

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu individuálnych účtovných poznámok, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	POLYGRAF PRINT spol. s r.o. Čapajevova 44, 080 01 Prešov
Dátum založenia	26. augusta 1996
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	11. septembra 1996
Hospodárska činnosť	– polygrafická výroba, sprostredkovanie služieb, lízingová činnosť, vydateľská činnosť

2. Zamestnanci

Názov položky	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	183	192
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	179	196
z toho: vedúci zamestnanci	11	11

3. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za POLYGRAF PRINT spol. s r.o. (ďalej „POLYGRAF PRINT“ alebo „spoločnosť“). Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2023 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2022

Účtovnú závierku spoločnosti POLYGRAF PRINT za rok 2022 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 10. 07. 2023.

6. Schválenie audítora

Riadne valné zhromaždenie dňa 11. 07. 2023 schválilo Ing. Františka Rovného, Licencia SKAU č. 150 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01. 01. 2023 do 31. 12. 2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**1. Členovia orgánov spoločnosti**

Orgán	Funkcia	Meno
Konateľ		Ing. Stanislav Potočňak
Výkonné vedenie	generálny riaditeľ ekonomická riaditeľka	Ing. Stanislav Potočňak Ing. Mária Husovská

2. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Spoločníci	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva v %	Iný podiel na ostatných VI ako na základnom imaní v %
	v eurách	v %		
Imprimo Print AG	1 212 912	90	90	-
Ing. Stanislav Potočný	134 768	10	10	-
Spolu	1 347 680	100	100	-

V priebehu roka 2023 neboli zmeny v štruktúre spoločníkov spoločnosti.

C. ĎALŠIE INFORMÁCIE**D. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2023 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ významné riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok špecifikovaných zmluvou (Ex Works, CPT). Moment zaúčtovania výnosov pri dodacej podmienke DAP je rok vyskladnenia.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je poznačené nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo) a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny.
 - b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reálnou hodnotou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reálna hodnota tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reálnou hodnotou je hodnota zistená oceňovacím modelom vychádzajúcim z výdavkového princípu.
 - c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
 - d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii.
 - e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* (r. 102 súvahy) a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch* (r. 122 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
 - f) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
 - g) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
 - h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
 - Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú skutočnými vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu, aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu. Úbytky zásob rovnakého druhu sa účtujú v ocenení cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z vlastných nákladov.
 - i) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii.
 - j) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

- l) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- m) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.
- n) Pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- o) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- p) Deriváty – reálnou hodnotou.
- q) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci uzatvorenej do 31. decembra 2003 sa v súvahe nevykazuje, je vedený na podsúvahovom účte v obstarávacej cene. Akontácia pri finančnom lízingu sa časovo rozlišuje a rozpúšťa do nákladov počas doby prenájmu.
- r) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatná daň z príjmov určuje z účtovného zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav základu dane.
- s) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia, rezervu na overenie účtovnej závierky a výročnej správy, rezervu na odchodné a iné zamestnanecké pôžitky, rezervu na reklamácie, rezervu na skontá. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zásobám materiálu bez obratu nad 10 rokov vo výške 100 %, podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám výrobkov, ktorých tržová cena poklesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi vo výške rozdielu medzi predajnou cenou a účtovnou hodnotou,
 - k zásobám tovaru bez obratu nad 360 dní vo výške 100 %,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %, nad 720 dní 50 % a nad 1 080 dní 100 %. K pohľadávkam voči dlžníkom v konkurze sa tvorí 100 % opravná položka. Spoločnosť posudzuje odberateľov aj individuálne a tvorí špecifickú opravnú položku v prípade, že existuje riziko, že dlžník pohľadávku nezaplatí alebo je opravná položka znížená v prípade, že má spoločnosť s dlžníkom dohodnutý splátkový kalendár na splatenie pohľadávok po lehote splatnosti.
- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	50 rokov	2,0 %
Budovy a stavby ostatné	30 rokov	3,3 %
Stroje a zariadenia	8 rokov	12,5 %
Stroje a zariadenia ostatné	15 rokov	6,6 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Inventár	8 rokov	12,5 %
Softvér	4 roky	25,0 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre zrýchlené odpisovanie len pre odpisovú skupinu 2 a 3 a pre odpisovú skupinu 1, 4, 5 a 6 podľa sadzieb platných pre rovnomerné odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

E. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)**1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok a zostatkovej hodnoty

31. december 2023

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Aktivované náklady na vývoj</i> 004	<i>Softvér</i> 005	<i>Oceniteľné práva</i> 006	<i>Goodwill</i> 007	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i> 008	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i> 009	<i>Poskytnuté preddavky</i> 010	<i>Celkom</i> 003
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2023	-	301 493	-	-	-	-	-	301 493
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	301 493	-	-	-	-	-	301 493
Oprávky								
K 1. januáru 2023	-	288 555	-	-	-	-	-	288 555
Prírastky	-	11 446	-	-	-	-	-	11 446
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	300 001	-	-	-	-	-	300 001
Opravná položka								
K 1. januáru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2023	-	12 938	-	-	-	-	-	12 938
K 31. decembru 2023	-	1 492	-	-	-	-	-	1 492

POLYGRAF PRINT spol. s r.o.

Poznámky Uč POD 3-01

k 31. decembru 2023

IČO: 31733280, DIČ: 2020521338

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2022

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>004</i>	<i>005</i>	<i>006</i>	<i>007</i>	<i>008</i>	<i>009</i>	<i>010</i>	<i>003</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2022	-	301 493	-	-	-	-	-	301 493
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	301 493	-	-	-	-	-	301 493
Oprávky								
K 1. januáru 2022	-	275 154	-	-	-	-	-	275 154
Prírastky	-	13 401	-	-	-	-	-	13 401
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	288 555	-	-	-	-	-	288 555
Opravná položka								
K 1. januáru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2022	-	26 339	-	-	-	-	-	26 339
K 31. decembru 2022	-	12 938	-	-	-	-	-	12 938

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok a zostatkovej hodnoty

31. december 2023

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>012</i>	<i>013</i>	<i>014</i>	<i>017</i>	<i>018</i>	<i>019</i>	<i>011</i>
Prvotné ocenenie							
K 1. januáru 2023	112 332	3 476 580	12 280 517	42 248	26 803	-	15 938 480
Prírastky	-	-	62 420	1 736	64 156	-	128 312
Úbytky	-	-	(19 734)	-	(64 156)	-	(83 890)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	112 332	3 476 580	12 323 203	43 984	26 803	-	15 982 902
Oprávky							
K 1. januáru 2023	-	1 464 659	10 471 636	5 310	-	-	11 941 605
Prírastky	-	70 444	445 423	3 874	-	-	519 741
Úbytky	-	-	(19 734)	-	-	-	(19 734)
K 31. decembru 2023	-	1 535 103	10 897 325	9 184	-	-	12 441 612
Zostatková hodnota							
K 1. januáru 2023	112 332	2 011 921	1 808 881	36 938	26 803	-	3 996 875
K 31. decembru 2023	112 332	1 941 477	1 425 878	34 800	26 803	-	3 541 290

Prírastky samostatne hnuteľných vecí zahŕňajú VN Rozvodňu (24 500 EUR), kopírovací stroj Xerox Versant 280 (28 721 EUR), klimatizačnú jednotku (2 864 EUR) a DHM (6 335 EUR).

Úbytky samostatne hnuteľných vecí zahŕňajú vyradenie Olejového transformátora 630 (1 069 EUR), osobného automobilu Ford (13 428 EUR), klimatizácie serverovne (2 870 EUR), tlačiarne Epson Surecolorsc-P5000 (1 775 EUR) a likvidáciu DHM (592 EUR).

Prírastky ostatného dlhodobého hmotného majetku zahŕňajú kamerový systém (1 736 EUR).

Ročný odpis celkom za dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa rovná zostatku na účte 551.

