406
Presuny	-	-	116 171	-	-	-	-81 189	-34 982	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	6 325 639	7 250 707	-	-	4 490	70 398	29 583	13 680 817
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	2 650 783	5 632 125	-	-	-	-	-	8 282 908
Prírastky	-	243 592	488 980	-	-	-	-	-	732 572
Úbytky	-	-	185 651	-	-	-	-	-	185 651
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 894 375	5 935 454	-	-	-	-	-	8 829 829
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	1 315 253	-	-	4 490	59 700	29 584	4 840 291

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2019)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
Materiál	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	1 104 232	111 427	-	19 953	1 195 706
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	1 104 232	111 427	-	19 953	1 195 706

Spoločnosť vytvorila v roku 2019 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. Zúčtovanie opravnej položky súvisí s predajom špecifických tovarových artiklov v roku 2019, ku ktorým bola opravná položka v roku 2018 tvorená.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	2 695 043

Spoločnosť k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018 nemala obmedzené právo nakladať so svojimi zásobami.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou, vandalizmom a živelnou pohromou. K 31. decembru 2019 boli zásoby poistené pre prípad združeného živlu na sumu 15 452 410 EUR a ročná výška poistného predstavovala 11 589 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 2019)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
Pohľadávky z obchodného styku	115 236	3 690	1 772	9 189	107 965
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	3 590	-	-	-	3 590
Pohľadávky spolu	118 826	3 690	1 772	9 189	111 555

Spoločnosť opravila vykázanie opravnej položky k položke iné pohľadávky k 31. decembru 2018 zo sumy 6 831 EUR na 3 590 EUR a k položke pohľadávky z obchodného styku zo sumy 111 995 EUR na 115 236 EUR (presun 3 241 EUR).

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

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	500	-	500
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	1 144 508	-	1 144 508
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 145 008	-	1 145 008
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	172 526	321 985	494 511
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	346 725	-	346 725
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	12 733	3 590	16 323
Krátkodobé pohľadávky spolu	531 984	325 575	857 559

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 4 4 3 9 2 3

DIČ 2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

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 boli splatené v roku 2019 a k 31. decembru 2018 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 31.12.2018	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	154 705	3 590	158 295
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 224 971	242 699	1 467 670

Spoločnosť opravila vykázanie položky Iné krátkodobé pohľadávky v lehote splatnosti z čiastky 158 295 EUR na sumu 154 705 EUR a položky pohľadávky po lehote splatnosti z nuly na 3 590 EUR k 31. decembru 2018. O rovnakú čiastku sa zvýšila suma vykázaná v položke pohľadávky po lehote splatnosti k 31. decembru 2018 uvedenej v nasledujúcej tabuľke.

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	31.12.2019	31.12.2018
Pohľadávky po lehote splatnosti	325 575	242 699
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	531 984	1 224 971
Krátkodobé pohľadávky spolu	857 559	1 467 670
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 019 668	871 468
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	125 340	131 340
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 145 008	1 002 808

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 2019)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	494 511

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladniach, účty v bankách a ceniny. Súčasťou zostatku položky pokladne a ceniny sú vykázané zostatky v pokladniach jednotlivých prevádzok Spoločnosti, stravné lístky a darčekové poukážky vydané tretími stranami, ktorými zákazníci uhrádzajú časť nákupov, a ktoré sú konvertované do hotovosti nasledujúci mesiac. Nominálna hodnota darčekových poukážok vydaných tretím stranami bola 262 872 EUR k 31. decembru 2019 a 260 612 EUR k 31. decembru 2018.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Finančné účty	31.12.2019	31.12.2018
Pokladne a ceniny	412 859	426 481
Bežné bankové účty	10 198 075	10 644 926
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	43 120	33 136
Spolu	10 654 053	11 104 543

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	31.12.2019	31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Servisné služby	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	269 505	258 869
Nájomné, licencie, domény	257 408	249 383
Poistné	4 574	3 885
Ostatné	7 523	5 601
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	61 999	61 445
Iné	61 999	61 445
Spolu	331 504	320 314

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 2019)				
	Stav k 31.12.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	50 283	16 532	3 096	-	63 719
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odhodné do dôchodku	50 283	16 532	3 096	-	63 719
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	50 283	16 532	3 096	-	63 719
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 690 138	1 071 807	831 425	50 236	1 880 284
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	270 238	280 613	270 238	-	280 613
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	-	-	-	-	-
Rezerva na nevyfakturované dodávky služieb a tovaru	-	-	-	-	-
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	270 238	280 613	270 238	-	280 613
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	-	-	-	-	-
Rabat odberateľom	-	-	-	-	-
Odmeny pracovníkom	250 032	234 073	250 032	-	234 073
Overenie účtovnej závierky	6 700	6 800	6 140	560	6 800
Odstupné zamestnancom	-	-	-	-	-
Pokuty a penále	-	-	-	-	-
Dodávky tovarov a služieb	370 570	277 710	129 491	49 676	469 113
Iné	792 598	272 611	175 524		889 685
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 419 900	791 194	561 187	50 236	1 599 671

