

3	5	7	9	0	2	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	2	7	8	7	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Petit Press, a.s.
Lazaretská 12
811 08 Bratislava

Spoločnosť Petit Press, a. s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 31. mája 2000 a do obchodného registra bola zapísaná 14. júna 2000 (Mestského súdu, Bratislava III, oddiel Sa, vložka 2471/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- polygrafická výroba, sadzba a konečná úprava novín
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť
- reklamná a inzertná činnosť
- poradenská činnosť v oblasti vydávania periodickej a neperiodickej tlače
- vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- predaj a distribúcia periodickej a neperiodickej tlače
- tlač novín, kníh a časopisov
- spracovávanie www stránok
- výroba nenahraných nosičov údajov pre elektronické médiá
- organizovanie kultúrnych, športových a spoločenských podujatí
- organizovanie školení, kurzov a seminárov
- výroba, predaj a požičiavanie nahraných zvukových a zvukovo-obrazových záznamov so súhlasom autora
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb – obstarávateľská činnosť
- služby verejných nosičov a poslov
- automatizované spracovanie dát
- poskytovanie softwaru – predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
- poradenská činnosť v oblasti výpočtovej techniky
- prieskum trhu a verejnej mienky
- zhotovovanie webových stránok
- organizovanie vzdelávacích podujatí a školiaca činnosť
- poskytovanie poštových služieb
- vedenie účtovníctva
- prevádzkovanie cestovnej agentúry
- prenájom hnuťelných vecí
- služby súvisiace s produkciou filmov a videozáznamov
- prevádzkovanie cestovnej kancelárie

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti 09. júna 2023.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	0	2	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	7	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti PROXY-FINANCE a. s., Česká republika. Zostavovateľom konsolidovanej účtovnej závierky za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorého je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou je PROXY-FINANCE a.s., Česká Republika.

Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti PROXY-FINANCE a.s., Anežská 10, Praha 1, Česká republika.

Materská spoločnosť Prvá slovenská investičná skupina a.s., aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s §22 ods. 8 zákona o účtovníctve. Jej materská spoločnosť PROXY-FINANCE a.s. vlastní 100% akcií.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože má viac ako 50 % podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách (pozri časť C.3).

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku, nakoľko nespĺňa kritéria podľa § 22 zákona o účtovníctve. Obchodné meno a sídlo dcérskych a pridružených účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

The Rock s.r.o.	Lazaretská 12, 811 08 Bratislava
Nadácia Petit Academy	Lazaretská 12, 811 08 Bratislava
naničmama, s. r.o.	Lazaretská 12, 811 08 Bratislava
NetSuccess, s.r.o.	Lazaretská 12, 811 08 Bratislava
Športnet, s.r.o.	Lazaretská 12, 811 08 Bratislava
M KREO studio, s.r.o.	Murgašova 1298/16, 010 01 Žilina
Respect APP s.r.o.	Lazaretská 12, 811 08 Bratislava

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2023 bol 248 (v účtovnom období 2022 bol 255).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2023 bol 248, z toho 22 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2022 to bolo 250 zamestnancov, z toho 29 vedúcich zamestnancov).

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

V súvislosti s ozbrojeným konfliktom na Ukrajine, ktorý ovplyvňuje ekonomické a iné aktivity v celom svete, manažment účtovnej jednotky nezaznamenal výrazné problémy z pohľadu dodávok surovín pre výrobu novín, došlo však k značnému nárastu cien jednotlivých surovín. Nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno spoľahlivo predvídať budúce dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Zvážili sme všetky potenciálne dopady konfliktu na Ukrajinu na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 9 0 2 5 3

DIČ

2 0 2 0 2 7 8 7 6 6

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

3. 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.).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína odo dňa uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby

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	4-5	lineárna	20-25
Oceniteľné práva	4-10	lineárna	10-25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína odo dňa uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

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 a zariadenia	4 až 20	lineárna	5 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	6	lineárna	16.7
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	0	2	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	7	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

4. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.).

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podiely v dcérskych účtovných jednotkách a v spoločných podnikoch metódou vlastného imania, t. j. podiel na základnom imaní, ktorý bol pri obstaraní ocenený obstarávacou cenou, sa upraví na hodnotu zodpovedajúcu miere účasti účtovnej jednotky na vlastnom imaní spoločností, v ktorej má účtovná jednotka podiel na základnom imaní..

5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.).

Úbytok zásob sa účtuje v skladových cenách. Mesačné zľavy za nakúpené množstvo papiera sa účtujú na samostatnom analytickom účte. Tieto cenové odchýlky sa rozpúšťajú mesačne v závislosti od prírastku a úbytku týchto zásob.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	0	2	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	7	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. 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.

7. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania.

