

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 20003 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, 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 2017 bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti 07. júna 2018.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

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 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.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 má povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

Názov	Sídlo
The Rock s.r.o.	Lazaretská 12, 811 08 Bratislava
Nadácia Petit Academy	Lazaretská 12, 811 08 Bratislava
nanicmama.sk, s.r.o.	Lazaretská 12, 811 08 Bratislava
restauracie.sk, s.r.o.	Lazaretská 12, 811 08 Bratislava
NetSuccess, s.r.o.	Lazaretská 12, 811 08 Bratislava
ProSenior Group s.r.o.	Lazaretská 12, 811 08 Bratislava
Living, s.r.o.	Lazaretská 12, 811 08 Bratislava - spoločný podnik

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2018 bol 339 (v účtovnom období 2017 bol 385).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2018 bol 345, z toho 37 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2017 to bolo 395 zamestnancov, z toho 41 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).

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.

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

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	5	lineárna	20
Oceniteľné práva	5	lineárna	20
Goodwill	5	lineárna	20
Ostatný nehmotný investičný majetok	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorázový 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 jednorázovo 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 12	lineárna	8.3 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	6	lineárna	16.7
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázový 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.

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.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 spoločnosti, 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.

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.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 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 ľarchu 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.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 odstupné

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2019 a bola tvorená na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného zníženia počtu zamestnancov.

13. 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),
- 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 odložený daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, vykazuje sa len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok.

14. 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.

15. 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.

16. 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.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

17. 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.

18. Porovnateľné údaje

Odložené dane boli v predchádzajúcom období vykázané oddelene, v bežnom období je vykázaný výsledný zostatok odloženej dane, nakoľko sa jedná o záväzok voči jednému daňovému úradu.

19. 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.

V roku 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 16 651 tis. EUR (2017: 16 651 tis. EUR).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Spoločnosť neeviduje v roku 2018 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2017: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľke na stranách 9 a 10.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2018 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	%	%		2018	2017	2018	2017	2018	2017
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
The Rock, s.r.o. Bratislava	75	75	EUR	12 671	7 174	83 743	71 073	62807	53 304
Nadácia Petit Academy Bratislava	100	100	EUR	1 166	-9614	6 639	6639	6 639	6639
nanicmama,sk s.r.o. Bratislava	51	51	EUR	2 246	12993	72 709	70463	37 082	35936
restauracie.sk, s.r.o. Bratislava	100	100	EUR	4 017	3627	159 220	155203	159 220	155203
NetSuccess, s.r.o. Bratislava	71	71	EUR	22 588	53357	334 780	365549	237 805	51692
ProSenior Group s.r.o. Bratislava	100	100	EUR	-1 153	-2303	5 371	6524	5 371	6524
b) Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom									
<i>Spoločné účtovné jednotky</i>									
Living.sk, s.r.o. Bratislava	50	50	EUR	-16 203	-2 238	-14 353	1 850	0	0
Spolu								508 924	309 299

Podiely v dcérskych a spoločných účtovných jednotkách sa k 31. decembru 2018 ocenili metódou vlastného imania. Ku vkladom do ostatných kapitálových fondov v spoločnosti NetSuccess bola vytvorená opravná položka 54 928 EUR

K 31.12.2017 sa podiely ocenili metódou vlastného imania. Pre účely ocenenia v spoločnosti NetSuccess a Living bolo brané do úvahy vlastné imanie bez vkladov do ostatných kapitálových fondov. Ku vkladom do ostatných kapitálových fondov v spoločnosti Living bola vytvorená opravná položka vo výške 150 000 EUR.

