

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2021

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1.) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	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 2021

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	8 572 430	8 388 415	Áno
Čistý obrát celkom	20 021 792	13 730 117	Áno
Počet zamestnancov	131	85	Áno

Komentár: ÚJ 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:
07.06.2021

4.) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:
riadna

5.) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

- 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
- 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
- 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	131	80
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	131	85
- počet vedúcich zamestnancov	10	10

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- 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.
 - 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.
 - 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.
 - 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.	Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota	X
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota	X
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota	
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota	
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena	X
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota	X

- Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ spôsobom A účtovania zásob
- Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov.

b.) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Tovar	0	76 349	0	0	76 349

c.) Závazky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke ÚJ stanovila metódou odúčročenia 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).

e.) Účtovná jednotka neúčtovala opravy a významné chyby minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

- a.) 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	49 397		301 666
Prírastky					5 400			5 400
Úbytky				55 122		8 400		63 522
Presuny								
Stav na konci		89 910	102 694	0	9 943	40 997		243 544
Oprávky								
Stav na začiatku		89 910	102 694	55 122	4 543	0		252 269
Prírastky					1 350			1 350
Úbytky				55 122				55 122
Presuny								
Stav na konci		89 910	102 694	0	5 893	0		198 497
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		0	0	0	0	49 397		49 397
Stav na konci		0	0	0	4 050	40 997		45 047

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						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		49 397		49 397

- b.) 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								
	Pozemky y (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku		99 886	1 307 657				217 307	25 883	1 650 733
Prírastky			481 919				452 476		934 395
Úbytky			130 346				669 783	25 883	826 012
Presuny									
Stav na konci		99 886	1 659 230				0	0	1 759 116
Oprávky									
Stav na začiatku		11 657	808 879				0	0	820 536
Prírastky		2 498	225 011						227 501
Úbytky			114 791						114 791
Presuny									
Stav na konci		14 155	919 099				0	0	933 254
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku		88 229	498 778				217 307	25 883	830 197
Stav na konci		85 731	740 131				0	0	825 862

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky y (účet 031)	Stavby y (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
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

Komentár:

- ÚJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

- c.) 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	149 877	151 336
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.) Účtovná jednotka účtovala o dlhodobom finančnom majetku.

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

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku	2 662 006										2 662 006
Prírastky											
Úbytky											
Presuny	2 662 006										2 662 006
Stav na konci	0										0
Opravné položky											
Stav na začiatku	0										0
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci	0										0
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku	2 662 006										2 662 006
Stav na konci	0										0

Komentár:

- Na začiatku účtovného obdobia vlastnila ÚJ 100% podiel spoločnosti OFFICE DEPOT s.r.o., Prievozská 4/B, 821 09 Bratislava. Na základe zmluvy o zlúčení obchodných spoločností sa spoločnosť OFFICE DEPOT s.r.o. zlúčila ku dňu 31.12.2021 s nástupníckou spoločnosťou Lamitec, spol. s r.o.

e.) 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

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

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

h.) 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	39 838			64 179
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	24 341	39 838			64 179
- 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
Milan Ďurian – TRADE INTERNATIONAL	4 921	4 921	100
KOROX – Office market, s.r.o.	3 983	3 983	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.

i.) 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)	183 479		183 479
Krátkodobé pohľadávky (R53)	3 150 600	64 179	3 086 421

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

- j.) 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.
- k.) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daň
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	829 912	829 912	0	21	0
Nedaňové opravné položky k zásobám	76 349	0	76 349	21	0
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	31 314	31 314	0	21	0
Nedaňové rezervy	0	0	0	21	0
Odpočet daňovej straty	X	87 350	87 350	21	18 344
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)		56 559	56 559	21	3 832
Iné	0	0	0	21	0
SPOLU:	X	X	X	X	22 176

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 vyrovnaní (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).

➤ Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako zníženie vo výške 22 176 € ako výnos (592/481).