Rezervy na dodávky tovarov a služieb v roku 2019 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 2018)				
	Stav k 31.12.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
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

3. Závazky

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

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2019	31.12.2018
Dlhodobé záväzky spolu	19 127	19 833
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	19 127	19 833
Krátkodobé záväzky spolu	13 202 098	13 127 108
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	12 923 214	12 870 905
Závazky po lehote splatnosti	278 884	256 203

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	31.12.2019	31.12.2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-1 024 845	-1 470 303
– zdaniteľné		-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-720 392	-969 827
– zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-366 500	-512 427
Uplatnená daňová pohľadávka	-366 500	-512 427
Zaúčtovaná ako zvýšenie / zníženie nákladov	-145 928	18 205
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku	-	-
Zaúčtovaná ako náklad	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

V súvislosti s informáciami uvedenými v časti N. poznámok, manažment Spoločnosti predpokladá, že v budúcich obdobiach nebude tvoriť dostatočné daňové základy, ktoré by umožnili realizovať celú výšku odloženej daňovej pohľadávky. Preto bolo z dôvodu opatrnosti pri výpočte odloženej daňovej pohľadávky k 31. decembru 2019 zohľadnené jej zníženie o sumu 185 727 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

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2019	31.12.2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	19 835	22 162
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	31 068	27 155
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>31 068</i>	<i>27 155</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>31 776</i>	<i>29 481</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	19 127	19 835

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 2019 a 31. decembru 2018 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 obchodným pohľadávkam Spoločnosti, záložným právom k nehnuteľnému majetku spoločníka Spoločnosti, záložným právom k hnutelným veciam Spoločnosti, blanko zmenkou Spoločnosti a obchodnými podielmi v Spoločnosti vo vlastníctve spoločníkov Ladislava Bôdka a Dávida Bôdka.

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 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
Dlhodobé úvery prijaté od J&T BANKA, a.s.						
Istina	EUR	12M Euribor + 4,672%	01 / 2022	4 731 276	4 731 276	7 122 941
Neuhradený úrok	EUR			557	557	834
Spolu				4 731 834	4 731 834	7 123 775

Spoločnosť vykazuje časť istiny vo výške 1 121 000 EUR ako krátkodobú k 31. decembru 2019. Súčasťou neuhradenej istiny úveru vykázaného k 31. decembru 2018 je aj neuhradený úrok v sume 320 165 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

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 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
<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	4,90%	06 / 2020	84 280	84 280	84 280
Spolu				1 804 280	1 804 280	1 804 280
<i>Pôžičky prijaté od spoločníka Ladislava Bődöka</i>						
Pôžička	EUR	0,00%	12 / 2020	480 000	480 000	480 000
Pôžička	EUR	0,00%	12 / 2020	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 2019 zabezpečený záložným právom.

Zostatok pôžičiek, ktoré spoločnosť prijala od spoločníka Ladislava Bődöka predstavoval k 31. decembru 2019 celkovo 592 116 EUR (592 116 EUR k 31. decembru 2018). Pôžičky, ktoré Spoločnosť prijala od spoločníka Ladislava Bődöka nie sú zabezpečené.

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 4 4 3 9 2 3

DIČ 2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2019	31.12.2018
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	1 024	417
Nájomné a iné	1 024	417
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	40 498	35 552
Bankové poplatky a iné výdavky budúcich období	40 498	35 552
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	85 397	31 054
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-
Príspevok na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	85 397	31 054
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	640 973	504 292
Závazok z predaných vlastných darčekových poukážok	615 589	491 683
Príspevok na obstaranie majetku / vopred fakturované nájomné	25 384	12 609
Spolu	767 892	571 314

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

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 4 4 3 9 2 3

DIČ 2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Knihy a doplnkový tovar		Kaviarne		Ostatné		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovenská republika	38 085 000	35 967 000	3 160 354	3 061 880	3 692 823	2 629 630	44 938 177	41 658 510
Iné krajiny	-	-	-	-	-	-	-	-
Spolu	38 085 000	35 967 000	3 160 354	3 061 880	3 692 823	2 629 630	44 938 177	41 658 510

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	2019	2018
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	23 303	13 001
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	9 504	-
Aktivácia	32 807	13 001
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho	450 301	1 134 111
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	3 678	3 000
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	446 623	1 131 111
Finančné výnosy, z toho	483	212 694
Výnosové úroky	265	402
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	217	1 311
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	-	210 769
Ostatné finančné výnosy	1	213
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	450 784	1 346 805

V položke aktivácia vnútroorganizačných služieb sú aktivované služby pre Panta Rhei, n.o., ktoré boli v tejto hodnote darované.

