

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená k
31. decembru 2020

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 2 0
do 1 2 2 0 2 0

IČO

3 1 4 4 3 9 2 3

**Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie**

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

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:

31.5.2021

Schválené dňa:

15.6.2021

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 sotrimentu
- 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:

	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	491	490
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	467	513
počet vedúcich zamestnancov	131	92

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 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 26. mája 2020.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 bola uložená do registra účtovných závierok 1. marca 2021.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie Spoločnosti 10. marca 2021 schválilo Ing. Elenu Fiolekovú ako štatutárneho audítora na overenie účtovnej závierky Spoločnosti za rok 2020.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ladislav Bődök
 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 2020 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 nevymožiteľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

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

(i) Záväzky

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

(j) Odložené dane

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

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

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) Prenájom (lízing)

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

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

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na 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 prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(m) Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

(n) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

(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 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10.

V rokoch 2019 a 2020 bol hnuťelný majetok Spoločnosti predmetom záložného práva v prospech veriteľa, ktorý poskytol Spoločnosti úverové financovanie.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo (v obstarávacích cenách)	14 727 327

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, vandalizmom a živelnou pohromou. K 31. decembru 2020 bol hnuťelný majetok poistený pre prípad združeného živlu na sumu 11 264 065 EUR a ročná výška poistného predstavovala 8 448 EUR.

K 31. decembru 2020 Spoločnosť mala obmedzené právo nakladať s dlhodobým hmotným majetkom vyplývajúce zo zmlúv s financujúcou bankou. K 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020 ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

Panta Rhei, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
k 31. decembru 2020

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	-	1 552 947	31 616	-	5 872	62 904	-	1 653 339
Prírastky	-	55 708	-	-	-	83 189	-	138 897
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 608 655	31 616	-	5 872	146 093	-	1 792 235
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 472 215	31 152	-	5 872	-	-	1 509 239
Prírastky	-	84 448	464	-	-	-	-	84 912
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 556 663	31 616	-	5 872	-	-	1 594 151
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	80 732	464	-	-	62 904	-	144 099
Stav na konci účtovného obdobia	-	51 992	-	-	-	146 093	-	198 085

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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 hmotného majetku
k 31. decembru 2020

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	6 366 004	7 793 928	-	-	4 490	51 631	5 600	14 222 253
Prírastky	-	136 241	298 519	-	-	-	84 218	260	519 238
Úbytky	-	14 164	-	-	-	-	-	-	14 164
Presuny	-	-	57 231	-	-	-	-51 631	-5 600	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	6 488 681	8 149 678	-	-	4 490	84 218	260	14 727 327
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	3 121 765	6 191 452	-	-	-	-	-	9 313 217
Prírastky	-	324 384	494 118	-	-	-	-	-	818 502
Úbytky	-	14 164	-	-	-	-	-	-	14 164
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	3 431 985	6 685 570	-	-	-	-	-	10 117 555
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	-	3 244 838	1 602 477	-	-	4 490	40 493	5 600	4 898 339
Stav na konci účtovného obdobia	-	3 056 695	1 464 108	-	-	4 490	73 520	260	4 599 073

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok		
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	6 325 639	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

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 2020)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020
Materiál	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	1 195 706	134 738	-	-	1 330 444
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	1 195 706	134 738	-	-	1 330 444

Spoločnosť vytvorila v roku 2020 opravnú položku k pomalyobrátkovým a dubióznym zásobám tovaru ako aj na zníženie hodnoty tovaru v dôsledku očakávanej nižšej realizačnej ceny v porovnaní s účtovnou hodnotou.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	2 738 084

Spoločnosť k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019 nemala obmedzené právo nakladať so svojimi zásobami.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou, vandalizmom a živelnou pohromou. K 31. decembru 2020 boli zásoby poistené pre prípad združeného živlu na sumu 16 162 410 EUR a ročná výška poistného predstavovala 12 122 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 2020)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku	107 965	4 380	6 051	-	106 294
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	111 555	4 380	6 051	-	109 884

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

Pohľadávky k 31.12.2020	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	1 081 614	-	1 081 614
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 082 114	-	1 082 114
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	157 908	158 008	315 916
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	392 100	-	392 100
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	29 902	3 590	33 492
Krátkodobé pohľadávky spolu	579 910	161 598	741 508

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.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2020	31.12.2019
Pohľadávky po lehote splatnosti	161 598	325 575
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	579 910	531 984
Krátkodobé pohľadávky spolu	741 508	857 559
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	940 178	1 019 668
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	141 936	125 340
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 082 114	1 145 008