Krátkodobý finančný majetok Spoločnosti tvoria dlhopisy, ktoré sa pri ich obstaraní oceňujú obstarávacou cenou.

Ocenenie dlhopisov držaných do splatnosti sa odo dňa vyrovnania ich nákupu do dňa ich splatnosti postupne zvyšujú o úrokové výnosy.

8. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

9. 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.

10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	0	2	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	7	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

11. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

12. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva na súdne spory

Spoločnosť tvorí rezervu na súdne spory vo výške odhadovanej náhrady ktorú bude musieť v budúcnosti v súvislosti s neúspechom v súdnom spore zaplatiť.

13. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

14. 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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	0	2	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	7	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok nevykazujú samostatne. Vzťahujú sa na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, vykazuje sa len výsledný zostatok účtu 481 – Odložená daňová pohľadávka..

15. 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.

16. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

17. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

18. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

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 sa na prepočet cudzej meny na eurá použije spôsob, keď prvá cena na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku cudzej meny v eurách (tzv. FIFO metóda).

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	0	2	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	7	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

19. 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.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

20. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 12 a 13.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 16 651 tis. EUR (2022: 16 651 tis. EUR).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 12 a 13.

Spoločnosť neeviduje v roku 2023 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2022: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľke na stranách 12 a 13.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2023 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 9 0 2 5 3

DIČ

2 0 2 0 2 7 8 7 6 6

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	%	%		2023	2022	2023	2022	2023	2022
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
The Rock, s.r.o. Bratislava	75	75	EUR	17 524	18 040	144 818	142 281	108 613	106 710
Nadácia Petit Academy Bratislava	100	100	EUR	1 353	125	6 639	6 639	6 639	6 639
NetSuccess, s.r.o. Bratislava	71	71	EUR	-55 174	-28 244	228 794	283 968	162 444	201 617
Respect APP s.r.o.	59	59	EUR	62 099	-157 570	-18 741	-85 524	0	0
Športnet, s.r.o. Bratislava	51	51	EUR	17 351	10 313	434 533	91 145	221 612	339 509
naničmama, s.r.o. Bratislava	99.07	51	EUR	1 853	10 313	83 201	91 145	42 433	46 484
Spolu								541 741	700 959
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom									
<i>Pridružené účtovné jednotky</i>									
M KREO studio, s.r.o.	34	34	EUR	7 126	12 803	12 626	44 644	4 293	15 179
Spolu								4 293	15 179
Spolu								546 034	716 138

Podiely v dcérskych a pridružených účtovných jednotkách sa k 31. decembru 2023 ocenili metódou vlastného imania. Ku vkladom do ostatných kapitálových fondov v spoločnosti NetSuccess sa opravná položka zvýšila o 39 173,61 EUR, celková výška opravnej položky je 130 299,33 EUR (2022: 91 125,72 EUR).

Spoločnosť naničmama, s.r.o. bola založená Spoločenskou zmluvou z 02.12.2021,

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia sa spoločnosť k 1.1.2022 zlúčila s nasledovnými dcérskymi spoločnosťami:

naničmama.sk s.r.o, restauracie.sk, s.r.o., Living.sk s.r.o., ProSenior Group s.r.o.,

Na základe zmluvy o prevode časti obchodného podielu zo dňa 08.04.2022 Petit Press, a.s. odkúpil časť obchodného podielu v spoločnosti Respect APP s.r.o. vo výške 34% . za 68 000 EUR.

Na základe zmluvy o prevode časti obchodného podielu zo dňa 23.06.2023 Petit Press, a.s. odkúpil ďalšiu časť obchodného podielu v spoločnosti Respect APP s.r.o. za 50 000 EUR, čím zvýšil svoj celkový podiel na 59%.

Goodwill vznikol pri zlúčení s vyššie uvedenými spoločnosťami v dôsledku precenenia aktív a pasív na reálnu hodnotu pri zlúčení.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 9 0 2 5 3

DIČ

2 0 2 0 2 7 8 7 6 6

Prehľad vzniknutého goodwillu a záporného goodwillu je uvedený v tabuľke nižšie:

	dôvod vzniku	goodwill		oprávky/zníženie hodnoty		zostatková hodnota goodwillu	
		2023	2022	2023	2022	2023	2022
Zlúčené spoločnosti							
nanicmama,sk s.r.o. Bratislaava	zlúčenie	-43 840	-43 840	43 840	43 840	0	0
restauracie.sk, s.r.o. Bratislava	zlúčenie	184 086	184 086	-73 634	-36 817	110 452	147 269
ProSenior Group s.r.o. Bratislava	zlúčenie	18 059	18 059	-7 224	-3 612	10 835	14 447
Living.sk, s.r.o. Bratislava	zlúčenie	-31 358	-31 358	31 358	31 358	0	0
Benefit	zlúčenie	6 639	6 639	-6 639	-6 639	0	0
Spolu		133 586	133 586	-12 299	28 130	121 287	161 716

