

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2022

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 2022

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	9 702 015	8 572 430	Áno
Čistý obrat celkom	25 919 841	20 021 792	Áno
Počet zamestnancov	126	131	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: 23.06.2022

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 rozumie členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	123	131
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	126	131
- počet vedúcich zamestnancov	13	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.

4.) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:

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

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania	ÚJ má náplň (x)
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacía 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:	Obstarávacía cena	X
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady	
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota	
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacía cena	
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacía 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	X
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacía cena	

13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena	X
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota	X
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota	X
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota	
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota	
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota	
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenájatej 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	427 769	76 349	351 420	0	427 769

c.) Záväzky 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 úctu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	3	33,3
Licencie pre čiarové kódy, Oceniteľné práva	014	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 3 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 VYSVETĽUJÚ 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:

b.)

	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		9 943	40 997		243 544
Prírastky		53 303				12 306		65 609
Úbytky						53 303		53 303
Presuny								
Stav na konci		143 213	102 694		9 943	0		255 850
Oprávky								
Stav na začiatku		89 910	102 694		5 893	0		198 497
Prírastky		10 762			1 350			12 112
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		100 672	102 694		7 243	0		210 609
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		0	0	0	4 050	40 997		45 047
Stav na konci		42 541	0	0	2 700	0		45 241

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	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								

<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku		0	0	0	0	49 397			49 397
Stav na konci		0	0	0	4 050	40 997			45 047

- c.) 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 (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku		99 886	1 659 230						1 759 116
Prírastky			335 279				479 303		814 582
Úbytky			18 763				335 280		354 043
Presuny									
Stav na konci		99 886	1 975 746				144 023		2 219 655
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		14 155	919 099				0		933 254
Prírastky		2 498	230 583						233 081
Úbytky			18 763						18 763
Presuny									
Stav na konci		16 653	1 130 919				0		1 147 572
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku		85 731	740 131				0		825 862
Stav na konci		83 233	844 827				144 023		1 072 083

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
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
<i>Oprávky</i>									
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
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku		88 229	498 778				217 307	25 883	830 197
Stav na konci		85 731	740 131				0	0	825 862

Komentár:

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

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

Dôvod / Majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie	Hodnota za bezprostredne predchádzajúce obdobie
Majetok je využívaný na dosahovanie zdaniteľných príjmov / všetky druhy leasingového majetku	379 252	149 877
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.

- e.) Účtovná jednotka neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

- f.) 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	351 420	0		427 769
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):	76 349	351 420	0		427 769

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

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

i.) 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)	64 179	7 030	12 272	34 639	24 298
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	64 179				24 298
- z toho: ostatné krátke pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
Slovenské elektrárne a.s.	18 266	3 653	20
Möbelix SK, s.r.o.	11 007	2 201	20
ProGlance s.r.o.	7 239	1 448	20
RATA5 s.r.o.	5 635	5 635	20
Západoslovenská distribučná, a.s.	5 269	1 054	20

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.

j.) 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)	245 873		245 873
Krátkodobé pohľadávky (R53)	3 585 306	24 298	3 561 008

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

- k.) 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.

l.) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daň
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	973 301	973 301	0	21	0
Nedaňové opravné položky k zásobám	427 769	0	427 769	21	73 799
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	24 298	24 298	0	21	0
Nedaňové rezervy	0	0	0	21	0
Odpočet daňovej straty	X	0	0	21	-18 344
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)		89 604	89 604	21	6 939
Iné	0	0	0	21	0
SPOLU:	X	X	X	X	62 394

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 62 394 € ako výnos (592/481).