POLYGRAF PRINT spol. s r.o.

Poznámky Uč POD 3-01

k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IČO: 31733280, DIČ: 2020521338

31. december 2022

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>012</i>	<i>013</i>	<i>014</i>	<i>017</i>	<i>018</i>	<i>019</i>	<i>011</i>
Prvotné ocenenie							
K 1. januára 2022	112 332	3 476 580	12 297 270	12 508	26 803	-	15 925 493
Prírastky	-	-	5 323	29 740	35 063	-	70 126
Úbytky	-	-	(22 076)	-	(35 063)	-	(57 139)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	112 332	3 476 580	12 280 517	42 248	26 803	-	15 938 480
Oprávky							
K 1. januára 2022	-	1 394 118	10 004 269	4 880	-	-	11 403 267
Prírastky	-	70 541	489 443	430	-	-	560 414
Úbytky	-	-	(22 076)	-	-	-	(22 076)
K 31. decembru 2022	-	1 464 659	10 471 636	5 310	-	-	11 941 605
Zostatková hodnota							
K 1. januára 2022	112 332	2 082 462	2 293 001	7 628	26 803	-	4 522 226
K 31. decembru 2022	112 332	2 011 921	1 808 881	36 938	26 803	-	3 996 875

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistného		Názov a sídlo poisťovne
		2023	2022	
Osobné automobily	odcudzenie, havarijné poistenie, živelná pohroma	1 143	1 312	Generali Poisťovňa, a.s.
Technológia a budovy	požiar vrátane rozšíreného krytia, prerušenie prevádzky	38 636	39 001	Generali Poisťovňa, a.s.

Majetok je poistený do výšky 22 844 020 EUR.

1.4. Záložné právo k dlhodobému hmotnému majetku

Hodnota dlhodobého hmotného majetku, na ktorý je zriadené záložné právo je vo výške 2 226 135 EUR.

2. Zásoby (r. 034 súvahy)2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	Riadok	Stav k 1. 1. 2023	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2023
Materiál	035	12 602	7 780		2 444	17 938
Výrobky	037	-	-	-	-	-
Spolu	034	12 602	7 780	-	2 444	17 938

V zásobách sa vyskytujú nadhodnotené položky, na ktoré je vytvorená opravná položka:

- z dôvodov ocenenia pomaly obrátkových zásob materiálu a pre spoločnosť nepotrebných vo výške 17 938 EUR.

3. Pohľadávky (r. 041 a 053 súvahy)3.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny a veková štruktúra31. december 2023

Kategória pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé (r. 041)	-	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé (r. 053)	1 524 009	250 188	35 944	-	59 700	444 738	2 314 579

31. december 2022

Kategória pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé (r. 041)	-	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé (r. 053)	1 666 264	201 755	180 819	347 392	25 223	535 995	2 957 448

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 90 dní.

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.2. Pohľadávky voči spriazneným osobám

<i>Položka</i>	<i>Suma k 31. 12. 2023</i>
Krátkodobé pohľadávky	
Pohľadávky z obchodného styku (r. 054):	
predaj publikácií (materská spoločnosť)	385 087
iné pohľadávky (materská spoločnosť)	22 500
Celkom	407 587

<i>Položka</i>	<i>Suma k 31. 12. 2022</i>
Krátkodobé pohľadávky	
Pohľadávky z obchodného styku (r. 054):	
predaj publikácií (materská spoločnosť)	837 922
iné pohľadávky (materská spoločnosť)	22 500
Celkom	861 422

3.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2023</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 12. 2023</i>
Pohľadávky z obchodného styku	660 210	7 345	7 972	121 409	538 174
Spolu	660 210	7 345	7 972	121 409	538 174

Opravná položka zahŕňa 147 120 EUR, ktoré sa vzťahujú na pohľadávky voči spoločnostiam v konkurze.