Poskytnuté pôžičky

Spoločnosť poskytla dlhodobú úročenú pôžičku jednému zo svojich akcionárov ktorý má v spoločnosti podielovú účasť:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	
Dlhodobé pôžičky							
	Pluralis B.V	EUR	4%	31.12.2024	0	0	2 202 932
Spolu				0	0	2 202 932	

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

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	2 202 932
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	0	2 202 932

V priebehu bežného obdobia došlo k splateniu časti pohľadávky zápočtom so záväzkom voči akcionárom z titulu zníženia základného imania vo výške 754 640 EUR z istiny a 95 360 EUR z úrokov z pôžičky; zostávajúca časť pôžičky aj príslušné úroky boli zaplatené.

Zostatok vykázaný v súvahe v roku 2022 na riadku 26 vo výške 2 254 595 EUR obsahuje aj príslušné úroky ktoré sú splatné do jedného roka, avšak pre presnejšie vykázanie pôžičiek v rámci podielovej účasti sú vykázane spolu s istinou.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	0	2	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	7	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Dlhové cenné papiere

Spoločnosť vlastní 500 ks dlhopisov HBR2026 III od eminenta HB REAVIS Finance SK IX, s.r.o. v celkovej výške 500 000 EUR. Dátum konečnej splatnosti je 14.december 2026. Úroky sú vyplácané ročne. Spoločnosť plánuje držať tieto dlhopisy do dátumu konečnej splatnosti.

Prehľad o pohybe neobežného majetku 31/12/2023													
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena				
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31/12/2023	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31/12/2023	31.12.2022	31/12/2023	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Aktívované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Softvér	2 407 479	50 539	30 126	0	2 427 892	2 116 856	131 307	30 126	0	2 218 037	290 623	209 855	
Oceňiteľné práva	3 714 821	37 510		186 590	3 938 921	3 596 777	112 099	0	0	3 708 876	118 044	230 045	
Goodwill	133 586				133 586	-28 130	40 429	0		12 299	161 716	121 287	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	50 413				50 413	50 413				50 413	0	0	
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	186 590			-186 590	0	0	0			0	186 590	0	
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0				0	0				0	0	0	
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	6 492 889	88 049	30 126	0	6 550 812	5 735 916	283 835	30 126	0	5 989 625	756 973	561 187	
Pozemky	507 909				507 909	0				0	507 909	507 909	
Stavby	5 201 918	3 040	0		5 204 958	3 695 827	261 491	0	0	3 957 318	1 506 091	1 247 640	
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	10 409 480	175 220	441 677	0	10 143 023	9 034 742	552 599	441 677	0	9 145 664	1 374 738	997 359	
Pestovateľské celky trvalých porastov	0				0	0				0	0	0	
Základné stádo a ťažné zvieratá	0				0	0				0	0	0	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	2 347				2 347	2 151	196			2 347	196	0	
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	29 662				29 662	0				0	29 662	29 662	
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0				0	0				0	0	0	
Dlhodobý hmotný majetok spolu	16 151 316	178 260	441 677	0	15 887 899	12 732 720	814 286	441 677	0	13 105 329	3 418 596	2 782 570	
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	792 086	51 902	171 948		672 040	91 126	39 173			130 299	700 960	541 741	
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	15 179		10 886		4 293	0				0	15 179	4 293	
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0				0	0	0			0	0	0	
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0				0	0				0	0	0	
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0				0	0				0	0	0	
Ostatné pôžičky	2 254 595	58 366	2 312 961		0	0				0	0	0	
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	500 838	838	838		500 838	0				0	2 254 595	0	
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0				0	0				0	500 838	500 838	
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	50 000	50 000		0	0				0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0				0	0				0	0	0	
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0				0	0				0	0	0	
Dlhodobý finančný majetok spolu	3 562 698	161 106	2 546 633	0	1 177 171	91 126	39 173	0	0	130 299	3 471 572	1 046 872	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 9 0 2 5 3