- m.) 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)	76 388	60 212
Účty v bankách (R73 súvahy)	523 532	746 880
SPOLU (R71 súvahy):	599 920	807 092

- n.) 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.
- o.) 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.
- p.) 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.
- q.) 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)	502	75 529
Náklady budúcich období krátkodobé – nájomné, havarijné poistenie, domény– účet 381A, 382A (R76 súvahy)	75 179	5 406
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé- bonusy, skontá– účet 385A (R78 súvahy)	229 644	192 361

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a.) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

Text	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie celkom	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	770 394	- 229 099
Hodnota upísaného vlastného imania	10 360	10 360
Hodnota splateného základného imania	10 360	10 360

b.) Vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-229 099
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-229 099
Iné	
Spolu	-229 099

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):
 - Účtovná jednotka nemá náplň.

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):	7 791			0	3 661
- z toho:					
-Rezerva na nevyčerpané dovolenky – materská, rodičovská	5 763		3 055	0	2 708
- Rezerva na odvody – materská, rodičovská	2 028		1 075	0	953
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	114 645	76 433	109 588	0	81 490
- z toho:					
Rezervy na nevyčerpané dovolenky	68 879	46 945	69 834	0	45 990
Rezerva na odvody	24 130	17 372	25 419	0	16 083
Rezerva na odmenu	7 301	7 301	0	0	14 602
Rezerva na dohady nákladov_ODSK	9 000	0	9 000	0	0
Rezerva na audit_ÚZ	3 000	3 200	3 000	0	3 200
Rezerva na elektroodpad	0	1 615	0	0	1 615
Rezerva na bonusy pre kľúčových zákazníkov_ODSK	2 335	0	2 335	0	0

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):	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

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)	233 552	-	233 552
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	4 922 877	-	4 922 877

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

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)	233 552	79 607
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	233 552	79 607
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	4 922 877	4 631 512
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	4 922 877	4 631 512

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)	6 354	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 079	12 272
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	15 890	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu_ODSK	0	6 354
Tvorba sociálneho fondu spolu	27 969	12 272
Čerpanie sociálneho fondu	34 323	12 272
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	0	6 354

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	-	279 226	0,375% p.a.	Doba určitá
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	3,25	31.12.2022	485 586	485 586	505 637

Pôžička – PBS Holding	EUR	3,25	31.12.2022	1 750 630	1 750 630	1 769 854
Závazky v rámci konsolidovaného celku PBS na Otto Office (BPK)	EUR	3,25		150 000	150 000	153 493
Závazky v rámci konsol. Celku – PBS, zmluva (BPK)	EUR	3,25	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)	0	24 495
-Výdavky budúcich období – preprava tovaru	0	13 974
-Výdavky budúcich období – spotreba energií	0	5 138
-Výdavky budúcich období - bonus, skontá	0	4 658
-Výdavky budúcich období - hovorné	0	725
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)		
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)		

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

o.) Majetok prenájatý 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	145 700	233 552		76 624	73 253	
Finančný náklad	10 357	9 415		1 903	1 128	
Spolu	156 057	242 967		78 527	74 381	

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
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 nebula 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)	1 053 503	X	X
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	X	221 235	
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	705 628	148 182	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-52 825	-11 093	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-61 056	-12 822	21
6	Základ dane (R500 DP):	1 645 249	345 502	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	0	0	21
9	Odložená daň z príjmov:	-297 115	-62 394	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	X	283 108	X

Bezprostredne predchádzajúce 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

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 DOPŔŇAJÚ 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	25 572 319	19 385 633
Tržby z predaja služieb	110 961	406 598

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	236 562	229 561
Tržby z predaja DNM a DHM	7 028	60 944
Ostatné výnosy z HČ, náhrady škôd	36 207	15 381
Ostatné výnosy – prebytok tovar	105 536	33 030
Dotácie zo štátneho rozpočtu – Príspevok na úhradu prevádzkových nákladov na chránenú dielňu, COVID	20 368	22 410
Ostatné výnosy z HČ	9 561	7 996

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	2 342 311	2 268 709
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálna poisťovňa	590 553	578 926
Zdravotná poisťovňa	235 938	224 076
Iné osobné a sociálne náklady	123 458	152 943
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	3 292 260	3 224 654