3.4. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	790 570	1 291 184
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 524 009	1 666 264
Spolu krátkodobé pohľadávky	2 314 579	2 957 448
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-

3.5. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

<i>Opis predmetu záložného práva</i>	<i>2023</i>	
	<i>hodnota predmetu</i>	<i>hodnota pohľadávky</i>
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	1 970 597
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

Založené pohľadávky v prospech Slovenská sporiteľňa, a.s., na základe Zmlúv o zriadení záložného práva zo dňa 20. novembra 2013 a zo dňa 14. decembra 2014 ako zabezpečenie poskytnutého krátkodobého úveru a splátkového úveru predstavujú k 31. decembru 2023 celkovú výšku 1 970 597 EUR.

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Finančné účty (r. 071 súvahy)4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2023	2022
Peňažné prostriedky		
Pokladňa, ceniny	6 343	4 334
Bankové účty bežné	21	21
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	6 364	4 355

5. Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)

Položka	Riadok	31. december 2023	31. december 2022
Náklady budúcich období dlhodobé z toho:	075	-	-
		-	-
Náklady budúcich období krátkodobé z toho:	076	18 940	19 799
<i>predplatené poistné motorových vozidiel</i>		278	399
<i>predplatené časopisy</i>		940	1 800
<i>predplatený prenájom osobného vozidla</i>		10 358	10 358
<i>Ostatné</i>		7 364	7 242
Príjmy budúcich období dlhodobé	077	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	078	950	-
Spolu	074	19 890	19 799

Spoločnosť časovo rozlišuje prenájom osobného motorového vozidla vo výške 10 358 EUR, predplatené na časopisy vo výške 940 EUR, predplatené poistné motorových vozidiel vo výške 278 EUR.

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie (r. 080 súvahy)**1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie je vo výške 1 347 680 EUR.

Zákonný rezervný fond je vo výške 134 768 EUR.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke nerozdelený zisk o 66 798 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o vysporiadaní hospodárskeho výsledku za rok 2022.

1.2. Vysporiadanie účtovného zisku za rok 2022

Položka	2022
Účtovný zisk	81 798
Vysporiadanie účtovnej straty	2023
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	15 000
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	66 798
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	81 798

2. Rezervy (r. 118 a r. 136 súvahy)2.1. Zákonné a ostatné rezervy (r. 119, 120, 137, 138 súvahy)

31. december 2023

Položka	Stav k 1. 1. 2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2023
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120)	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	191 200	220 645	150 839	35 361	225 645
z toho:					
rezerva na nevyčerpané dovolenky,					
soc. zabezpečenie	133 245	127 254	130 354	2 891	127 254
rezerva na reklamácie	5 421	24 030	521	2 400	26 530
rezerva na overenie účt. závierky					
a výr. správy	1 950	1 950	1 950	-	1 950
rezerva na odchodné	37 040	34 716	6 983	30 057	34 716
rezerva na skontá	11 044	10 232	11 031	13	10 232
rezerva na provízie	-	22 463	-	-	22 463
rezerva na ročný bonus	2 500	-	-	-	2 500

31. december 2022

Položka	Stav k 1. 1. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2022
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120)	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	231 747	186 200	189 446	37 301	191 200
z toho:					
rezerva na nevyčerpané dovolenky,					
soc. zabezpečenie	143 360	133 245	140 559	2 801	133 245
rezerva na reklamácie	24 329	2 921	18 031	3 798	5 421
rezerva na overenie účt. závierky					
a výr. správy	1 950	1 950	1 950	-	1 950
rezerva na odchodné	38 759	37 040	8 057	30 702	37 040
rezerva na skontá	20 849	11 044	20 849	-	11 044
rezerva - ročný bonus	2 500	-	-	-	2 500

3. Závazky (r. 102 a r. 122 súvahy)

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny:

31. december 2023

Kategória záväzkov	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé (r. 102)	500 647	-	-	-	-	-	500 647
Krátkodobé (r. 122)	1 456 058	311 288	49 542	1 914	-	49 421	1 868 223

Závazky po lehote splatnosti vo výške 79 526 EUR predstavujú prijaté zálohy.