DIČ

2 0 2 0 2 7 8 7 6 6

Prelhľad o pohybe neobežného majetku
31/12/2022

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31/12/2022	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31/12/2022	31/12/2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	2 369 126	51 130	12 777	0	2 407 479	2 000 558	129 075	12 777	0	2 116 856	290 623
Oceniteľné práva	3 711 742	3 079	0	0	3 714 821	3 520 967	75 810	0	0	3 596 777	118 044
Goodwill	6 639	126 947	0	0	133 586	6 639	-34 769	0	0	-28 130	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	71 492	0	21 079	0	50 413	71 492	0	21 079	0	50 413	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	186 590	0	0	186 590	0	0	0	0	0	186 590
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	6 158 999	367 746	33 856	0	6 492 889	5 599 656	170 116	33 856	0	5 735 916	756 973
Pozemky	507 909	0	0	0	507 909	0	0	0	0	0	507 909
Stavby	5 201 918	0	0	0	5 201 918	3 434 488	261 339	0	0	3 695 827	1 506 091
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	10 494 969	106 053	218 684	27 142	10 409 480	8 651 966	601 460	218 684	0	9 034 742	1 374 738
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	2 347	0	0	0	2 347	1 760	391	0	0	2 151	196
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	53 844	2 960	0	-27 142	29 662	0	0	0	0	53 844	29 662
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	16 260 987	109 013	218 684	0	16 151 316	12 088 214	863 190	218 684	0	12 732 720	3 418 596
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	1 029 690	74 833	337 137	24 700	792 086	109 193	48 941	67 008	0	91 126	700 960
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	10 826	4 353	0	0	15 179	0	0	0	0	0	15 179
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	3 003 288	101 307	850 000	0	2 254 595	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	500 838	838	838	0	500 838	0	0	0	0	0	500 838
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	24 700	0	0	-24 700	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	4 569 342	181 331	1 187 975	0	3 562 698	109 193	48 941	67 008	0	91 126	3 471 572

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	0	2	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	7	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1. 2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2023 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	29 055	35 172	0	29 055	35 172
Zvieratá	0		0		0
Tovar	1 204	685	0	1 204	685
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	30 259	35 857	0	30 259	35 857

Opravné položky boli tvorené k výrobkom a tovaru na základe špecifickej kvalifikovanej analýzy jednotlivých položiek zásob (25%, 50%, 75%, 80%). Zúčtovanie opravných položiek bolo z dôvodu predaja zásob a použitia na reklamné účely.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	209 965	186 735	130 897	79 068	186 735
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	20 000	0	0	20 000	0
Spolu	229 965	186 735	130 897	99 068	186 735

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	0	2	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	7	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 078 386	2 572 070
Pohľadávky po lehote splatnosti	874 322	993 951
Spolu	2 952 708	3 566 021

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem terminovaných vkladov vo výške 3 500 000 EUR so splatnosťou 1-6 mesiacov.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Technická podpora	0	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Technická podpora	41 619	43 302
Vopred zaplatené nájomné	4 344	7 784
reklama	0	21
tlač a literatúra	852	840
letenky, ubytovanie	836	1 106
CK dovolenky zaplatené vopred	136 840	51 283
Poplatky: internet, telefony	3 125	3 549
Vstupenky Euro 2024, OH	11 811	0
Ostatné	10 783	6 347
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	210 210	114 232
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
telefon, poplatky	0	6
distribúcia	0	0
vyúčtovanie odberu elektrickej energie	1 227	1 945
"Bonus" za predaný objem zájazdov	0	-692
"Bonus" za odobrané množstvo fariieb, platní	12 817	22 706
Úroky z termínovaných vkladov	18 575	0
Ostatné	495	3 789
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	33 114	27 754
Spolu	243 324	141 986

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je 5 000 000 EUR (k 31. decembru 2022: 5 000 000 EUR).

Základné imanie je tvorené peňažným vkladom spoločnosťou PSIS a.s., Pluralis, B.V. (MDIF), Fulmek Alexej, Big Bang, s. r. o.; OMH mezzanine, s. r. o. Bolo splatené v plnom rozsahu.

Ku dňu 26.01.2023 bolo 3750 ks akcií V6, s. r. o. prevedených na spoločnosť OMH mezzanine, s. r. o., čo zodpovedá akcionárskemu podielu 1,5%.

Základné imanie je rozdelené na 250 000 (2021:250 000) kmeňových akcií na doručiteľa v menovitej hodnote 20,00 EUR (2022: 20,00)

Zisk na akciu v roku 2023 je 2,862 EUR.

Sumy, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania sú uvedené v časti N Prehľad o pohybe vlastného imania.

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 872 303 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	500 000
Výplata tantiem	93 299
Prídel do rezervného fondu	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	279 004
Spolu	872 303

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 715 523 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

9. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2023 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	370 629	36 104	3 881	53 435	349 417
Ostatné rezervy dlhodobé					
Súdne spory	233 136	21 890	0	28 391	226 635
Odchodné do dôchodku	137 493	14 214	3 881	25 044	122 782
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	370 629	36 104	3 881	53 435	349 417
Krátkodobé rezervy, z toho:	761 204	442 908	533 768	227 437 0	442 908
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	235 717	220 311	235 717	0	220 311
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	235 717	220 311	235 717	0	220 311
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	14 250	9 400	14 250	0	9 400
Odmeny	351 123	179 197	164 644	186 480	179 197
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Nevyfakturované služby	160 114	34 000	119 157	40 957	34 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	525 487	222 597	298 051	227 437	222 597

