

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2020

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 INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	Lamitec, spol. s r.o.
Sídlo:	Pestovateľská 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 2020

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	8 388 415	5 133 287	Áno
Čistý obrat celkom	13 730 117	14 114 982	Áno
Počet zamestnancov	85	79	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:
23.07.2020

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	80	75
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	85	79
- 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	X
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.	Závázky, 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	0	76 349	0	0	76 349

c) Závázky 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).

d) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok:

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

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy, ktoré sa rovnajú daňovým odpisom. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory 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)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		89 910	102 694	55 122	4 543	40 997		293 266
Prírastky						8 400		8 400
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		89 910	102 694	55 122	4 543	49 397		301 666
Oprávky								
Stav na začiatku		89 910	102 694	55 122	4 543	0		252 269
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		89 910	102 694	55 122	4 543	0		252 269
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		0	0	0	0	40 997		40 997
Stav na konci		0	0	0	0	49 397		49 397

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)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		89 910	102 694	55 122	4 543	40 997		293 266
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		89 910	102 694	55 122	4 543	40 997		293 266
Oprávky								
Stav na začiatku		89 910	102 694	55 122	4 543	0		252 269
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		89 910	102 694	55 122	4 543	0		252 269
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		0	0	0	0	40 997		40 997
Stav na konci		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)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku		99 886	1 337 900				0	0	1 437 786
Prírastky			22 148				239 454	25 883	287 485
Úbytky			52 391				22 147		74 538
Presuny									
Stav na konci		99 886	1 307 657				217 307	25 883	1 650 733
Oprávky									
Stav na začiatku		9 159	671 598				0	0	680 757
Prírastky		2 498	189 672						192 170
Úbytky			52 391						52 391
Presuny									
Stav na konci		11 657	808 879				0	0	820 536
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku		90 727	666 302				0	0	757 029
Stav na konci		88 229	498 778				217 307	25 883	830 197

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)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku		99 886	1 319 377						1 419 263
Prírastky			162 629						162 629
Úbytky			144 106						144 106
Presuny									
Stav na konci		99 886	1 337 900						1 437 786
Oprávky									
Stav na začiatku		6 661	628 593						635 254
Prírastky		2 498	187 111						189 609
Úbytky			144 106						144 106
Presuny									
Stav na konci		9159	671 598						680 757
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku		93 225	690 784						784 009
Stav na konci		90 727	666 302						757 029

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

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

Dôvod / Majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie	Hodnota za bezprostredne predchádzajúce obdobie
Majetok je využívaný na dosahovanie zdaniteľných príjmov / všetky druhy leasingového majetku	151 336	234 725
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 účtovala **o dlhodobom finančnom majetku**.

Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** za bežné účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách:		
OFFICE DEPOT s.r.o.	100 %	2 662 006
Dlhodobý finančný majetok spolu:		2 662 006

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	76 349		0		76 349
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):	76 349		0		76 349

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

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

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)					
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	24 341	5 096			29 437
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	24 341	5 096			29 437
- 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.	7 764	7 764	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)	161 303		161 303
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 396 330	209 730	1 606 060

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

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 daň
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	587 007	587 007	0	21	0
Nedaňové opravné položky k zásobám	76 349	0	76 349	21	0
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	29 437	29 437	0	21	0
Nedaňové rezervy	0	0	0	21	0
Odpočet daňovej straty	x	0	0	21	0
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)		38 311	38 311	21	957
Iné	0	0	0	21	0
SPOLU:	x	x	X	X	957

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 UJ)

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)	0	0
Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)	0	0
Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy)	0	0
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)	0	0
SPOLU (R66 súvahy):	0	0
Finančné účty		
Peniaze (R72 súvahy)	53 759	74 453
Účty v bankách (R73 súvahy)	362 491	205 585
SPOLU (R71 súvahy):	416 250	280 038

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)	387	706
Náklady budúcich období krátkodobé – nájomné, havarijné poistenie, domény– účet 381A, 382A (R76 súvahy)	179 299	106 767
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)		
Príjmy budúcich období krátkodobé- bonusy, skontá– účet 385A (R78 súvahy)	101 906	95 491