31. december 2022

Kategória záväzkov	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé (r. 102)	758 071	-	-	-	-	-	758 071
Krátkodobé (r. 122)	1 923 735	443 734	220 696	11 526	8	45 374	2 645 073

3.2. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	Riadok	Spolu k 31. 12. 2023	Spolu k 31. 12. 2022
Krátkodobé záväzky:			
Závazky po lehote splatnosti		412 165	721 338
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		1 456 058	1 923 735
Spolu krátkodobé záväzky	122	1 868 223	2 645 073
Dlhodobé záväzky:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		500 647	758 071
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
Spolu dlhodobé záväzky	102	500 647	758 071

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.3. Závazky zo sociálneho fondu (r. 114 súvahy)

	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	30 621	50 441
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 558	12 146
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	15 000	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu (vrátené pôžičky)	8 628	6 162
Tvorba sociálneho fondu celkom	35 186	18 308
Čerpanie sociálneho fondu	49 292	38 128
Konečný zostatok sociálneho fondu	16 515	30 621

3.4. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka (r. 117, r. 052 súvahy)

Položka	2023	2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné		171 583
zdaniteľné	(2 491 425)	(2 617 040)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	176 739	-
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	732 231	-
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	332 315	513 546
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaúčtovaná ako náklad	(181 231)	(40 152)
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

K 31. decembru 2023 spoločnosť účtovala o odloženom daňovom záväzku a pohľadávke netto, nakoľko budúcnosti predpokladá kladný základ dane.

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Bankové úvery (r. 121 a r. 139 súvahy)

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2023</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2022</i>
Dlhodobé bankové úvery (r. 121)				833 344	100 006
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver č. 1)	EUR	2,90% + 1M EURIBOR	31.12.2029	833 344	-
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver – záruka EGF)	EUR	2,00% + 1M EURIBOR	10.12.2024	-	100 006
Bežné bankové úvery (r. 139)				1 635 414	2 570 966
Slovenská sporiteľňa, a.s. (kontokorentný úver)	EUR	2,90% + 1M EURIBOR	-	1 368 752	2 465 208
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver č. 1)	EUR	2,90% + 1M EURIBOR	31.12.2029	166 656	-
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver č. 1 - falcovačka)	EUR	2,25% + 1M EURIBOR	28.2.2023	-	5 762
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver – záruka EGF)	EUR	2,00% + 1M EURIBOR	10.12.2024	100 006	99 996
Bankové úvery celkom				2 468 758	2 670 972

Splátkové úvery a kontokorentný úver v Slovenskej sporiteľni, a. s. je zabezpečený pozemkom, stavbami a technológiami, blanco zmenkami a pohľadávkami z obchodného styku.

5. Časové rozlíšenie (r. 141 súvahy)

Položka	Riadok	31. december 2023	31. december 2022
Výdavky budúcich období krátkodobé	143	43	248
z toho:			
ostatné		43	248
Výnosy budúcich období dlhodobé	144	21 944	67 486
z toho:			
priznaná dotácia NFP		21 136	65 708
spätný leasing		808	1 778
Výnosy budúcich období krátkodobé	145	57 287	122 017
z toho:			
priznaná dotácia NFP		44 578	88 692
predplatné – mesačné		11 615	31 913
spätný leasing		960	1 278
nájomné		134	134
Spolu	141	79 274	189 751

Spoločnosť účtovala vo výnosoch priznanú dotáciu NFP vo výške 65 714 EUR.

6. Záväzky z finančného prenájmu

	31. december 2023			31. december 2022		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	83 626	151 817	-	374 889	213 904	-
Finančný náklad	7 255	9 148	-	16 603	14 130	-
Spolu	90 881	160 965	-	391 492	228 034	-

Finančný prenájom sa týka prenájmu Stroja na vkladanie a lepenie gumičiek a pútka na pero Peroni PEN LOOP, stroja na vkladanie a lepenie gumičiek na obal knihy Peroni AGD-EI/M, Poloautomatickej jednotky na zaoblenie rohov SEMI-AUTOMATIC 2HCR, Striasačka a zrovnávača hárkov TRANSOMAT TR 130ER-4, Výsekového a zušľachťovacieho stroja KAMA ProCut TS 74, Laminovacieho stroja KOMFI SAGITTA 76, Automatického šijacieho stroja Aster PRO a Kopírovacieho stroja Xerox Versant 280.