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31/12/2018

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31/12/2018	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31/12/2018	31/12/2018
	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	1 879 839	51 079	15 875	95 997	2 011 039	1 467 589	135 664	15 875	0	1 587 378	412 250
Ocenenie práv	3 825 198	14 660	468 618	5 000	3 376 240	3 681 754	46 396	468 618	0	3 259 531	143 444
Goodwill	6 639	0	0	0	6 639	6 639	0	0	0	6 639	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	76 442	0	2 490	0	73 952	76 442	0	2 490	0	73 952	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	151 505	57 292	46 079	-100 997	61 721	0	0	0	0	0	151 505
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	5 939 622	123 031	533 061	0	5 529 591	5 232 423	182 060	486 983	0	4 927 500	707 199
Pozemky	507 909	0	0	0	507 909	0	0	0	0	0	507 909
Stavby	5 176 401	0	0	0	5 176 401	2 393 490	259 482	0	0	2 652 971	2 782 912
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	12 753 650	769 227	1 043 587	0	12 479 290	9 467 011	626 699	1 043 587	0	9 050 124	3 286 639
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	196	391	0	0	587	2 151
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	26 702	0	0	0	26 702	0	0	0	0	0	26 702
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	18 467 010	769 227	1 043 587	0	18 192 650	11 860 696	886 572	1 043 587	0	11 703 682	6 606 314
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	309 299	14 666	52 845	442 743	713 862	54 938	0	0	150 000	204 938	508 924
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	12 584	0	2 517	0	10 067	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	1 487 743	3 555 000	2 000 000	-442 743	2 600 000	150 000	0	0	-150 000	0	1 337 743
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	0	0	0	0	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	1 809 626	3 569 666	2 055 362	0	3 323 930	150 000	54 938	0	0	204 938	1 659 626
Neobežný majetok spolu	26 216 258	4 461 923	3 632 010	0	27 046 171	17 243 119	1 123 570	1 530 569	0	16 836 120	8 973 138

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 o pohybe neobežného majetku
31.12.2017

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	31.12.2017
Aktivované náklady na vývoj	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	1 857 165	27 586	19 573	14 661	1 879 839	126 982	19 572	0	496 986	412 250
Goodwill	3 809 968	15 230	0	3 825 198	3 622 967	58 787	0	0	187 001	143 444
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	6 639	0	0	0	6 639	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	108 877	0	32 435	0	108 877	0	32 435	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	14 661	151 505	0	-14 661	151 505	0	0	0	14 661	151 505
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	5 797 310	194 321	52 008	0	5 939 623	185 769	52 007	0	698 648	707 199
Pozemky	507 909	0	0	0	507 909	0	0	0	507 909	507 909
Stavby	5 176 401	0	0	0	5 176 401	259 482	0	0	3 042 393	2 782 911
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	12 744 596	212 598	274 491	70 947	12 753 650	570 812	274 491	0	3 573 906	3 286 639
Pestovateľské celky trvalých porastov	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
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	2 347	0	0	2 347	196	0	0	0	2 151
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	93 301	4 348	0	-70 947	26 702	0	0	0	93 301	26 702
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	18 522 207	219 293	274 491	0	18 467 009	830 490	274 491	0	7 217 509	6 606 312
Podieľové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	269 223	42 379	2 503	200	309 299	0	0	0	269 223	309 299
Podieľové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podieľovej úasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	15 940	0	3 356	0	12 584	0	0	0	15 940	12 584
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	892 743	1 045 000	450 000	0	1 487 743	0	0	0	742 743	1 337 743
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	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
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	200	0	0	-200	0	0	0	0	200	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	1 178 106	1 087 379	455 859	0	1 809 626	0	0	0	1 028 106	1 659 626
Neobežný majetok spolu	25 497 623	1 500 993	782 358	0	26 216 258	16 553 360	1 016 259	326 498	8 944 263	8 973 137

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. 2018 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2018 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	18 702	25 592	0	18 702	25 592
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	2 283	4 123	0	2 283	4 123
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	20 985	29 715	0	20 985	29 715

Opravné položky boli tvorené k zásobám nadobudnutým do 31.12.2016 vo výške 100%; k zásobám nadobudnutým v roku 2017 vo výške 50%. 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 1.1.2018 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2018 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	337 627	239 666	239 731	97 896	239 666
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	0	0	0	0	0
Spolu	337 627	239 666	239 731	97 896	239 666

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 737 988	1 451 027
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 996 002	2 877 150
Spolu	3 733 990	4 328 177

6. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané dlhopisy.

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
	2 995 000	1 450 000
Spolu	2 995 000	1 450 000

Ide o dlhopisy so splatnosťou do jedného roka.

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Technická podpora	5 670	322
Ostatné	0	245
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	5 670	567
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Technická podpora	81 799	58 993
Vopred zaplatené nájomné	6 922	6 902
reklama	1 265	23 503
tlač a literatúra	1 411	0
letenky, ubytovanie	1 160	6 612
CK dovolenky zaplatené vopred	157 352	106 788
Poplatky: internet, telefony	4 556	4 436
Sťahovanie foto, agent.spravodajstvo	410	3 009
Ostatné	45 693	37 707
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	300 568	247 950
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
telefon.poplatky	224	209
reklama	0	808
odber energie	1 010	1 105
"Bonus" za predaný objem zájazdov	16 500	1 976
"Bonus za odobrané množstvo farieb, platní	37 181	27 487
Úroky z cenných papierov	53 115	27 084
Ostatné	5 278	9 348
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	113 308	68 017
Spolu	419 546	316 534

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2018 je 12 280 300 EUR (k 31. decembru 2017: 12 280 300 EUR).