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHYa) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

Text	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie celkom	10 360	6 640
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)	10 360	6 640
Ing. Martin Molčan	2 590	2 590
PBS Beteiligungs GmbH	7 770	4 050
Zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní	348 576	336 130
Hodnota upísaného vlastného imania	10 360	6 640
Hodnota splateného základného imania	10 360	6 640

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	348 576	336 130
Rozdelenie účtovného zisku		
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	232 384	171 129
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	116 192	165 001
Iné		
Spolu	348 576	336 130

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

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

b) Tvorba a čerpanie rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	9 601	0	7 937	0	1 664
- z toho:					
-Rezerva na nevyčerpané dovolenky – materská, rodičovská	7 101	0	5 870	0	1231
- Rezerva na odvody – materská, rodičovská	2 500	0	2 067	0	433
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	91 860	56 774	84 559	7 301	56 774
- z toho:					
Rezervy na nevyčerpané dovolenky	59 875	34 490	59 875	0	34 490
Rezerva na odvody	20 082	11 983	20 082	0	11 983
Rezerva na odmenu	7 301	7 301		7 301	7 301
Rezerva na elektroodpad	1 602	0	1 602	0	0
Rezerva na audit ÚZ	3 000	3 000	3 000	0	3 000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	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

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)	35 168	-	35 168
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 653 786	-	2 653 786

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	35 168	105 842
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	35 168	105 842
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	2 649 197	2 165 210
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	2 649 197	2 165 210

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

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 455	7 106
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 455	7 106
Čerpanie sociálneho fondu	6 455	7 106
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	0	0

h) Vydané dlhopisy: Účtovná jednotka nemá náplň.

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

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Oberbank – kontokorentný úver	EUR	Prevádzkový úver	-	0,00	0,375% p.a.	Doba neurčitá
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

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

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička voči spoločníkovi – Ing.Molčan	EUR	1,5	31.12.2020	498 185	498 185	490 823
Pôžička – PBS Holding	EUR	1,7	31.12.2020	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
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)		
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	30 261	20 101
-Výdavky budúcich období – bonus, skontá	12 657	20 101
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)		
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)		
-Výnosy budúcich období – reklama v katalógu		

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	116 168	35 168		130 496	104 229	
Finančný náklad	1 560	302		3 036	1 040	
Spolu	117 728	35 470		133 532	105 269	

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		
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)	479 076	X	X
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	X	100 606	
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	193 905	40 270	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-46 994	-9 869	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	21
6	Základ dane (R500 DP):	625 988	131 457	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	625 988	131 457	21
9	Odložená daň z príjmov:		- 957	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	X	130 500	X

Bezprostredne predchádzajúce 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	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	X	141 182	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 VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

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

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja tovaru	13 437 648	13 809 374
Tržby z predaja služieb	74 226	54 036

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	218 243	251 572
Tržby z predaja DNM a DHM	12 048	39 894
Ostatné výnosy z HČ, náhrady škôd	17 024	26 445
Ostatné výnosy – prebytok tovar	27 805	34 947
Dotácie zo štátneho rozpočtu - COVID	12 240	0
Ostatné výnosy z HČ	1 001	8 975

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	1 195 045	1 325 742
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálna poisťovňa	303 174	335 752
Zdravotná poisťovňa	123 023	129 340
Iné osobné a sociálne náklady	84 315	80 280
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	1 705 557	1 871 114

f) 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)	7	0
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	0	0
Ostatné finančné výnosy (66x)	1 500	0
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	0	0