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 2020)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	315 916

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 170 617 EUR k 31. decembru 2020 a 266 083 EUR k 31. decembru 2019.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Finančné účty	31.12.2020	31.12.2019
Pokladne a ceniny	216 980	412 859
Bežné bankové účty	10 038 485	10 198 075
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	43 120
Spolu	10 255 465	10 654 053

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	31.12.2020	31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Servisné služby	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	262 095	269 505
Nájomné, licencie, domény	241 772	257 408
Poistné	1 683	4 574
Ostatné	18 641	7 523
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	14 385	61 999
Iné	14 385	61 999
Spolu	276 481	331 504

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 2020)				
	Stav k 31.12.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	63 719	20 578	7 134	-	77 163
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	63 719	20 578	7 134	-	77 163
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	63 719	20 578	7 134	-	77 163
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 880 284	428 631	791 907	61 521	1 455 487
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	280 613	201 856	280 613	-	201 856
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	-	-	-	-	-
Rezerva na nevyfakturované dodávky služieb a tovaru	-	-	-	-	-
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	280 613	201 856	280 613	-	201 856
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	-	-	-	-	-
Rabat odberateľom	-	-	-	-	-
Odmeny pracovníkom	234 073	-	142 675	-	91 938
Overenie účtovnej závierky	6 800	6 800	-	-	13 600
Odstupné zamestnancom	-	-	-	-	-
Pokuty a penále	-	-	-	-	-
Dodávky tovarov a služieb	469 113	-52 769	48 335	61 521	306 488
Iné	889 685	272 744	320 284	-	842 145
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 599 671	226 775	511 294	61 521	1 253 632

Rezervy na dodávky tovarov a služieb v roku 2020 predstavujú odhad nákladov na vyúčtovanie spoločných prevádzkových nákladov obchodných centier, vyúčtovanie zálohových platieb za energie, zľavy na nájomnom v jednaní 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	Bezprostredne predchádzajúce 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					
Odchodné 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
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

3. Závazky

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

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2020	31.12.2019
Dlhodobé záväzky spolu	12 900	19 127
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	12 900	19 127
Krátkodobé záväzky spolu	13 314 112	13 202 098
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	12 051 287	12 923 214
Závazky po lehote splatnosti	1 262 825	278 884

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Spoločnosť k 31. decembru 2020 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	31.12.2020	31.12.2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-1 732 573	-1 024 845
– zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-1 070 591	-720 392
– zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpocety	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-588 665	-366 500
Uplatnená daňová pohľadávka	-588 665	-366 500
Zaúčtovaná ako zvýšenie / zníženie nákladov	222 166	-145 928
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku	-	-
Zaúčtovaná ako náklad	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Poznámky Úč POD 3 – 01

IČO 3 1 4 4 3 9 2 3

DIČ 2 0 2 0 3 6 7 3 1 6

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2020	31.12.2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	19 127	19 835
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	25 530	31 068
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>25 530</i>	<i>31 068</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>31 758</i>	<i>31 776</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 899	19 127

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 2020 a 31. decembru 2019 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 Bôdöka a Dávida Bôdöka.

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 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
Dlhodobé úvery prijaté od J&T BANKA, a.s.						
Istina	EUR	12M Euribor + 4,672%	01 / 2022	4 431 276	4 431 276	4 731 276
Neuhradený úrok	EUR			203 942	203 942	557
Spolu				4 635 218	4 635 218	4 731 834

Spoločnosť vykazuje časť istiny vo výške 821 000 EUR ako krátkodobú k 31. decembru 2020.

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 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
<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 / 2021	84 511	84 511	84 280
Spolu				1 804 511	1 804 511	1 804 280
<i>Pôžičky prijaté od spoločníka Ladislava Bődöka</i>						
Pôžička	EUR	0,00%	12 / 2021	480 000	480 000	480 000
Pôžička	EUR	0,00%	12 / 2021	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 2020 zabezpečený záložným právom.