- l.) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku - finančné účty: (PÚJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou ÚJ)

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý FM v PÚJ (R67 súvahy)	0	0
Krátkodobý FM, okrem PÚJ (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)	60 212	53 759
Účty v bankách (R73 súvahy)	746 880	362 491
SPOLU (R71 súvahy):	807 092	416 250

- m.) 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.
- n.) 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.
- o.) 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.
- p.) 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)	75 529	387
Náklady budúcich období krátkodobé – nájomné, havarijné poistenie, domény– účet 381A, 382A (R76 súvahy)	5 406	179 299
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé- bonusy, skontá– účet 385A (R78 súvahy)	192 361	101 906

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	10 360
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)	10 360	10 360
Ing. Martin Molčan	2 590	2 590
PBS Beteiligungs GmbH	7 770	7 770
Zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní	- 229 099	348 576
Hodnota upísaného vlastného imania	10 360	10 360
Hodnota splateného základného imania	10 360	10 360

b.) Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty a navrhnuté rozdelenie účtovného zisku:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	348 576
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	116 192
Iné	
Spolu	348 576

c.) 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):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Nerozdelený zisk minulých období za zlúčenú spoločnosť OFFICE DEPOT s.r.o.	501 827
Nerozdelený zisk za zlúčenú spoločnosť OFFICE DEPOT s.r.o. za rok 2021	74 935
Spolu	576 762

d.) Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

- Účtovná jednotka nemá náplň.

e.) 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):	1 665	7 791	1 665	0	7 791
- z toho:					
-Rezerva na nevyčerpané dovolenky – materská, rodičovská	1 232	5 763	1 232	0	5 763
- Rezerva na odvody – materská, rodičovská	433	2 028	433	0	2 028
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	56 774	107 344	49 473	0	114 645
- z toho:					
Rezervy na nevyčerpané dovolenky	34 490	68 879	34 490	0	68 879
Rezerva na odvody	11 983	24 130	11 983	0	24 130
Rezerva na odmenu	7 301	0	0	0	7 301
Rezerva na dohady nákladov_ODSK	0	9 000	0	0	9 000
Rezerva na audit ÚZ	3 000	3 000	3 000	0	3 000
Rezerva na bonusy pre kľúčových zákazníkov_ODSK	0	2 335	0	0	2 335

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):	9 601	0	7 937	0	1 664
- z toho:					
-Rezerva na nevyčerpané dovolenky – materská, rodičovská	7 101	0	5 870	0	1 231
- 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	0	7 301	7 301
Rezerva na elektroodpad	1 602	0	1 602	0	0
Rezerva na audit ÚZ	3 000	2 000	3 000	0	2 000

f.) 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)	79 607	-	79 607
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	4 631 512	-	4 631 512

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

g.) 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)	79 607	35 168
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	79 607	35 168
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	4 631 512	2 649 197
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	4 631 512	2 649 197

h.) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

- Účtovná jednotka nemá náplň.

i.) 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	12 272	6 455
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu_ODSK	6 354	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	12 272	6 455
Čerpanie sociálneho fondu	12 272	6 455
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	6 354	0

j.) Vydané dlhopisy:

- Účtovná jednotka nemá náplň.

k.) 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	-	287 674	0,375% p.a.	Doba neurčitá
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

l.) 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 predchádzajú ce účtovné obdobie
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička voči spoločníkovi – Ing.Molčan	EUR	1,5	31.12.2021	505 637	505 637	498 185
Pôžička – PBS Holding	EUR	1,5	31.12.2021	1 750 630	1 750 630	250 630
Závazky v rámci konsolidovaného celku PBS na Otto Office (BPK)	EUR	1,5		150 000	150 000	150 000
Závazky v rámci konsol. Celku – PBS, zmluva (BPK)	EUR	1,5	Neurčito	80 000	80 000	80 000
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

m.) 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)	24 495	30 261
-Výdavky budúcich období – preprava tovaru	13 974	-
-Výdavky budúcich období – spotreba energií	5 138	-
-Výdavky budúcich období - bonus, skontá	4 658	12 657
-Výdavky budúcich období - hovorné	725	-

Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)		
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)		

n.) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **prenajímateľa**:
- Účtovná jednotka nemá náplň.

o.) 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	76 624	73 253		116 168	35 168	
Finančný náklad	1 903	1 128		1 560	302	
Spolu	78 527	74 381		117 728	35 470	

p.) 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	18 344	0
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 15ovar15 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		

q.) 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)	-251 274	X	X
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	X	-52 768	
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	224 650	47 176	21

4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-60 726	-12 752	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	21
6	Základ dane (R500 DP):	0	0	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	0	0	21
9	Odložená daň z príjmov:	-105 598	-22 176	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	X	0	X

Bezprostredne predchádzajúce 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

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.