Prehľad o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2022 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	474 025	42 686	5 418	140 664	370 629
Ostatné rezervy dlhodobé					
Súdne spory	349 903	13 498	0	130 265	233 136
Odchodné do dôchodku	124 122	29 188	5 418	10 399	137 493
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	474 025	42 686	5 418	140 664	370 629
Krátkodobé rezervy, z toho:	828 088	628 205	519 334	175 755 0	761 204
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	201 156	235 717	198 254	2 902	235 717
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	201 156	235 717	198 254	2 902	235 717
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	14 250	14 250	14 250	0	14 250
Odmeny	344 345	351 123	306 830	37 515	351 123
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Nevyfakturované služby	268 337	27 115	0	135 338	160 114
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	626 932	392 488	321 080	172 853	525 487

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	0	2	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	7	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Závazky

Závazky (okrem, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Závazky po lehote splatnosti	183 136	150 837
Závazky v lehote splatnosti	4 395 805	7 104 999
	4 578 941	7 255 836

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	145 784	145 784	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	16 484	16 484	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 358 960	1 350 276	3 963	4 721
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 311 173	1 311 173	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	775 302	775 302	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	193 826	193 826	0	0
Závazky voči zamestnancom	306 646	305 047	1 599	0
Závazky zo sociálneho poistenia	226 523	225 535	0	988
Daňové záväzky a dotácie	242 306	242 306	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 937	1 937	0	0
	4 578 941	4 567 670	5 562	5 709

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 9 0 2 5 3

DIČ

2 0 2 0 2 7 8 7 6 6

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	112 822	112 822	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	10 481	10 481	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 556 668	1 556 668	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 748 673	1 353 282	1 395 391	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	1 625 302	800 201	825 101	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	406 326	200 050	206 275	0
Závazky voči zamestnancom	236 126	236 126	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	286 496	286 496	0	0
Daňové záväzky a dotácie	263 382	263 382	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	9 561	9 561	0	0
	7 255 836	4 829 069	2 426 767	0

Dlhodobé a krátkodobé záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám, v rámci podielovej účasti a záväzky voči spoločníkom a združeniu predstavujú záväzky zo zníženia základného imania na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia, splatné v priebehu 3 rokov od rozhodnutia.

11. Odložený daňový záväzok/odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-820 206	-1 103 271
– zdaniteľné	594 588	956 139
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok (- odložená daňová pohľadávka)	-47 380	-30 898

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	0	2	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	7	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	EUR
Stav k 31. decembru 2023	-47 380
Stav k 31. decembru 2022	-30 898
Zmena	-16 482
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-16 482

12. Sociálny fond

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	93 452	97 686
Tvorba na ťarchu nákladov	43 211	45 084
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-77 505	-49 318
Stav k 31. decembru	59 158	93 452

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Nevyplatený honorár	2 500	0
Iné	247	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	2 747	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Grant "Iniciatíva východnej hranice (TEFI)	130 000	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	130 000	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Predplatné print	936 153	954 095
Inzercia	62 350	61 434
Výnosy prevádzkovanie cestovnej kancelárie	105 999	36 143
Predplatné online	648 843	713 043
zazmluvnená dotácia (odpisovaný majetok)	178 680	223 500
Grant "Iniciatíva východnej hranice (TEFI)	158 545	0
Iné	0	10 000
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	2 090 570	1 998 215
Spolu	2 223 317	1 998 215

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 9 0 2 5 3

DIČ

2 0 2 0 2 7 8 7 6 6

Podľa „Dohody o konzorciu“ výška grantu Iniciatíva východnej hranice (TEFI) je 302 783 EUR, realizuje sa od septembra 2023 do augusta 2025. Časť grantu bola prijatá v roku 2023, zostatok pohľadávky vo výške 133 225 EUR je vykázaný na riadku 63 súvahy.

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023			2022		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	952 787			1 113 173		
z toho teoretická daň 21%		200 085	21.00 %		233 766	21.00 %
Daňovo neuznané náklady	1 051 074	220 726	23.17 %	1 135 782	238 514	21.43 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-857 895	-180 158	-18.91 %	-943 925	-198 224	-17.81 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
Iné		13 093	1.37 %		525	0.05 %
	1 145 966	253 746	22.14 %	1 305 029	274 581	21.04 %
Splatná daň		253 746	26.63 %		274 581	24.67 %
Odložená daň		-16 482	-1.73 %		-33 711	-3.03 %
Celková vykázaná daň		237 264	24.90 %		240 870	21.64 %

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2022: 21 %).

E. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 9 0 2 5 3

DIČ 2 0 2 0 2 7 8 7 6 6

	2023 EUR	2022 EUR
Výrobky		
Noviny	9 373 453	9 717 674
	9 373 453	9 717 674
Tovar		
Tovar	79 197	79 706
	79 197	79 706
Služby		
Inzercia	9 696 500	9 704 680
Cestovná kancelária	1 945 668	1 327 889
Ostatné	2 938 068	3 214 559
	14 580 236	14 247 128
Spolu	24 032 886	24 044 508

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 70 106 EUR (v roku 2022 zvýšenie 75 907 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 32 341 EUR (v roku 2022 zníženie 53 728 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	Stav k 31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR	Zmena stavu 2023 EUR	2022 EUR
Nedokončená výroba	10 813	12 423	10 931	-1 610	1 492
Hotové výrobky	127 418	93 467	41 231	33 951	52 236
Spolu	<u>138 231</u>	<u>105 890</u>	<u>52 162</u>	32 341	53 728
Manká a škody				1 093	448
Reprezentačné				42 789	33 703
recyklácia				0	0
Opravná položka k zásobám vlastnej výroby				-6 117	-11 972
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				70 106	75 907

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2023 EUR	2022 EUR
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Aktivácia tovaru	498	230
Prevod výrobkov do predaja prostredníctvom elektronickej registračnej pokladnice	0	0
Spolu	498	230

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 9 0 2 5 3

DIČ 2 0 2 0 2 7 8 7 6 6

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2023 EUR	2022 EUR
Predaj odpadu	127 599	189 468
náhrady od poisťovne	8 697	14 826
čerpanie dotácií	74 058	54 084
Iné	27 597	12 773
Spolu	237 951	271 151

5. Osobné náklady

	2023 EUR	2022 EUR
Mzdy	4 898 917	5 245 171
Ostatné náklady na závislú činnosť	22 800	22 800
Sociálne poistenie	1 255 030	1 253 498
Zdravotné poistenie	487 218	491 233
Sociálne zabezpečenie	286 686	274 804
Spolu	6 950 651	7 287 506

6. Kurzové zisky

	2023 EUR	2022 EUR
Kurzové zisky	17	300
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	90	97
Spolu	107	397

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2023 EUR	2022 EUR
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	172 093	90 702
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	0	0
Výnosové úroky	140 078	104 071
Spolu	312 171	194 773

8. Náklady na poskytnuté služby

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 9 0 2 5 3

DIČ 2 0 2 0 2 7 8 7 6 6

	2023	2022
	EUR	EUR
tlačiarenské služby	859 583	894 204
externé služby redaktorské, grafické	1 821 951	2 057 809
Reklama	370 268	406 193
Expedičné a prepravné služby	1 176 980	1 202 230
Nájomne a služby s tým spojené	803 851	811 964
Sprostredkovanie inzercie	828 937	864 016
programátorské externé práce	752 151	579 775
nakupované služby - prevádzkovanie CK	1 729 573	1 291 288
administratívne a poradenské služby	828 446	892 940
obsahová náplň príloh	108 600	212 200
opravy a udržiavanie	192 590	186 471
IT služby	333 986	317 571
Iné	1 718 328	1 141 681
Spolu	11 525 244	10 858 341

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2023	2022
	EUR	EUR
Dary	0	2 534
Odpis pohľadávok	99 069	71 391
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania- zrušenie rezervy	-34 990	-95 842
Poistenie	66 204	65 986
Zrušenie rezerv ostatné	-6 500	-116 767
Manká a škody	1 232	826
Iné	92 373	46 273
Spolu	217 388	-25 599

10. Kurzové straty

	2023	2022
	EUR	EUR
Kurzové straty	10 291	9 081
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11	18
Spolu	10 302	9 099

Y

11. Finančné náklady

	2023	2022
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	39 174	48 940
Bankové poplatky	45 152	52 130
Iné	46	305
Spolu	84 372	101 375

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 9 0 2 5 3

DIČ

2 0 2 0 2 7 8 7 6 6

12. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2023 EUR	2022 EUR
Náklady na overenie individuálnej a konsolidovanej účtovnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou	16 400	20 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo		
Ostatné neauditorské služby		
Spolu	16 400	20 000

13. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2023 EUR	2022 EUR
Tuzemsko	noviny	8 552 358	8 929 270
	služby	11 885 052	11 651 479
	tovar	74 664	74 882
	Spolu	20 512 074	20 655 631
Zahraničie	noviny	821 095	788 404
	služby	2 695 183	2 595 649
	tovar	4 533	4 824
	Spolu	3 520 811	3 388 877
Spolu	noviny	9 373 453	9 717 674
	služby	14 580 236	14 247 128
	tovar	79 197	79 706
	Spolu	24 032 886	24 044 508

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podsúvahové účty:**

Názov položky	2023 EUR	2022 EUR
Postúpené pohľadávky	270 339	270 339
Odpísané pohľadávky	20 000	0
Zásoby - komisionálny predaj	2 125	3 891

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	0	2	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	7	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Najatý majetok

Spoločnosť má prenájaté administratívne priestory (operatívny prenájom) od tretích osôb. Najvýznamnejšia nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2030. Ročné náklady predstavujú 232 753 EUR. Ostatné nájomné zmluvy sú uzavreté na rôzne doby, prevažne na dobu neurčitú. Súhrnné ročné náklady predstavujú 171 238 Eur.