Zostatok pôžičiek, ktoré spoločnosť prijala od spoločníka Ladislava Bődöka predstavoval k 31. decembru 2020 celkovo 592 116 EUR (592 116 EUR k 31. decembru 2019). 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	31.12.2020	31.12.2019
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	1 024
Nájomné a iné	-	1 024
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	27 314	40 498
Bankové poplatky a iné výdavky budúcich období	27 314	40 498
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	61 249	85 397
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-
Príspevok na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	61 249	85 397
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	360 759	640 973
Závazok z predaných vlastných darčekových poukážok	562 597	615 607
Dotácie na mzdy z úradu práce	-225 985	-
Ostatné	24 147	25 367
Spolu	449 322	767 892

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	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovenská republika	28 488 000	38 085 000	1 611 409	3 160 354	5 984 478	3 692 823	36 083 888	44 938 177
Iné krajiny	-	-	-	-	-	-	-	-
Spolu	28 488 000	38 085 000	1 611 409	3 160 354	5 984 478	3 692 823	36 083 888	44 938 177

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	2020	2019
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	-	23 303
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	41 241	9 504
Aktivácia	41 241	32 807
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho	1 022 348	450 301
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	4 058	3 678
Dotácia – štátna podpora Covid 19	788 644	-
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	229 626	446 623
Finančné výnosy, z toho	2 437	483
Výnosové úroky	-	265
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>2 437</i>	<i>217</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	-	-
Ostatné finančné výnosy	-	1
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 024 785	450 784

V položke ostatné výnosy z hospodárskej činnosti sú vykázané výnosy z refakturácie nákladov tretím stranám a výnosy vyplývajúce z inventarizácie majetku a záväzkov.

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	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	1 946 698	3 472 823
Tržby za tovar	34 137 190	41 465 354
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Aktivácia majetku a služieb	41 241	32 807
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 024 785	450 784
Čistý obrat spolu	37 149 914	45 421 768

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	2020	2019
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	6 844 264	7 677 909
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>6 800</i>	<i>6 140</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 800	6 140
Iné uisťovacie audítorské služby	-	-
Súvisiace audítorské služby	-	-
Daňové poradenstvo	-	-
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>6 837 464</i>	<i>7 671 769</i>
Náklady na nájomné a spoločné prevádzkové náklady	4 459 217	5 036 750
Náklady na OLO, BOZP a PO, bezpečnostné služby	21 159	10 857
Oprava a údržba	131 347	325 343
Cestovné	17 971	26 209
Telekomunikačné služby a poštovné	201 464	194 097
IT služby	316 463	309 767
Marketing, reklama a reprezentačné náklady	737 821	587 214
Právne a ekonomické poradenstvo	161 603	162 958
Prepravné náklady	362 067	227 308
Ostatné	428 353	791 266
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	438 115	411 724
Manká a škody	335 519	315 871
Zostatková cena dlhodobého majetku a materiálu	-	2 194
Opravná položka k pohľadávkam	4 380	-5 226
Ostatné dane a poplatky	43 978	9 839
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	54 238	89 046
Finančné náklady, z toho:	470 130	509 075
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>4 173</i>	<i>3 687</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	173
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>465 957</i>	<i>505 388</i>
Nákladové úroky	287 899	319 893
Bankové poplatky	153 453	159 067
Iné	24 605	26 428

V položke ostatné náklady z hospodárskej činnosti sú vykázané náklady, ktoré sú predmetom refakturácie tretím stranám a náklady vyplývajúce z inventarizácie majetku a záväzkov.

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	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-98 810		100,00 %	1 439 797		100,00 %
teoretická daň		-20 750	21,00 %		302 357	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 366 280	286 919	19,93 %	1 302 208	273 464	18,99 %
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	-561 284	-117 870	-8,19 %	-677 269	-142 226	-9,88 %
Spolu	706 186	148 299	10,30 %	2 064 737	433 595	30,12 %
Splatná daň z príjmov		148 299	30,12 %		433 595	30,12 %
Odložená daň z príjmov		-222 165	224,84 %		145 928	10,14 %
Celková daň z príjmov		-73 866	235,14 %		579 523	40,25 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2020	2019
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 2020 mala spoločnosť 68 prevádzok, všetky v prenajatých priestoroch od tretích strán. Ročné náklady na nájomné a služby spojené s nájomom dosahujú takmer 5,0 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 169 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 2019 a 2020 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 2020 bola približne 14 652 tis. EUR (13 860 tis. EUR k 31. decembru 2019).

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 2019 a k 31. decembru 2020 Spoločnosť neevidovala podmienené záväzky.