Priemerná doba trvania prenájmu je 6 rokov. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom a blanco zmenkou.

G. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti**1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 03, 04, 05 výkazu ziskov a strát)

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	2023		2022	
	EUR	%	EUR	%
Slovensko	180 306	1,68	401 847	3,04
Zahraničie celkom	10 583 767	98,32	12 838 223	96,96
z toho:				
Nemecko	4 562 209	42,38	6 403 004	48,36
Holandsko	198 899	1,85	376 942	2,85
Francúzsko	3 329 446	30,93	3 280 908	24,78
Španielsko	34 443	0,32	191 069	1,44
Rakúsko	40 083	0,37	63 781	0,48
Švajčiarsko	1 257 472	11,68	1 578 372	11,92
Kanada	45 581	0,42	199 206	1,50
Cyprus	1 095 433	10,18	744 941	5,63
Srbsko	20 201	0,19	-	-
Predaj celkom	10 764 073	100,00	13 240 070	100,00

POLYGRAF PRINT spol. s r.o.

Poznámky Uč POD 3-01

k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IČO: 31733280, DIČ: 2020521338

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb:

Oblasť odbytu	Publikácie, Detské knihy		Školské učebnice		Kalendáre, Diáre, ostatné		Celkom	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
<i>Slovensko</i>	102 160	232 741	39 774	121 012	38 372	48 094	180 306	401 847
<i>Nemecko</i>	4 190 115	6 239 667	-	-	372 094	162 430	4 562 209	6 402 097
<i>Francúzsko</i>	3 308 669	3 429 290	3 297	-	17 480	31 456	3 329 446	3 460 746
<i>Ostatné</i>	2 670 648	2 938 109	-	22 568	21 464	14 703	2 692 112	2 975 380
Spolu	10 271 592	12 839 807	43 071	143 580	449 410	256 683	10 764 073	13 240 070

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu Zákona o účtovníctve

Položka	31. december 2023	31. december 2022
Tržby za vlastné výrobky	8 281 255	10 242 754
Tržby z predaja služieb	2 482 818	2 997 316
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z hnutelhosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	10 764 073	13 240 070

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 06 výkazu ziskov a strát)

Položka	2023	2022		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31. 12. 2023	Stav k 31. 12. 2022	Stav k 1. 1. 2022	2023	2022
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	543 364	506 326	655 960	37 038	(149 634)
Výrobky	1 375 080	1 850 459	2 069 774	(475 379)	(219 315)
Spolu	2 918 445	2 356 785	2 725 464		
Manká a škody				318	11 827
Likvidácia				-	431
Prebytok				-	-
Iné				-	693
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				(438 023)	(335 998)

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Položka	Riadok	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov	07	-	-
z toho:			
aktivácia služieb		-	-
aktivácia dlhodobého majetku		-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	08,09	270 438	422 618
z toho:			
hmotný majetok		600	416
materiál		146 426	246 758
penále, úroky z omeškania		4 307	10 665
výnosy z postúpených pohľadávok		3 411	-
ostatné výnosy		115 694	164 779
Finančné výnosy	29	7 291	13 245
z toho:			
výnosové úroky	41	-	-
kurzové zisky, z toho:	42	7 291	13 245
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná			
závierka		7 289	13 245
realizované		2	-

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti zahŕňajú NFP z fondov EÚ vo výške 88 686 EUR (v roku 2022 boli vo výške 114 521 EUR) a inventúrny prebytok materiálu vo výške 19 512 EUR.