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)	161	145
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	0	0
Ostatné finančné výnosy (66x)	620	700
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	781	845

g.) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Prepravné služby – predaj tovaru	732 904	625 760
Nájomné priestorov	675 684	626 245
Sprostredkovanie predaja	631 095	432 287
Reklama, marketing	235 765	229 611
Zhodnotenie a recyklácia odpadov	141 162	109 086
Holdingové náklady	138 770	85 073
Holdingové náklady – softvér, e-shop	132 328	84 758
Externé služby – pravidelné	125 339	55 570
Operatívny leasing	108 167	151 804
IT služby	73 019	71 354
Opravy a udržiavanie motorových vozidiel, rôzne	70 193	53 891
Telefón, internet, poštovné	42 436	43 409
Reprezentačné – rôzne	38 327	28 936
Náklady súvisiace so zlúčením s OFFICE DEPOT	33 247	250 475
Opravy motorových vozidiel – poistné udalosti	25 446	17 438
Upratovanie	23 067	26 156
Ostatné služby – náklady na vozidlá	21 720	6 166
Ostatné služby – rôzne	17 233	69 890
Náklady Axapta	16 715	21 115
Náklady – potlač	13 797	22 438
Ostatné náklady	12 804	14 901
DNM do spotreby	12 688	18 795
Cestovné	8 394	2 872
Ekonomické a právne poradenské služby	8 177	6 232
Náklady – služby – montáž nábytku	7 155	0
Servisné práce, záručné a pozáručné opravy	6 840	5 209
Náklady – katalógy. Speciály	3 942	3 704
Náklady na výber pracovníkov	3 834	5 769
Školenia	2 386	1 178
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	3 362 634	3 070 122

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:	412 331	175 431
Manká a škody tovar	209 912	62 022
Dar-nákupná poukážka, finančné dary	89 270	28 099
Odpis nevymožiteľnej pohľadávky	34 639	0
Poistné	33 381	28 446
OP k pohľadávkam	-26 749	1 877
Ostatné náklady na Hč	25 642	13 381
Manká a škody-neuznané reklamácie	14 636	4 382
Tovar po záruke	14 338	7 523
Poistné - intercompany	7 332	7 824
Ostatné náklady na Hč-nedaňové	5 323	425
Tovar-náhrady od poisť.,prepravcu	4 037	4 715
Pokuty, penále	380	992
Členské príspevky	190	190
ZC predaného DHM a DNM-daňová	0	15 555

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)	4 710	2 476
Kurzové straty počas roku (563.A)	9 971	2 728
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	0	291
Úroky z prijatých pôžičiek	50 921	29 298
Úroky z leasing	4 257	2 660
Bankové poplatky	15 509	11 853
Ostatné finančné náklady (56x)	647	59
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	86 015	49 366

j.) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorm alebo auditorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	3 200	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)	25 572 318	19 385 633
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602, 606)	110 961	406 598
Ostatné výnosy marketingové (64x, 66x)	236 562	229 561
Čistý obrat celkom	25 919 841	20 021 792

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

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 31.12.2022	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Prijaté pôžičky	1 980 630	0	1 980 630
Poistné	-657	7 332	4 754
Koncernové poplatky	0	123 000	85 073
Náklady na správu dodávateľských reťazcov	0	18 924	
Úroky	40 972	40 972	15 580
Tovarové bonusy	10 429	13 342	-67 476

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS Beteiligungs GmbH	Výška zostatku k 31.12.2022	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Podiel na HV	110 337	0	0

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS Connect Polska Sp. Z o.o.	Výška zostatku k 31.12.2022	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup tovarových zásob	75 093	1 200 039	989 363
Predaj tovarových zásob	0		15 813

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS Global Solutions GmbH	Výška zostatku k 31.12.2022	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup služieb	780	2 954	0

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS Connect International GmbH	Výška zostatku k 31.12.2022	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup služieb	0	2 935	0

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS Austria Papier Büro und Schreibwaren GmbH	Výška zostatku k 31.12.2022	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup tovarových zásob	2 801	95 308	95 152