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	419 709	411 080
Prepravné služby – predaj tovaru	424 012	391 323
Sprostredkovanie predaja	372 796	389 818
Reklama, marketing	123 183	139 217
Holdingové náklady – Konzernumlage	75 000	73 000
Zhodnotenie a recyklácia odpadov	55 598	62 411
Telefón, internet, poštovné	28 239	35 768
Opravy a udržiavanie motorových vozidiel	26 908	25 499
Externé služby – pravidelné	47 999	47 520
Operatívny leasing	14 618	28 931
Reprezentačné – rôzne	15 099	25 906
IT služby	39 598	26 441
Náklady – potlač	25 085	25 492
Upratovanie	25 147	16 759
Ostatné služby - náklady na vozidlá	2 258	5 399
Holdingové náklady – softvér, e-shop	41 556	44 830
Náklady Axapta	21 115	11 229
Cestovné	4 974	17 603
Ostatné služby - rôzne	5 976	9 187

Opravy motorových vozidiel – poistné udalosti	13 461	24 551
Ekonomické a právne poradenské služby	5 923	5 115
Opravy a udržiavanie - rôzne	11 278	10 149
Občerstvenie	8 148	10 012
DNM do spotreby	6 092	9 445
Školenia	1 482	2 666
Ostatné náklady	5 704	5 630
Servisné práce, záručné a pozáručné opravy	5 249	7 096
Náklady – katalógy, špeciály	14 763	1 036
Náklady na výber pracovníkov	2 116	3 000
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	1 843 086	1 866 113

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

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z hospodárskej činnosti, z toho:	142 398	159 952
Dar-nákupná poukážka	32 370	36 911
Poistné	38 218	35 831
Manká a škody tovar	51 371	69 950
OP k pohľadávkam	5 097	5 146
Tovar-náhrady od poisť.,prepravcu	4 560	2 719
Manká a škody-neuznané reklamácie	3 389	4 166
Tovar po záruke	5 126	3 828
Členské príspevky	342	380
Pokuty, penále	180	120
Centové vyrovnanie	1	0
Ostatné náklady na HČ	1 509	281
Ostatné náklady na HČ-nedaňové	192	620
Odpis nevymožiteľnej pohľadávky	43	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)	468	182
Kurzové straty počas roku (563.A)	4 164	1 217
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	0	0
Úroky z prijatých pôžičiek	16 175	14 572
Úroky z leasingu	3 523	4 322
Bankové poplatky	7867	7 587
Ostatné finančné náklady (56x)	159	290
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	32 356	28 170

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		
Neauditorské 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)	13 437 648	13 809 374
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602, 606)	74 226	54 036
Ostatné výnosy marketingové (64x, 66x)	218 243	251 572
Čistý obrat celkom	13 730 117	14 114 982

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 poisťovacích 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)

Na základe Zmluvy o prevode činnosti k 01.02.2021 budú delimitovaný zamestnanci Office Depot s.r.o. do spoločnosti Lamitec spol. s r.o. Do júna 2021 sa presunú zákazníci Office Depotu do Lamitecu. Finálnym krokom bude úplný presun zákazníkov, služieb a zamestnancov Office Depotu do Lamitecu. Následne dôjde k zlúčeniu spoločností, alebo k zániku spoločnosti Office Depot.

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 31.12.2020	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Prijaté pôžičky	480 630	480 630	480 630
Prijaté pôžičky ostatné	0	0	8 962
Poistné	0	6 397	3 997
Koncernové poplatky	6 250	75 000	73 000
Úroky	8 813	8 813	7 318
Tovarové bonusy	-2 996	-2 996	-2 654

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS Connect Polska Sp. Z o.o.	Výška zostatku k 31.12.2020	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup tovarových zásob	78 680	703 034	1 016 979
Prijaté dobropisy	0	0	-8 882
Predaj tovarových zásob	5 912	5 912	0

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS Austria Papier Büro und Schreibwaren GmbH	Výška zostatku k 31.12.2020	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup tovarových zásob	6 612	67 696	86 505
Prijaté dobropisy	0	0	-153

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť BÜROPROFI s.r.o.	Výška zostatku k 31.12.2020	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup tovarových zásob	3 486	46 011	60 860
Prijaté dobropisy, bonusy	-2 207	-2 237	-1 571
Nákup služieb	998	1 899	4 312
Predaj tovarových zásob	0	307	494
Predaj služieb	0	0	151

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS – Logitek Dienstleistungen GmbH	Výška zostatku k 31.12.2020	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup IT služieb	3 463	41 556	43 980