Základné imanie je tvorené peňažným vkladom spoločnosťou PSIS a.s. a NAMV s. r. o. Bolo splatené v plnom rozsahu.

Základné imanie je rozdelené na 370 000 kmeňových akcií na doručiteľa v menovitej hodnote 33,19 EUR.

Počas účtovného obdobia nedošlo k zmene počtu alebo k zmene menovitej hodnoty akcií ani k inému dôvodu, ktorý by viedol k zmenám vo vlastnom imaní.

Zisk na akciu v roku 2018 je 9,084 EUR.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 2017 vo výške 829 909 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	82 991
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	746 918
Spolu	829 909

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 3 361 118 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

10. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2018 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2018 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	316 920	87 039	0	-13 204	417 163
Ostatné rezervy dlhodobé					
Súdne spory	316 920	3 600	0	-13 204	333 724
Odchodné do dôchodku	0	83 439	0	0	83 439
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	316 920	87 039	0	-13 204	417 163
Krátkodobé rezervy, z toho:	404 798	446 635	251 589	153 028 0	446 816
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	207 929	201 019	193 383	14 546	201 019
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	207 929	201 019	193 383	14 546	201 019
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	15 000	14 250	15 000	0	14 250
Odmeny	180 878	195 100	42 396	138 482	195 100
Odchodné do dôchodku	0	2 271	0	0	2 271
Nevyfakturované služby	991	33 995	810	0	34 176
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	196 869	245 616	58 206	138 482	245 797

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Závazky po lehote splatnosti	213 951	196 685
Závazky v lehote splatnosti	<u>3 004 470</u>	<u>2 358 915</u>
	<u>3 218 421</u>	<u>2 555 600</u>

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 2018 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	77 592	77 592	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 516 549	1 516 549	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	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	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	323 276	323 276	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	261 707	261 707	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 008 569	1 008 569	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	30 728	30 728	0	0
	<u>3 218 421</u>	<u>3 218 421</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

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

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 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	125 533	125 533	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 189 728	1 189 728	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	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
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	357 149	357 149	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	289 374	288 309	1 065	0
Daňové záväzky a dotácie	587 866	587 866	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	5 950	5 950	0	0
	2 555 600	2 554 535	1 065	0

12. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-755 661	-718 917
– zdaniteľné	2 347 222	2 698 626
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	334 228	415 739

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 2018	334 228
Stav k 31. decembru 2017	415 739
Zmena	-81 511
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-81 511
– zaúčtované do vlastného imania	0

13. Sociálny fond

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

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Stav k 1. januáru	65 436	50 525
Tvorba na ťarchu nákladov	46 276	53 151
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-33 959	-38 240
Stav k 31. decembru	77 753	65 436

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.

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Poistenie prevádzkovanie cestovnej kancelárie	7 204	5 384
Iné	181	2 031
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	7 385	7 415
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Predplatné print	869 773	1 268 362
Inzercia	61 375	88 876
Výnosy prevádzkovanie cestovnej kancelárie	80 661	98 420
Predplatné online	291 071	227 338
Iné	978	1 464
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	1 303 858	1 684 460
Spolu	1 311 243	1 691 875

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2018			2017		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	4 323 718			1 109 992		
z toho teoretická daň 21%		907 981	21.00 %		233 098	21.00 %
Daňovo neuznané náklady	1 097 153	230 402	5.33 %	968 849	203 458	18.33 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-459 905	-96 580	-2.23 %	-227 972	-47 874	-4.31 %
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 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
	4 960 966	1 041 803	21.00 %	1 850 869	388 682	21.00 %
Splatná daň		1 044 111	24.15 %		386 418	34.81 %
Odložená daň		-81 511	-1.89 %		-106 335	-9.58 %
Celková vykázaná daň		962 600	22.26 %		280 083	25.23 %

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2017: 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:

	2018 EUR	2017 EUR
Výrobky		
Noviny	10 611 561	12 832 032
	10 611 561	12 832 032
Tovar		
Tovar	975 686	216 316
	975 686	216 316
Služby		
Inzercia	12 480 389	11 793 221
Cestovná kancelária	1 178 905	175 390
	13 659 294	11 968 611
Spolu	25 246 541	25 016 959