- r.) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**:
 - Účtovná jednotka nemá náplň.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŮŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

- a.) Sumy tržieb za vlastné výkony a 16ovar (účtová skupina 60x) :

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja tovaru	19 385 633	13 437 648
Tržby z predaja služieb	406 598	74 226

- 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	229 561	218 243
Tržby z predaja DNM a DHM	60 944	12 048

Ostatné výnosy z HČ, náhrady škôd	15 381	17 024
Ostatné výnosy – prebytok tovar	33 030	27 805
Dotácie zo štátneho rozpočtu - COVID	22 410	12 240
Ostatné výnosy z HČ	7 996	1 001

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	2 268 709	1 195 045
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálna poisťovňa	578 926	303 174
Zdravotná poisťovňa	224 076	123 023
Iné osobné a sociálne náklady	152 943	84 315
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	3 224 654	1 705 557

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)	145	7
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	0	0
Ostatné finančné výnosy (66x)	700	1 500
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	845	1 507

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	626 245	419 709
Prepravné služby – predaj tovaru	625 760	424 012
Sprostredkovanie predaja	432 287	372 796
Reklama, marketing	229 611	123 183
Holdingové náklady – Konzernumlage	85 073	75 000
Zhodnotenie a recyklácia odpadov	109 086	55 598
Telefón, internet, poštovné	43 409	28 239
Opravy a udržiavanie motorových vozidiel	39 113	26 908
Externé služby – pravidelné	55 570	47 999
Operatívny leasing	151 804	14 618
Reprezentačné – rôzne	15 988	15 099
IT služby	71 354	39 598
Náklady – potlač	22 438	25 085
Upratovanie	26 156	25 147
Ostatné služby – náklady na vozidlá	6 166	2 258
Holdingové náklady – softvér, e-shop	84 758	41 556
Náklady Axapta	21 115	21 115

Cestovné	2 872	4 974
Ostatné služby – rôzne	69 890	5 976
Opravy motorových vozidiel – poisťné udalosti	17 438	13 461
Ekonomické a právne poradenské služby	6 232	5 923
Opravy a udržiavanie – rôzne	14 778	11 278
Občerstvenie	12 948	8 148
DNM do spotreby	18 795	6 092
Školenia	1 178	1 482
Ostatné náklady	14 901	5 704
Servisné práce, záručné a pozáručné opravy	5 209	5 249
Náklady – katalógy, špeciály	3 704	14 763
Náklady na výber pracovníkov	5 769	2 116
Náklady súvisiace so zlúčením s ODSK	250 475	0
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	3 070 122	1 843 086

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:	175 431	142 398
Dar-nákupná poukážka	28 099	32 370
Poisťné	28 446	38 218
Manká a škody tovar	62 022	51 371
OP k pohľadávkam	1 877	5 097
Tovar-náhrady od poisť.,prepravcu	4 715	4 560
Manká a škody-neuznané reklamácie	4 382	3 389
Tovar po záruke	7 523	5 126
Členské príspevky	190	342
Pokuty, penále	992	180
Centové vyrovnanie	0	1
Ostatné náklady na Hč	13 381	1 509
Ostatné náklady na Hč-nedaňové	425	192
Odpis nevymožiteľnej pohľadávky	0	43
ZC predaného DHM a DNM-daňová	15 555	0
Poisťné - intercompany	7 824	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)	2 476	468
Kurzové straty počas roku (563.A)	2 728	4 164
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	291	0
Úroky z prijatých pôžičiek	29 299	16 175
Úroky z leasing	2 660	3 523
Bankové poplatky	11 853	7867
Ostatné finančné náklady (56x)	59	159
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	49 366	32 356

j.) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	3 000	3 000
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

k.) **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)	19 385 633	13 437 648
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602, 606)	406 598	74 226
Ostatné výnosy marketingové (64x, 66x)	229 561	218 243
Čistý obrat celkom	20 021 792	13 730 117

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1.) 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

2.) Podsúvahové účty:

- Účtovná jednotka nemá náplň.