3. Podmienené záväzky

Voči spoločnosti je vedených viacero súdnych sporov predovšetkým na ochranu osobnosti.

K 31.decembru 2023 vykázala spoločnosť rezervy k známym a kvantifikovateľným rizikám vzťahujúci sa na spory voči Spoločnosti, ktoré predstavujú najlepší možný odhad súm, u ktorých je viac pravdepodobné ako nie, že budú zaplatené. Aktuálne výšky plnení, ak vôbec dôjde k ich plneniu, sú závislé na množstve rôznych okolností, ktoré nastanú v budúcnosti, a ktorých výsledok je neistý, a preto sa bude výška rezervy v budúcnosti meniť.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

G. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť PROXY-FINANCE a. s., Česká republika. Materskou účtovnou jednotkou je Prvá slovenská investičná skupina a. s.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou súviseli s výplatou dividend a splatením časti záväzku zo zníženia základného imania.

Zostatky záväzkov voči materskej spoločnosti sú uvedené nižšie:

	2023	2022
	EUR	EUR
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám krátkodobé	1 311 173	1 353 282
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám dlhodobé	-	1 395 391
Záväzky spolu	1 311 173	2 748 673

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

The Rock, s.r.o.

	2023	2022
	EUR	EUR
Tlačiarenské služby	9 374	6 432
Nájomné a služby s tým spojené	13 248	13 248
Iné	42 449	28 644
Výnosy spolu	65 071	48 324

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	0	2	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	7	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2023	2022
	EUR	EUR
nákup tovaru	1 132	1 707
reklama	145 742	134 338
Iné	26 070	27 988
Nákupy spolu	172 944	164 033

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	14 241	22 085
Iné	0	
Majetok spolu	14 241	22 085

	2023	2022
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	95 073	41 960
Záväzky spolu	95 073	41 960

NetSuccess, s. r. o.

	2023	2022
	EUR	EUR
reklama	176 483	234 945
Nájomné a služby s tým spojené	13 715	17 040
Iné	5 655	4 668
Výnosy spolu	195 853	256 653

	2023	2022
	EUR	EUR
prenájom nehmot. majetku	57 077	74 241
reklama	43 215	30 222
Iné	7 331	5 463
Nákupy spolu	107 623	109 926

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	22 299	18 669
Majetok spolu	22 299	18 669

	2023	2022
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	9 628	10 478
Záväzky spolu	9 628	10 478

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	0	2	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	7	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Nadácia Petit Academy

	2023 EUR	2022 EUR
reklama	-	-
Tlačiarenské služby	-	-
Iné	13 373	12 123
Výnosy spolu	13 373	12 123

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023 EUR	2022 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	16 000	14 540
Majetok spolu	16 000	14 540

M KREO studio, s.r.o.

	2023 EUR	2022 EUR
reklama	1 658	1 298
tlačiarenské služby	5 947	6 975
Výnosy spolu	7 605	8 273

	2023 EUR	2022 EUR
Iné	144 522	137 396
Nákupy spolu	144 522	137 396

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023 EUR	2022 EUR
Záväzky z obchodného styku	16 484	10 481
Záväzky spolu	16 484	10 481

Športnet, s.r.o..

	2023 EUR	2022 EUR
nájom a služby s tým spojené	9 502	9 502
servis.služby na web stránke	41 533	46 249
Iné	18 958	19 279
Výnosy spolu	69 993	75 030

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	0	2	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	7	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2023 EUR	2022 EUR
obsahová náplň príloh	108 600	212 200
reklama	264 574	250 434
Iné	25 568	17 983
Nákupy spolu	398 742	480 617

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023 EUR	2022 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	6 574	6 471
Príjmy budúcich období	-	2 614
Majetok spolu	6 574	9 085

	2023 EUR	2022 EUR
Záväzky z obchodného styku	33 253	54 679
Záväzky spolu	33 253	54 679

naničmama, s.r.o.

