

A. Informácie o účtovnej jednotke

Účtovná jednotka **Tlačiareň P+ M, s.r.o.**, bola založená 12.1.2011 a zapísaná dňa 1.3.2011 do Obchodného registra Okresného súdu v Žiline, oddiel s.r.o., vložka 54179/L.

Hlavnými činnosťami účtovnej jednotky sú:

- polygrafická výroba, sadzba a konečná úprava tlačovín
- kúpa tovaru na účely jeho predaja končenému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- príprava a vypracovanie technických návrhov, grafické a kresličské práce
- vydavateľská činnosť
- vedenie účtovníctva

1. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	25	8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	29	17
počet vedúcich zamestnancov	3	2

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

- účtovná závierka účtovnej jednotky k 31.12.2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2001 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1.1.2013 do 31.12.2013.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

- účtovná závierka k 31.12.2012 bola schválená konateľom dňa 13.5.2013

B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Štatutárny orgán: konatelia – Pavol Kurhajec, Andrea Kurhajcová, Ľubomír Kerék

2. Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Pavol Kurhajec	3000	60	60	
Andrea Kurhajcová	2000	40	40	
Spolu	5000	100	100	

V priebehu bežného účtovného obdobia nedošlo k zmene v štruktúre spoločníkov.

C. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

- spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

- dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
- odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 € a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách.
- účtovná jednotka stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku sa rovnajú daňovým odpisom.

Zásoby

- do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál a skladovaný tovar
- materiál a tovar sa prvotne oceňujú obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním
- nakupované zásoby sa vyskladňujú metódou FIFO
- neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:
 - náhradné diely, kancelárske potreby, odborné knihy a časopisy

Pohľadávky

- pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Peňažné prostriedky a ceniny

- peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou

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.

Rezervy

- rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho a zdravotného poistenia, sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Vytvára sa v výške hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky.

Záväzky

- Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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 tom zistenom ocenení.

Dotácie zo štátneho rozpočtu

- o nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa obchodnej spoločnosti dotácia poskytne.

Výnosy

- tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky.

D. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Dlhodobý hmotný majetok

- Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledovných tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			148 239						148 239
Prírastky			177 695						177 695
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			325 934						325 934
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			22 570						22 570
Prírastky			44 594						44 594
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			67 164						67 164
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			125 669						125 669
Stav na konci účtovného obdobia			258 770						258 770

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			78 739						78 739
Prírastky			69 500						69 500
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			148 239						148 239
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			4 716						4 716
Prírastky			17 854						17 854
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			22 570						22 570
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			74 023						74 023
Stav na konci účtovného obdobia			125 669						125 669

Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku ÚO	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtov.	Stav OP na konci ÚO
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku		240			240
Pohľadávky spolu		240			240

- Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	65 167	104 595	169 762
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združ.			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	65 167	104 595	169 762

- Členenie pohľadávok z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedené v nasledujúcom prehľade

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	101 025	65 965
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	65 167	32 954
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 – 5 rokov	3 570	
Krátkodobé pohľadávky spolu	169 762	98 919

Finančné účty

- Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže účtovná jednotka voľne disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 177	915
Bežné bankové účty	- 3 931	57 359
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	- 2 754	58 274

Časové rozlíšenie

- Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	635	134
Orange	60	28
Verejné obstarávanie	24	24
MRP-K/S	16	16
Print Progres	3	3
123 Dopyt	116	
Hospodárske noviny	163	
PZP autá	253	

E. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Vlastné imanie

- Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti H

Rezervy

- Prehľad o pohybe rezerv na bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 046	7 984	4 046		7 984
mzdy na dov. vrátene SP a ZP	4 046	7 984	4 046		7 984

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 685	4 046	1 683		4 046
mzdy na dov. vrátene SP a ZP	1 685	4 046	1 683		4 046

Závazky

- Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zost. dobou splatnosti do 1 roka vrátane	174 403	113 587
Krátkodobé záväzky spolu	174 403	113 587
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	153 887	104 681
Závazky so zost. dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	153 887	104 681

Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	8
Tvorba soc. fondu na ťarchu nákladov	914	607
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	914	607
Čerpanie sociálneho fondu	928	615
Konečný zostatok sociálneho fondu	14	0

- Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne a iné potreby zamestnancov.

Finančný prenájom

- Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce ÚO		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 2 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
a	b	c	d	e	f	g
Doskovačka Kolbus - istina	13 123	25 273		12 244	38 397	
Zavesovačka Kolbus - istina	10 446	33 848		9 746	44 294	
Tlač. stroj Heidelberg - istina	14 743	56 454				
Spolu	38 312	115 575		21 900	82 691	

F. Informácie o výnosoch

Tržby za vlastné výkony a tovar

- Tržby za vlastné výkony (služby) a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov tovarov a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb časopisy		Typ výrobkov, tovarov, služieb publikácie		Typ výrobkov, tovarov, služieb ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	213 591	218 463	535 429	478 199	233 031	167 782
Česko			2 599		1 819	
Nemecko			6 353		1 300	
Spolu	213 591	218 463	544 381	478 199	236 150	167 782

Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	36 620	6 041
<i>Predaj materiálu</i>	36 618	6 041
Finančné výnosy, z toho:	2	6
<i>Výnosové úroky</i>	2	6

Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	746 077	5 881
Tržby z predaja služieb	32 497	10
Tržby za tovar	215 548	864 444
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehuťelnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 909	4 446
Čistý obrat celkom	998 031	889 846

G. Informácie o nákladoch

Informácie o nákladoch z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	127 224	25 885
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>127 224</i>	<i>25 885</i>
opravy	6 556	599
nájom strojov	11 581	11 581
telefóny	2 900	2 643
polygraf. služby	70 804	
ostatné	35 383	11 062
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	800 214	825 311
spotreba materiálu	287 671	13 830
predaný tovar	175 282	629 299
osobné	241 912	158 024
odpisy	44 594	17 854
ostatné	50 755	
Finančné náklady, z toho:	18 156	6 235
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		<i>3</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>18 156</i>	<i>6 232</i>
nákladové úroky	13 214	4 594
bankové poplatky	2 241	418
poistné	2 701	1 220
Mimoriadne náklady, z toho:		

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	89 056	x	x	38 463	x	x
teoretická daň	x	20 483	23	x	7 308	19
Daňovo neuznané náklady	97	22	23			
Výnosy nepodliehajúce dani	-2		23	-6	-1	
Umorenie daňovej straty						
Spolu	89 151	20 505	19	38 457	7 307	19
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	20 505	19	x	7 307	19

H. Informácie o vlastnom imaní

Pohyb vlastného imania

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	264	236			500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 022	30 919			35 941
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	31 155	68 552	31 155		68 552
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond		264			264
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov		5 022			5 022
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 286	31 155	5 286		31 155
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2012

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	31 157
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	236
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	30 921
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	5 286