H. NÁKLADY**1. Náklady na hospodársku činnosť****1.1. Náklady na hospodársku činnosť (z r. 10 výkazu ziskov a strát)**

Položka	Riadok	2023	2022
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	11	-	-
Spotreba materiálu	12	5 486 963	6 917 820
Spotreba energie	12	489 898	519 687
Služby	14	1 347 003	1 545 950
z toho:			
opravy a údržba		98 354	113 865
cestovné		2 802	4 688
náklady na reprezentáciu		2 419	2 167
provízie		54 952	772
prepravné		624 246	779 426
nájomné		79 075	85 374
poradenstvo		2 640	2 640
bezpečnostné a ochranné služby		109 828	109 859
výrobná kooperácia		199 123	188 514
pracovné agentúry		15 057	102 310
ostatné		158 507	153 449

1.2. Náklady za služby poskytnuté audítorom, ostatné náklady z hospodárskej činnosti a finančné náklady

Položka	Riadok	2023	2022
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti		4 950	4 950
z toho: náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		4 950	4 950
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		3 896 820	4 122 435
z toho:			
osobné náklady	15	3 234 753	3 347 916
dane a poplatky	20	53 362	42 938
amortizácia, odpisy, opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	21	531 187	573 816
zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	24	228	7 322
opravné položky k pohľadávkam	25	(627)	62 450
ostatné náklady na hospodársku činnosť	26	77 917	87 993
Finančné náklady	45	174 224	114 846
Nákladové úroky	49	156 234	87 948
Kurzové straty, z toho:	52	7 306	13 228
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		7 306	13 227
realizované		-	1
ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	54	10 684	13 670
bankové poplatky		10 684	13 670

Ostatné náklady na hospodársku činnosť zahŕňajú poistné vo výške 49 739 EUR a manká a škody vo výške 15 205 EUR.

I. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2023 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2023	2022
Daň z príjmov:		
<i>daň z príjmov splatná (r. 058)</i>	-	47 319
<i>daň z príjmov odložená (r. 059)</i>	(181 231)	(40 152)
Daň z príjmov celkom (r. 057)	(181 231)	7 167

	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	(798 909)		21	88 964		21
<i>z toho:</i>						
<i>teoretická daň</i>		0	-	18 682		-
Daňový vplyv nákladov neuznaných pri výpočte zdaniteľného základu dane, daňový vplyv nezdaniteľných výnosov a odložená daň z príjmov		-		(9 943)		-
Výnosy nepodliehajúce dani		-		-		-
Umorenie daňovej straty		(181 231)	-	(1 572)		-
Spolu		(181 231)	-	7 167		-
Daň z príjmov splatná		-	-	47 319		-
Daň z príjmov odložená		(181 231)	-	(40 152)		-
Celková daň z príjmov		(181 231)	-	7 167		-

J. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY**1. Prenajatý majetok, majetok prijatý do úschovy**

Spoločnosť neevidovala k 31. decembru 2023 žiadne záväzky z finančného prenájmu dojednaného pred 1. januárom 2004.

K 31. decembru 2023 spoločnosť skladovala cudzí materiál, ktorý nebol v jej vlastníctve a ktorý je evidovaný na podsúvahe v hodnote 332 881 EUR.

K. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť uskutočňovala transakcie so spriaznenými osobami. Daňové prostredie, v ktorom spoločnosť na Slovensku pôsobí závisí od daňovej legislatívy a praxe, ktorá je pomerne nová, doteraz nedostatočne overená praxou. Existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Vzniká riziko, že daňové úrady môžu požadovať úpravy základu dane z hľadiska transferového ocenenia. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať. Čiastku možných daňových záväzkov nie je v súčasnosti možné odhadnúť.