	2023 EUR	2022 EUR
Grafické služby	5 453	5 303
nájom a služby s tým spojené	1 500	1 500
reklama	-	3 200
Iné	5 254	5 585
Výnosy spolu	12 207	15 588

	2023 EUR	2022 EUR
nákup tovaru	51 919	74 049
reklama	39 415	36 307
Nákupy spolu	91 334	110 356

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023 EUR	2022 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	620	2 100
Majetok spolu	620	2 100

	2023 EUR	2022 EUR
Záväzky z obchodného styku	7 830	5 705
Záväzky spolu	7 830	5 705

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	0	2	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	7	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Respect APP s.r.o..

	2023 EUR	2022 EUR
nájom a služby s tým spojené	13 578	847
reklama	6 861	-
Iné	244	220
Výnosy spolu	20 683	1 067

	2023 EUR	2022 EUR
Iné	21 050	11 240
Nákupy spolu	21 050	11 240

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023 EUR	2022 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	28	1 281
Majetok spolu	28	1 281

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami súviseli s výplatou dividend a splatením časti záväzku zo zníženia základného imania, a splatením časti poskytnutej pôžičky jedného z akcionárov. Viď poznámka v časti C.3.

Zostatky záväzkov voči ostatným akcionárom sú uvedené nižšie:

	2023 EUR	2022 EUR
Pôžičky rámci podielovej účasti okrem preopeným účtovným jednotkám	0	2 254 595
Pohľadávky spolu	-	2 254 595

	2023 EUR	2022 EUR
Ostatné záväzky rámci podielovej účasti krátkodobé	775 302	800 201
Ostatné záväzky rámci podielovej účasti dlhodobé	-	825 101
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	193 826	200 050
Ostatné dlhodobé záväzky	-	206 275
Záväzky spolu	969 128	2 031 627

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2023 bol 22 a v roku 2022 bol 38.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	0	2	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	7	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2023	2022
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	982 627	941 591
Doplňkové dôchodkové poistenie	4 060	2 400
Spolu	986 687	943 991

H. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 22 800 EUR (v roku 2022: 22 800 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: žiadne).

I. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Základné imanie	5 000 000	0	0	0	5 000 000
Základné imanie	5 000 000	0	0	0	5 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	1 825 328	0	0	0	1 825 328
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 825 328	0	0	0	1 825 328
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-90 929	1 902	182 834	0	-271 861
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-90 929	1 902	182 834	0	-271 861
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	894 119	0	0	279 005	1 173 124
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 395 594	0	0	279 005	1 674 599
Neuhradená strata minulých rokov	-501 475	0	0		-501 475
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	872 303	715 523	593 298	-279 005	715 523
Spolu	8 500 821	717 425	776 132	0	8 442 114

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	0	2	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	7	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Základné imanie	5 000 000	7 280 300	7 280 300	0	5 000 000
Základné imanie	12 280 300	0	7 280 300	0	5 000 000
Zmena základného imania	-7 280 300	7 280 300	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	1 825 328	0	0	0	1 825 328
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 825 328	0	0	0	1 825 328
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-550 534	-44 195	-503 800	0	-90 929
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-550 534	-44 195	-503 800	0	-90 929
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	776 698	-376 855	0	494 276	894 119
Nerozdelený zisk minulých rokov	776 698	124 620	0	494 276	1 395 594
Neuhradená strata minulých rokov	0	-501 475	0		-501 475
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 595 364	872 303	1 101 088	-494 276	872 303
Spolu	8 646 856	7 731 553	7 877 588	0	8 500 821

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 9 0 2 5 3

DIČ

2 0 2 0 2 7 8 7 6 6

J. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

Kód	T E X T	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	952 787	1 113 173
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)	633 741	1 308 518
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 081 029	1 033 306
A.1.2.	Zisk/strata z predaja dlhodobého majetku	-21 096	-18 242
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-339 508	-170 279
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	1 541	6 330
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	123 763	498 694
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-172 093	72 702
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)		0
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-140 078	-104 071
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		0
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	100 183	-9 922
A.2.	Vplyv zmien pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (Súčet A.2.1 až A.2.4)	289 576	-745 076
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	362 450	-529 406
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-377 631	247 790
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	304 757	-463 460
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	1 876 104	1 676 616
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	58 366	2 764
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	1 934 470	1 679 379
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-54 583	-803 252
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	1 879 887	876 127
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-88 049	-237 720
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-178 234	-112 279
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-50 000	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 9 0 2 5 3

DIČ

2 0 2 0 2 7 8 7 6 6

B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	38 162	18 241
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	1 404 595	797 068
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	0	0
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	81 712	52 932
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	172 093	72 702
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	1 380 279	590 943
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	0	-2 493 775
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	-2 493 775
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.10.)	-1 576 767	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-500 000	-1 090 512
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-2 076 767	-3 584 287
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	1 183 399	-2 117 217
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	6 508 663	8 625 832
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	7 692 062	6 508 616
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	7 692 062	6 508 616

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (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.