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 7 855 EUR (v roku 2017 zvýšenie 47 763 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 3258 EUR (v roku 2017 zníženie 2 569 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	Stav k 31. 12. 2017	31. 12. 2016	Zmena stavu 2018	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nedokončená výroba	4 898	0	0	4 898	0
Hotové výrobky	42 637	50 793	53 362	-8 156	-2 569
Spolu	47 535	50 793	53 362	-3 258	-2 569
Manká a škody				3 723	1 735
Reprezentačné				14 280	21 918
recyklácia				0	34 090
Opravná položka k zásobám vlastnej výroby				-6 890	-7 411
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				7 855	47 763

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:

	2018 EUR	2017 EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Prevod výrobkov do predaja prostredníctvom elektronickej registračnej pokladnice	-199	732
Spolu	-199	732

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2018 EUR	2017 EUR
predaj majetku	3 126 634	18 511
predaj materiálu	1 051	127 299
Iné	168 079	76 065
Spolu	3 295 764	221 875

5. Osobné náklady

	2018 EUR	2017 EUR
Mzdy	5 612 930	6 354 370
Ostatné náklady na závislú činnosť	17 550	10 200
Sociálne poistenie	1 390 439	1 287 886
Zdravotné poistenie	528 872	833 561
Sociálne zabezpečenie	372 352	318 972
Spolu	7 922 143	8 804 989

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. Kurzové zisky

	2018 EUR	2017 EUR
Kurzové zisky	256	63
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	78	10
Spolu	334	73

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2018 EUR	2017 EUR
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	176 175	54 215
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	28 857	40 079
Výnosové úroky	518	753
Spolu	205 550	95 047

8. Náklady na poskytnuté služby

	2018 EUR	2017 EUR
tlačiarenské služby	870 222	1 060 002
externé služby redaktorské, grafické	1 360 081	1 685 867
Reklama	833 346	611 583
Expedičné a prepravné služby	1 876 932	2 030 213
Nájomne a služby s tým spojené	922 816	921 313
Sprostredkovanie inzercie	573 519	547 409
programátorské externé práce	570 455	423 674
nakupované služby - prevádzkovanie CK	1 081 747	182 018
Iné	2 605 710	2 668 392
Spolu	10 694 829	10 130 472

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2018 EUR	2017 EUR
Dary	13 667	79 998
Odpis pohľadávok	97 896	74 999
Ostatné náklady	118 308	77 446
Manká a škody	6 176	1 920
Spolu	236 046	234 362

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. Kurzové straty

	2018 EUR	2017 EUR
Kurzové straty	3 346	2 131
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	96	116
Spolu	<u>3 442</u>	<u>2 247</u>

11. Finančné náklady

	2018 EUR	2017 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	54 938	0
Bankové poplatky	55 243	54 692
Iné	1 266	0
Spolu	<u>111 447</u>	<u>54 692</u>

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:

	2018 EUR	2017 EUR
Náklady na overenie individuálnej a konsolidovanej účtovnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou	20 000	17 000
Iné uisťovacie služby	0	6 000
Daňové poradenstvo		
Ostatné neauditorské služby		
Spolu	<u>20 000</u>	<u>23 000</u>

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>	<u>2018 EUR</u>	<u>2017 EUR</u>
Tuzemsko	noviny	9 967 653	12 260 099
	služby	10 285 540	10 173 806
	tovar	971 069	212 254
	Spolu	21 224 262	22 646 159
Zahraničie	noviny	643 908	571 933
	služby	3 373 754	1 794 805
	tovar	4 617	4 062
	Spolu	4 022 279	2 370 800
Spolu	noviny	10 611 561	12 832 032
	služby	13 659 294	11 968 611
	tovar	975 686	216 316
	Spolu	25 246 541	25 016 959

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

<u>Názov položky</u>	<u>2018 EUR</u>	<u>2017 EUR</u>
Postúpené pohľadávky	270 339	270 339
Zásoby - komisionálny predaj	4 373	4 243

2. Najatý majetok

Spoločnosť má prenájaté administratívne priestory (operatívny prenájom) od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2021. Ročné náklady predstavovali 465 966 EUR.

3. Podmienené záväzky

Voči spoločnosti je vedených viacero súdnych sporov predovšetkým na ochranu. Spoločnosť je presvedčená že vytvorila rezervy na prípadné záväzky vyplývajúce z prehraných sporov v dostatočnej výške.

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.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2018, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

H. 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.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť neuskutočnila transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

The Rock, s.r.o.