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2023 daňové priznania spoločnosti za roky 2018 až 2023 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu. Spoločnosť zaúčtovala rezervu na odchodné a jubilejné vrátane poistného len pre zamestnancov, ktorí na to budú mať nárok v roku 2024, a to vo výške 34 716 EUR.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Mzdy a odmeny (tantiémy) orgánov spoločnosti:

<i>Druh príjmu, výhody</i>	<i>Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov</i>						<i>Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov</i>					
	<i>štátutárnych</i>		<i>dozorných</i>		<i>výkonné vedenie</i>		<i>štátutárnych</i>		<i>dozorných</i>		<i>výkonné vedenie</i>	
	<i>2023</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Peňažné príjmy	-	-	-	-	86 429	84 633	-	-	-	-	-	-

M. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria spoločníci, konateľ, zamestnanci.

31. december 2023

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2023				
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné (uviest')
Spoločník / materská spoločnosť	407 587	30	-	1 032 863	-
Spriaznená osoba	-	40 888	16 548	-	-
Spolu	407 587	40 918	16 548	1 032 863	-

31. december 2022

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2022				
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné (uviest')
Spoločník / materská spoločnosť	860 422	30	-	1 416 148	-
Spriaznená osoba	-	30 501	4 641	82 947	-
Spolu	860 422	30 531	4 641	1 499 095	-

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2023	2022
Materská účtovná jednotka	02	1 032 863	1 416 148
Spriaznená osoba	02	-	82 947
Spriaznená osoba - služby	01	(16 548)	(4 641)

01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – poskytnutie služby, 04 – obchodné zastúpenie, 05 – licencia, 06 – transfer, 07 – know-how, 08 – úver, pôžička, 09 – výpomoc, 10 – záruka, 11 – iný obchod

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31.12.2023 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali tieto udalosti:

V marci 2024 spoločnosť začala realizovať investíciu do tlače vo forme tlačového stroja rady XL.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti majú sankcie nepriaznivé dopady na spoločnosť v oblasti rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb. Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

O. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2023

Položka	Stav k 1. 1. 2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2023
Základné imanie	1 347 680	-	-	-	1 347 680
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	10	-	-	-	10
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	134 768	-	-	-	134 768
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy	-	-	-	-	-
Ostatné fondy	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(67 521)	(21 314)	-	-	(88 535)
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 035 895	66 797	-	-	2 102 692
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	81 798	(617 678)	-	81 798	(617 678)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke nerozdelený zisk o 66 797 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o vysporiadaní hospodárskeho výsledku za rok 2022. Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov obsahujú zníženie hodnoty podielu v dcérskej spoločnosti vo výške 21 314 EUR.

31. december 2022

Položka	Stav k 1. 1. 2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2022
Základné imanie	1 347 680	-	-	-	1 347 680
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	10	-	-	-	10
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	134 768	-	-	-	134 768
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy	-	-	-	-	-
Ostatné fondy	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(13 271)	(54 250)	-	-	(67 521)
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 164 968	-	129 073	-	2 035 895
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(129 073)	81 798	-	129 073	81 798
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2023	2022
Peniaze	211	3 150	2 582
Ceniny	213	3 193	1 752
Účty v bankách	221.1	21	21
Kontokorentný účet	221.2	-	-
Spolu		6 364	4 355

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(798 909)	88 964
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	737 935	513 334
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	531 187	573 815
	Zmena stavu rezerv (+/-)	34 445	(40 547)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	116 761	(3 949)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(110 568)	(111 951)
	Úroky účtované do nákladov (+)	147 563	64 910
	Kurzové rozdiely (+/-)	18	(17)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(600)	(416)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	19 129	31 489
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	600 198	(188 295)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	427 162	(85 739)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(776 530)	(207 798)
	Zmena stavu zásob (-/+)	949 566	105 242
	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.)	539 224	414 003
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(147 563)	(64 910)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(82 808)	56 353
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	308 853	405 446
Peňažné toky z investičnej činnosti		-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	326 386	(12 025)
	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 (-)	21 014	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	600	416
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	(8 671)	(23 037)
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	339 329	(34 646)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(646 173)	(369 142)
	Príjmy z úverov (+)	-	4 960
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(202 214)	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(443 959)	(374 102)
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(646 173)	(369 142)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	2 009	1 658
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	4 355	2 697
G.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F)	6 364	4 355