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť BÜROPROFI s.r.o.	Výška zostatku k 31.12.2022	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup tovarových zásob	0	0	38 063
Prijaté dobropisy, bonusy	0	0	-803
Predaj tovarových zásob	0	0	32

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS – Logitek Dienstleistungen GmbH	Výška zostatku k 31.12.2022	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup IT služieb	6 433	129 174	84 758

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS Deutschland Dienstleistungs GmbH	Výška zostatku k 31.12.2022	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Poistné	0	0	0

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť Format Werk GmbH	Výška zostatku k 31.12.2022	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup tovarových zásob	612	14 899	6 718

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť PBS Hungary	Výška zostatku k 31.12.2022	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 31.12.2022	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Prijaté pôžičky	0	0	460 000
Úroky	0	0	6 265
Nákup tovarových zásob	0	0	663 686
Nákup služieb	0	0	364 774
Predaj tovarových zásob	0	0	405 510

Spriaznená osoba: sesterská spoločnosť OFFICEO s.r.o.	Výška zostatku k 31.12.2022	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:			
Nákup tovarových zásob	16 038	218 221	77 675
Predaj tovarových zásob	0	54 111	845

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:	3 426 706
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	754 503
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	4 181 209
<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 nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	3 470 511
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-1 339 390
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	770 394
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:	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 nezahnuté 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):	

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV:

Označ.	Popis	Riad.	31.12.2021	31.12.2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti				
Z/S	Účtovný zisk alebo strata z bežnej činnosti pred zdanením	001	-251 275	1 053 502
A.1.	Úpravy o nepeňažné operácie	002	2 877 267	57 100
A.1.1.	Odpisy stálych aktív (+)	003	228 858	245 193
A.1.2.	Zmena stavu rezerv (+/-)	004	-63 997	-37 285
A.1.3.	Zmena stavu účtov časového rozlíšenia (+/-)	005	-2 531	7 534
A.1.4.	Zisk (-) / strata (+) z predaja stálych aktív	006	-58 917	-6 292
A.1.5.	Úroky účtované do nákladov (+)	007	5 136	8 967
A.1.6.	Úroky účtované do výnosov (-)	008	0	0
A.1.7.	Ostatné nepeňažné operácie	009	2 768 718	-161 017
A.2.	Zmena potreby pracovného kapitálu	010	-472 258	-704 554
A.2.1.	Zmena stavu krátkodobých pohľadávok z prevádzkovej činnosti	011	-1 480 361	-474 587
A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov z prevádzkovej činnosti	012	1 977 726	291 365
A.2.3.	Zmena stavu zásob	013	-969 623	-521 332
A.3.	Daň z príjmov PO	014	0	-345 502
A.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti Z/S+A.1.+A.2	015	2 153 734	60 546
Peňažné toky z investičnej činnosti				
B.1.	Výdavky spojené so zaobstaraním stálych aktív (-)	016	-452 476	-335 280
B.2.	Poskytnuté dlhodobé pôžičky (+/-)	017	0	0
B.3.	Príjmy z predaja stálych aktív (+)	018	58 917	6 292
B.	Čistý peňažný tok vzťahujúci sa k investičnej činnosti	019	-393 559	-328 988
Peňažné toky z finančných činností				
C.1.	Zmena stavu dlhodobých, popr. krátkodobých záväzkov	020	44 439	153 945
C.2.	Zmena stavu bankových úverov	021	287 674	-8 448
C.3.	Príjmy z úrokov (+)	022	0	0
C.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	023	-34 434	-59 888
C.5.	Zmeny vo vlastnom imaní	024	-1 954 956	-15 891
C.	Čistý peňažný tok vzťahujúci sa k finančnej činnosti	025	-1 657 277	69 718
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov A+B+C	026	102 898	-198 724
E.	Stav peňažných prostriedkov na začiatku účtovného obdobia	027	416 250	519 418
F.	Stav peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia	028	519 418	320 694
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	519 418	320 694
	Rozdiel PS a KS peňažných prostriedkov E-H		102 898	-198 724