V položke ostatné výnosy z hospodárskej činnosti sú vykázané výnosy z refakturácie nákladov tretím stranám a výnosy vyplývajúce z inventarizácie majetku a záväzkov. K 31. decembru 2018 bol v tejto položke vykázaný výnos 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	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	3 472 823	3 382 761
Tržby za tovar	41 465 354	38 275 749
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Aktivácia majetku a služieb	32 807	13 001
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	450 784	1 346 805
Čistý obrat spolu	45 421 768	43 018 316

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	2019	2018
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	7 677 909	6 901 014
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>6 140</i>	<i>7 145</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 140	6 700
Iné uisťovacie audítorské služby	-	-
Súvisiace audítorské služby	-	-
Daňové poradenstvo	-	445
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>7 671 769</i>	<i>6 893 869</i>
Náklady na nájomné a spoločné prevádzkové náklady	5 036 750	4 676 173
Náklady na OLO, BOZP a PO, bezpečnostné služby	10 857	16 775
Oprava a údržba	325 343	58 607
Cestovné	26 209	44 800
Telekomunikačné služby a poštovné	194 097	193 144
IT služby	309 767	225 122
Marketing, reklama a reprezentačné náklady	587 214	507 315
Právne a ekonomické poradenstvo	162 958	229 981
Prepravné náklady	227 308	101 962
Ostatné	791 266	839 990
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	411 724	1 240 970
Manká a škody	315 871	353 450
Zostatková cena dlhodobého majetku a materiálu	2 194	1 160
Opravná položka k pohľadávkam	-5 226	31 305
Ostatné dane a poplatky	9 839	9 842
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	89 046	845 212
Finančné náklady, z toho:	509 075	580 427
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3 687</i>	<i>1 686</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	173	333
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>505 388</i>	<i>578 741</i>
Nákladové úroky	319 893	404 358
Bankové poplatky	159 067	140 496
Iné	26 428	33 887

V položke ostatné náklady z hospodárskej činnosti sú vykázané náklady, ktoré sú predmetom refakturácie tretím stranám a náklady vyplývajúce z inventarizácie majetku a záväzkov. K 31. decembru 2018 bol v tejto položke vykázaný aj náklad vyplývajúci 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	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 439 797		100,00 %	1 674 914		100,00 %
teoretická daň		302 357	21,00 %		351 732	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 302 208	273 464	18,99 %	1 445 953	303 650	16,85 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	0,00 %	-	-	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	0,00 %	-	-	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-	-	0,00 %	-	-	0,00 %
Zmena sadzby dane	-	-	0,00 %	-	-	0,00 %
Iné	-677 269	-142 226	-9,88 %	-862 279	-181 079	-10,05 %
Spolu	2 064 737	433 595	30,12 %	2 258 588	474 303	26,32 %
Splatná daň z príjmov		433 595	30,12 %		474 303	26,32 %
Odložená daň z príjmov		145 928	10,14 %		-18 205	-1,01 %
Celková daň z príjmov		579 523	40,25 %		456 098	25,31 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2019	2018
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	884 414	-
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 alebo právnických osôb, a to na základe zmlúv na dobu určitú (3-10 rokov) alebo na dobu neurčitú s rôznou výpovednou lehotou. Ku koncu roka 2019 mala spoločnosť 66 prevádzok, všetky v prenajatých priestoroch od tretích strán. Ročné náklady na nájomné dosahujú takmer 4,9 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 162 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 2018 a 2019 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 2019 bola približne 13 860 tis. EUR (13 068 tis. EUR k 31. decembru 2018).

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 a k 31. decembru 2019 Spoločnosť neevidovala podmienené záväzky.

2. Podmienенý majetok

K 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2019 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 2019 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	
	2019	2018
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
e) Transakcie so spoločníkmi		
Predaj tovaru	-	-
Predaj služieb	-	-
Nákup tovaru	749	3 600
Nákup služieb	111 272	82 872
Nákup majetku	-	15 045
Poskytnutie pôžičky spoločníkovi	60 240	53 328
Prijaté úveru od spoločníka	-	-
Splatenie úveru spoločníkovi	-	-
Nákladové úroky z prijatého úveru	84 280	84 280
f) Transakcie so spriaznenými podnikmi		
Predaj tovaru	8 114	4 115
Predaj služieb	3 600	10 029
Nákup tovaru	-	163
Nákup služieb	-	-