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

(Následné udalosti)

Po závierkovom dni nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali byť zohľadnené v súvahe, alebo vo výkaze ziskov a strát.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1.) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba: materská spoločnosť PBS Holding AG	Výška zostatku k 31.12.2021	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Prijaté pôžičky	1 980 630	1 980 630	480 630
Poistné	0	4 754	6 397
Koncernové poplatky	0	85 073	75 000
Úroky	15 580	15 580	8 813
Tovarové bonusy	-2 476	-67 476	-2 996

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS Connect Polska Sp. Z o.o.	Výška zostatku k 31.12.2021	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup tovarových zásob	129 828	989 363	703 034
Prijaté dobropisy	0	0	0
Predaj tovarových zásob	0	15 813	5 912

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS Austria Papier Büro und Schreibwaren GmbH	Výška zostatku k 31.12.2021	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup tovarových zásob	2 072	95 152	67 696
Prijaté dobropisy	0	0	0

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť BÜROPROFI s.r.o.	Výška zostatku k 31.12.2021	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup tovarových zásob	0	38 063	46 011
Prijaté dobropisy, bonusy	-803	-803	-2 237
Nákup služieb	0	0	1 899
Predaj tovarových zásob	0	32	307

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS – Logitek Dienstleistungen GmbH	Výška zostatku k 31.12.2021	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup IT služieb	7 137	84 758	41 556

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS Deutschland Dienstleistungs GmbH	Výška zostatku k 31.12.2021	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Poistné	0	3 070	7 368

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť Format Werk GmbH	Výška zostatku k 31.12.2021	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup tovarových zásob	0	6 718	5 704
Prijaté dobropisy, skontá, bonusy	-336	-336	-2 604

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS Hungary	Výška zostatku k 31.12.2021	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 31.12.2021	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Prijaté pôžičky	0	460 000	0
Úroky	0	6 265	0
Nákup tovarových zásob	0	663 686	0
Nákup služieb	0	364 774	0
Predaj tovarových zásob	0	405 510	0

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť OFFICEO s.r.o.	Výška zostatku k 31.12.2021	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup tovarových zásob	13 246	77 675	0
Predaj tovarových zásob	0	845	619

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	4 360
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:	5 610 761
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-2 184 055
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	3 426 706
<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):	19 860
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	1 249 474
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	3 486 402
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-1 110 291
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-229 099
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:	2 636 179
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 nezahrnuté 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):	

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV:

Označ.	Popis	Riad.	31.12.2020	31.12.2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti				
Z/S	Účtovný zisk alebo strata z bežnej činnosti pred zdanením	001	479 076	-251 275
A.1.	Úpravy o nepeňažné operácie	002	94 751	2 877 267
A.1.1.	Odpisy stálych aktív (+)	003	192 171	228 858
A.1.2.	Zmena stavu rezerv (+/-)	004	-43 022	-63 997
A.1.3.	Zmena stavu účtov časového rozlíšenia (+/-)	005	68 468	-2 531
A.1.4.	Zisk (-) / strata (+) z predaja stálych aktív	006	-11 000	-58 917
A.1.5.	Úroky účtované do nákladov (+)	007	20 166	5 136
A.1.6.	Úroky účtované do výnosov (-)	008	0	0
A.1.7.	Ostatné nepeňažné operácie	009	- 132 032	2 768 718
A.2.	Zmena potreby pracovného kapitálu	010	233 822	-472 258
A.2.1.	Zmena stavu krátkodobých pohľadávok z prevádzkovej činnosti	011	91 778	-1 480 361
A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov z prevádzkovej činnosti	012	488 576	1 977 726
A.2.3.	Zmena stavu zásob	013	-346 532	-969 623
A.3.	Daň z príjmov PO	014	-131 457	0
A.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti Z/S+A.1.+A.2	015	676 192	2 153 734
Peňažné toky z investičnej činnosti				
B.1.	Výdavky spojené so zaobstaraním stálych aktív (-)	016	- 239 454	-452 476
B.2.	Poskytnuté dlhodobé pôžičky (+/-)	017	0	0
B.3.	Príjmy z predaja stálych aktív (+)	018	11 000	58 917
B.	Čistý peňažný tok vzťahujúci sa k investičnej činnosti	019	- 228 454	-393 559
Peňažné toky z finančných činností				
C.1.	Zmena stavu dlhodobých, popr. krátkodobých záväzkov	020	-70 674	44 439
C.2.	Zmena stavu bankových úverov	021	-104 494	287 674
C.3.	Príjmy z úrokov (+)	022	0	0
C.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	023	-20 166	-34 434
C.5.	Zmeny vo vlastnom imaní	024	-116 192	-1 954 956
C.	Čistý peňažný tok vzťahujúci sa k finančnej činnosti	025	-311 526	-1 657 277
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov A+B+C	026	136 212	102 898
E.	Stav peňažných prostriedkov na začiatku účtovného obdobia	027	280 038	416 250
F.	Stav peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia	028	416 250	519 418
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	416 520	519 418
	Rozdiel PS a KS peňažných prostriedkov E-H		136 212	102 898