	2018 EUR	2017 EUR
Tlačiarenské služby	3 860	4 301
Nájomné a služby s tým spojené	13 872	12 254
Iné	7 788	8 714
Výnosy spolu	25 519	25 269

	2018 EUR	2017 EUR
nákup tovaru	3 821	4 176
reklama	81 330	76 021
Iné	14 208	9 847
Nákupy spolu	99 359	90 044

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

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	516	729
Majetok spolu	516	729

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	59 078	88 691
Závazky spolu	59 078	88 691

nanicmama.sk, s.r.o.

	2018	2017
	EUR	EUR
Grafické služby	3 120	2 943
Iné	2 924	2 637
Výnosy spolu	6 044	5 580

	2018	2017
	EUR	EUR
nákup tovaru	34 618	31 285
reklama	34 174	38 188
Nákupy spolu	68 792	69 473

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	320	210
Majetok spolu	320	210

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	3 884	12 311
Závazky spolu	3 884	12 311

NetSuccess, s. r. o.

	2018	2017
	EUR	EUR
reklama	282 517	301 671
Nájomné a služby s tým spojené	18 326	13 705
Iné	17 379	16 820
Výnosy spolu	318 222	332 196

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2018 EUR	2017 EUR
prenájom nehmot.majetku	88 394	101 175
reklama	113 620	75 673
Iné	9 614	22 005
Nákupy spolu	211 628	198 853

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

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	31 886	77 859
Majetok spolu	31 886	77 859

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Záväzky z obchodného styku	14 630	24 532
Záväzky spolu	14 630	24 532

Nadácia Petit Academy

	2018 EUR	2017 EUR
reklama	5 061	5 067
Tlačiarenské služby		33 827
Výnosy spolu	5 061	38 894

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

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	40	0
Majetok spolu	40	0

Living.sk, s.r.o.

	2018 EUR	2017 EUR
reklama	10 581	11 712
účtovnícke služby	6 600	6 600
Iné		605
Výnosy spolu	17 181	18 917

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	1 345	1 702
Majetok spolu	1 345	1 702

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 rokoch 2018 bol 16 a v roku 2017 bol 16.

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

	2018	2017
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	578 330	692 585
Doplnkové dôchodkové poistenie	900	890
Spolu	579 230	693 475

I. 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 17 550 EUR (v roku 2017: 10 200 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2017: žiadne).

J. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Základné imanie	12 280 300	0	0	0	12 280 300
Základné imanie	12 280 300	0	0	0	12 280 300
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	1 248 722	0	0	82 991	1 331 713
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 248 722	0	0	82 991	1 331 713
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	-633 307	14 666	52 846	0	-671 487
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-633 307	14 666	52 846	0	-671 487
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	2 004 142	0	287 490	746 918	2 463 570
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 818 628	0	287 490	746 918	3 278 056
Neuhradená strata minulých rokov	-814 486	0	0	0	-814 486
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	829 909	3 361 118	0	-829 909	3 361 118
Spolu	15 729 766	3 375 784	340 336	0	18 765 214

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	12 280 300	0	0	0	12 280 300
Základné imanie	12 280 300	0	0	0	12 280 300
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	1 207 342	0	0	41 380	1 248 722
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 207 342	0	0	41 380	1 248 722
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	-673 183	42 379	2 503	0	-633 307
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-673 183	42 379	2 503	0	-633 307
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	1 631 725	0	0	372 417	2 004 142
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 446 211	0	0	372 417	2 818 628
Neuhradená strata minulých rokov	-814 486	0	0	0	-814 486
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	413 797	829 909	0	-413 797	829 909
Spolu	14 859 981	872 288	2 503	0	15 729 766

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. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

Kód	T E X T	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	4 323 717	1 109 992
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)	-2 483 670	1 344 353
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 038 604	1 013 966
A.1.2.	Zisk/strata z predaja dlhodobého majetku	-3 096 606	-17 047
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	142 263	52 271
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-34 294	57 383
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-483 643	238 532
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-35 232	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	0	0
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-518	-753
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
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 (+/-)	-14 245	0
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)	-916 331	-849 791
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	594 187	-483 350
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	154 709	63 363
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-120 227	11 276
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-1 545 000	-441 080
	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.)	923 716	1 604 553
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	518	753
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	924 234	1 605 306
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-523 678	-258 414
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	400 556	1 346 892

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.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-118 058	-194 320
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-713 881	-219 294
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 (-)	-1 555 000	-595 000
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	3 126 634	18 511
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 (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	2 517	3 356
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	35 232	
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	777 443	-986 747
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.10.)	0	0
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		

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

C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-287 490	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-287 490	0
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	890 510	360 145
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	5 824 608	5 464 463
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	6 715 118	5 824 608
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	6 715 118	5 824 608

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.