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

Spoločnosť poskytla neziskovej organizácii Panta Rhei, n.o. dar vo forme služieb v hodnote 23 303 EUR (v roku 2018 13 001 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	31.12.2019	31.12.2018
Pohľadávky z obchodného styku	50 242	25 938
Podielové cenné papiere	-	-
Ostatný dlhodobý finančný majetok	-	-
Pohľadávky voči spoločníkovi	346 725	286 485
Spolu aktíva	396 967	312 423
Závazky z obchodného styku	24 496	35 204
Závazky voči spoločníkovi, Iné dlhodobé záväzky	592 116	592 116
Závazky voči spoločníkovi - pôžička	1 804 280	1 804 280
Spolu pasíva	2 420 891	2 431 600

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 2020 vykonala inventúru zásob tovaru na svojich prevádzkach. Inventúrne rozdiely vyplývajúce z inventúr boli zohľadnené pri zostavovaní účtovnej závierky Spoločnosti k 31. decembru 2019.

V súvislosti so šírením choroby COVID-19 bola Spoločnosť, podľa opatrenia Úradu verejného zdravotníctva Slovenskej republiky, povinná uzavrieť všetky maloobchodné prevádzky dňa 14. marca 2020. Malobchodné prevádzky mimo nákupných centier boli opätovne otvorené 22. apríla 2020. K dátumu zostavenia účtovnej závierky nebol známy termín otvorenia nákupných centier, kde má Spoločnosť väčšinu svojich prevádzok a generuje prevažnú časť svojich príjmov. Očakávania odborníkov a štátnej správy publikované v médiách k dátumu zostavenia účtovnej závierky predpokladajú otvorenie nákupných centier na prelome mesiacov máj a jún 2020.

Výpadok príjmov počas obdobia uzavretých prevádzok významne zhorší finančnú situáciu Spoločnosti. Manažment Spoločnosti pristúpil k úsporným opatreniam v oblasti nákladov, ako aj vyjednávaniu platobných a obchodných podmienok s prenajímateľmi obchodných priestorov a tovarovými dodávateľmi. Súčasne manažment Spoločnosti požiadal o odklad splácania bankového úveru.

Napriek uvedeným opatreniam a štátnym príspevkom na udržanie zamestnanosti v čase mimoriadnej situácie, manažment Spoločnosti očakáva počas roku 2020 dosiahnutie záporného hospodárskeho výsledku. Manažment zároveň predpokladá, že po ukončení tejto mimoriadnej situácie sa Spoločnosti počas niekoľkých mesiacov nepodará dosiahnuť rozsah aktivít porovnateľných úrovni pred vypuknutím mimoriadnej situácie. Tieto skutočnosti budú mať zásadný dopad na finančnú situáciu Spoločnosti a jej podnikateľské aktivity v ďalšom období.

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 4 4 3 9 2 3

DIČ 2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				Stav k 31.12.2019
	Stav k 31.12.2018	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	2 328 800	-	-	1 218 816	3 547 616
Neuhrazená strata minulých rokov	-5 772 468	-	-	-	-5 772 468
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 218 816	860 274	-	-1 218 816	860 274
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Spolu	-1 740 384	860 274	-	-	-880 110

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 860 274 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov 860 274 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

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav k 31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
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	982 061	-	-	1 346 739	2 328 800
Neuhradená 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

Účtovný zisk za rok 2018 bol vysporiadaný nasledovne:

	2018
Účtovný zisk	1 218 816
Vysporiadanie účtovného zisku	2019
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 2019

	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	3 038 028	4 553 458
Zaplatené úroky	-640 334	-84 304
Prijaté úroky	265	279
Zaplatená daň z príjmov	-532 746	-415 856
Vrátené preplatky na daň z príjmov	-	34 301
	1 865 213	4 087 878
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-937 567	-571 686
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 678	3 000
Príjem z predaja finančných investícií	210 769	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-723 120	-568 686
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov a pôžičiek	-	-
Čerpanie a splátky leasingov	-	-
Poskytnuté úvery a pôžičky / Príjem zo splatenia úverov a pôžičiek	478 917	-53 328
Splátky prijatých bankových úverov	-2 071 500	-1 283 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 592 583	-1 336 328
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-450 490	2 182 866
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	11 104 543	8 921 677
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	10 654 053	11 104 543

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	2019	2018
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	1 759 425	2 078 871
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	972 915	869 470
Opravná položka k pohľadávkam	-5 226	31 305
Opravná položka k zásobám	91 474	214 802
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-	10 698
Nerealizované kurzové straty	173	333
Nerealizované kurzové zisky	-3	-73
Rezervy	203 582	200 315
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 484	-1 840
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-	-197 996
Iné nepeňažné operácie	103	22 595
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 020 960	3 228 480
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-155 300	197 015
Úbytok (prírastok) zásob	-112 631	-82 271
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	285 000	1 210 235
Peňažné toky z prevádzky	3 038 028	4 553 458

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.