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS Deutschland Dienstleistungs GmbH	Výška zostatku k 31.12.2020	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Poistné	168	7 368	6 288

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť Format Werk GmbH	Výška zostatku k 31.12.2020	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup tovarových zásob	0	5 704	9 322
Prijaté dobropisy, skontá, bonusy	-2 396	-2 604	-466

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS Hungary	Výška zostatku k 31.12.2020	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup tovarových zásob	0	0	0

Spriaznená osoba: dcérska spoločnosť Office Depot Slovenská republika	Výška zostatku k 31.12.2020	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup tovarových zásob	1 408	15 434	0
Predaj tovarových zásob	1 470	14 307	0

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť Office Depot Česká republika	Výška zostatku k 31.12.2020	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup tovarových zásob	0	0	0
Predaj tovarových zásob	0	619	0

2) Príjmy a výhody členov orgánov:

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody): užívanie motorového vozidla na súkromné účely	4 360	3 305
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody):		
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):		

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	2 636 179
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	2 974 582
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	5 610 761
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	10 360
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):	2 758 286
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):	2 715 278
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-238 279
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	348 576
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	2 465 050
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	171 129
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	2 636 179
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	6 640
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	16 540
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	100 000
f) oceňovacie rozdiely 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):	

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV:

Označ.	Popis	Riad.	31.12.2019	31.12.2020
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Účtovný zisk alebo strata z bežnej činnosti pred zdanením	001	477 312	479 076
A.1.	Úpravy o nepeňažné operácie	002	134 341	94 751
A.1.1.	Odpisy stálych aktív (+)	003	189 609	192 171
A.1.2.	Zmena stavu rezerv (+/-)	004	15 916	-43 022
A.1.3.	Zmena stavu účtov časového rozlíšenia (+/-)	005	50 627	68 468
A.1.4.	Zisk (-) / strata (+) z predaja stálych aktív	006	-39 633	-11 000
A.1.5.	Úroky účtované do nákladov (+)	007	19 076	20 166
A.1.6.	Úroky účtované do výnosov (-)	008	0	0
A.1.7.	Ostatné nepeňažné operácie	009	-101 254	-132 032
A.2.	Zmena potreby pracovného kapitálu	010	-170 841	233 822
A.2.1.	Zmena stavu krátkodobých pohľadávok z prevádzkovej činnosti	011	72 397	91 778
A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov z prevádzkovej činnosti	012	46 810	488 576
A.2.3.	Zmena stavu zásob	013	-290 048	-346 532
A.3.	Daň z príjmov PO	014	-126 868	-131 457
A.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti Z/S+A.1.+A.2	015	313 944	676 192
	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky spojené so zaobstaraním stálych aktív (-)	016	-162 629	-239 454
B.2.	Poskytnuté dlhodobé pôžičky (+/-)	017	0	0
B.3.	Príjmy z predaja stálych aktív (+)	018	39 633	11 000
B.	Čistý peňažný tok vzťahujúci sa k investičnej činnosti	019	-122 996	-228 454
	Peňažné toky z finančných činností			
C.1.	Zmena stavu dlhodobých, popr. krátkodobých záväzkov	020	-32 010	-70 674
C.2.	Zmena stavu bankových úverov	021	25 703	-104 494
C.3.	Príjmy z úrokov (+)	022	0	0
C.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	023	-19 076	-20 166
C.5.	Zmeny vo vlastnom imaní	024	-165 001	-116 192
C.	Čistý peňažný tok vzťahujúci sa k finančnej činnosti	025	-190 384	-311 526
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov A+B+C	026	564	136 212
E.	Stav peňažných prostriedkov na začiatku účtovného obdobia	027	279 474	280 038
F.	Stav peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia	028	280 038	416 250
G.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom ku koncu účtovného obdobia	029	0	0
H.	Stav peňažných prostriedkov na konci obdobia upravený o kurzové rozdiely	030	280 038	416 520
	Rozdiel PS a KS peňažných prostriedkov E-H		564	136 212