2. Podmienený majetok

K 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2020 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 2019 a 2020 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	
	2020	2019
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	-	-
e) Transakcie so spoločníkmi		
Predaj tovaru	-	-
Predaj služieb	-	-
Nákup tovaru	392	749
Nákup služieb	104 192	111 272
Nákup majetku	-	-
Poskytnutie pôžičky spoločníkovi	45 375	60 240
Prijatie úveru od spoločníka	-	-
Splatenie úveru spoločníkovi	-	-
Nákladové úroky z prijatého úveru	84 511	84 280
f) Transakcie so spriaznenými podnikmi		
Predaj tovaru	760	8 114
Predaj služieb	-	3 600
Nákup tovaru	-	-
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 v roku 2019 v hodnote 23 303 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:

	31.12.2020	31.12.2019
Pohľadávky z obchodného styku	25 005	50 242
Podielové cenné papiere	-	-
Ostatný dlhodobý finančný majetok	-	-
Pohľadávky voči spoločníkovi	392 100	346 725
Spolu aktíva	417 105	396 967
Závazky z obchodného styku	9 025	24 496
Závazky voči spoločníkovi, Iné dlhodobé záväzky	592 116	592 116
Závazky voči spoločníkovi - pôžička	1 504 511	1 804 280
Spolu pasíva	2 405 652	2 420 891

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 2021 vykonala inventúru zásob tovaru na svojich prevádzkach. Inventúrne rozdiely vyplývajúce z inventúr boli zohľadnené pri zostavovaní účtovnej závierky Spoločnosti k 31. decembru 2020.

V súvislosti so šírením choroby COVID-19 bola Spoločnosť, podľa opatrenia Úradu verejného zdravotníctva Slovenskej republiky, povinná uzavrieť všetky maloobchodné prevádzky dňa 19. decembra 2020. Malobchodné prevádzky boli opätovne otvorené 19. apríla 2021.

Výpadok príjmov počas obdobia uzavretých prevádzok zhorší finančnú situáciu Spoločnosti. Manažment Spoločnosti naďalej pokračuje v úsporných opatreniach v oblasti nákladov, ako aj s vyjednávaním lepších platobných a obchodných podmienok s prenajímateľmi obchodných priestorov a tovarovými dodávateľmi.

Prvotné oživenie po ukončení obmedzení predaja (zatvorenie maloobchodných prevádzok) zatiaľ vykazuje známky silného dopytu zo strany zákazníkov po tovaroch a službách Spoločnosti. Zásadný negatívny dopad na tento trend môže mať prípadná tretia vlna pandémie na jeseň a najmä koncom roka počas vianočného 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

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 2020)				Stav k 31.12.2020
	Stav k 31.12.2019	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	3 547 616	-	-	860 274	4 407 890
Neuhradená strata minulých rokov	-5 772 468	-	-	-	-5 772 468
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	860 274	-24 944	-	- 860 274	-24 944
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Spolu	-880 110	-24 944	-	-	-905 054

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške -24 944 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod do neuhradenej straty minulých rokov -24 944 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 2019)				
	Stav k 31.12.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
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	-1 740 383	860 274	-	-	-880 110

Účtovný zisk za rok 2019 bol vysporiadaný nasledovne:

2019	
Účtovný zisk	860 274
2020	
Vysporiadanie účtovného zisku	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	860 274
Iné	-
Spolu	860 274

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. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	794 187	3 038 028
Zaplatené úroky	-287 668	-640 334
Prijaté úroky	-	265
Zaplatená daň z príjmov	-109 042	-532 746
Vrátené preplatky na daň z príjmov	-	-
	397 477	1 865 213
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-658 134	-937 567
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	4 058	3 678
Príjem z predaja finančných investícií	-	210 769
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-654 076	-723 120
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov a pôžičiek	-	-
Čerpanie a splátky leasingov	-	-
Poskytnuté úvery a pôžičky / Príjem zo splatenia úverov a pôžičiek	-45 374	478 917
Splátky prijatých bankových úverov	-96 615	-2 071 500
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-141 989	-1 592 583
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-398 588	-450 490
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	10 654 053	11 104 543
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	10 255 465	10 654 053

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	2020	2019
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	189 089	1 759 425
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	903 414	972 915
Opravná položka k pohľadávkam	4 380	-5 226
Opravná položka k zásobám	134 737	91 474
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-	-
Nerealizované kurzové straty	50	173
Nerealizované kurzové zisky	-113	-3
Rezervy	-411 353	203 582
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-4 058	-1 484
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-	-
Iné nepeňažné operácie	63	103
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	816 209	3 020 960
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	273 292	-155 300
Úbytok (prírastok) zásob	-43 041	-112 631
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-252 273	285 000
Peňažné toky z prevádzky	794 187	3 038 028

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.