

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	4
počet vedúcich zamestnancov	1	1

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7784						
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		7784						
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7784						
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		7784						
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7784						
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		7784						
Oprávkky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7784						
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		7784						
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí d	Pestova- teľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Os- tatný DHM g	Ob- stará- vaný DHM h	Poskyt- nuté pred- davky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2781	23130	66653			7394	28153		
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2781	23130	66653			7394	28153		
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		9088	51547						
Prírastky		1928	6794						
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		11015	58341						
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia	2781	14042	15106			7394	28153		
Stav na konci účtovného obdobia	2781	12115	8312			7394	28153		

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2781	20717	66653				28153		
Prírastky		2413					2413		
Úbytky							2413		
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2781	23130	66653				28153		
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7294	44753						
Prírastky		1793	6794						
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		9088	51547						
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									

Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2781	13423	21900				28153		
Stav na konci účtovného obdobia	2781	14042	15106				28153		

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1051	20392	21443
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	4925		4925
Krátkodobé pohľadávky spolu	5976	20392	26368

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	38	11
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	9408	2087
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	9446	2098

6. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	18186,69
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	18186,69
Iné	
Spolu	18186,69

7. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					

Krátkodobé rezervy, z toho:	1013	579		1013	579
Nevyčerpané dovol	1013	579		1013	579

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	978	1013		978	1013
Nevyčerpané dovol	978	1013		978	1013

8. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	849	771
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	849	771
Krátkodobé záväzky spolu	113781	102086
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8315	11091
Záväzky po lehote splatnosti	105466	90995

9. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	771	778
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	281	280
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	281	280
Čerpanie sociálneho fondu	203	287
Konečný zostatok sociálneho fondu	849	771

10. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Úver VW Autokredit	EUR		17.02.2015	6754	6754	11892
Krátkodobé bankové úvery						

11. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	64399	74689
Tržby za tovar	56706	68064
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	11574	1687
Čistý obrat celkom	132679	144440

12. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-15222	x	x	-18186	x	x
teoretická daň	x	0	23	x	0	19
Daňovo neuznané náklady		1129	23		2140	19
Výnosy nepodliehajúce dani		0,12	23		1	0
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu						
Splatná daň z príjmov	x	0	23	x	0	19
Odložená daň z príjmov	x	0	23	x	0	19
Celková daň z príjmov	x	0	23	x	0	19

13. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	32862				32862
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	816				816
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	10081				10081
Neuhradená strata minulých rokov	58106	18186			76292
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-18186	-15222	-18186		-15222
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka č. 2

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	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	32862				32862
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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	816				816
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	10081				10081
Neuhradená strata minulých rokov	28783	29323			58106
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-29323	-18186	-29323		-18186
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno: Vydavateľstvo KT, spol. s r.o.

Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným

Zapísaný: v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra, Oddiel Sro, Vložka číslo: 1547/N

Sídlo: Mederčská 9, 945 01 Komárno

IČO: 34 125 272

DIČ: 2020400404

IČ DPH: SK2020400404

Predmet činnosti:

- vydavateľské činnosti
- vydávanie kníh

- vydávanie novín
- vydávanie časopisov a iných periodických publikácií

- vydávanie nahraných nosičov záznamov zvuku
- iné vydavateľské činnosti
- viazanie kníh a konečné spracovanie
- sadzba a zhotovovanie tlačiarских predlôh
- iné služby polygrafického priemyslu
- sprostredkovanie obchodu a služieb
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi-maloobchod-v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja iným prevádzkovateľom živnosti-veľkoobchod-v rozsahu voľnej živnosti
- maloobchodná činnosť s poštovými známami a kolkami
- organizovanie a usporadúvanie kultúrnych, zábavných a spoločenských podujatí
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb
- ubytovacie služby bez pohostinskej činnosti

Účtovná jednotka nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Účtovná závierka bola zostavená za splnení predpokladu nepretržitosti pokračovania v činnosti účtovnej jednotky. K zmenám účtovných zásad a metód nedošlo. Účtovníctvo je vedené v meno euro, platnej od 1.1.2009.

Hmotný i nehmotný dlhodobý majetok nakupovaný oceňuje účtovná jednotka obstarávacou cenou, t.j. cenou obstarania a nákladov súvisiacich s obstaraním. Majetok darovaný, resp. novozistený je oceňovaný reprodukčnou obstarávacou cenou. Majetok vytvorený vlastnou činnosťou je ocenený vlastnými nákladmi. Pohľadávky a záväzky pri ich vzniku sú ocenené nominálnou hodnotou, postúpené pohľadávky cenou obstarania.

Majetok a záväzky v cudzej mene spoločnosť prepočítava kurzom ECB ku dňu predchádzajúcemu dňu účtovného prípadu alebo ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Precenenie majetku a záväzkov bolo zúčtované výsledkovo – na ťarchu nákladov, resp. v prospech výnosov.

Počas účtovného obdobia nebolo zistené prechodné ani trvalé zníženie hodnoty dlhodobého majetku, preto o opravných položkách ani mimoriadnom odpise nebolo účtované. Účtovný odpis bol pri každom majetku stanovený za účelom čo najvernejšieho vyjadrenia postupného znižovania hodnoty majetku.

Účtovné odpisy sú účtované mesačne, pričom sa používa rovnomerný i zrýchlený spôsob odpisovania. Výška účtovných odpisov v prvom roku sa stanovuje v závislosti od doby a intenzity používania majetku.

Dlhodobý finančný majetok účtovná jednotka nemá. Prenajatý majetok nie je vykazovaný v súvahe. O majetku prenajatom formou finančného prenájmu spoločnosť účtuje podľa predpisov platných v čase začatia nájmu.

Zásoby účtovná jednotka obstarávala iba nákupom, pričom ich oceňovala obstarávacou cenou. Pri inventarizácii sa porovnala predajná cena zásob s úžitkovou, pričom neboli zistené rozdiely. Počas účtovného obdobia nebolo zistené prechodné ani trvalé zníženie ocenenia majetku, preto o opravných položkách k zásobám nebolo účtované. Opravné položky k ostatným položkám majetku boli účtované podľa § 18 postupov účtovania.

Rezervy sú ocenené v zmysle § 24 zák. o účtovníctve. Sú tvorené na základe opatrnosti na predpokladané riziká a straty, v očakávanej výške. Pri ich tvorbe a čerpaní spoločnosť postupovala podľa §19 postupov účtovania. Rozpustenie skôr vytvorených rezerv prebehlo v súlade s vypracovaným plánom opráv, avšak rozpustenie prebehlo cez daňové priznanie (pripočítateľná položka) a nie výsledkovo. Zostatky rezerv na opravu hmotného majetku boli v súlade so zákonom o účtovníctve k 1.1.2004 prevedené na účet 428 – nerozdelený zisk minulých rokov.

Odpisový plán účtovných odpisov

Odpisovanie sa riadi ustanoveniami zákona o účtovníctve, ktorý stanovuje účtovné odpisy a odpisovanie pre daňové účely sa riadi zákonom o daniach z príjmov. Ako podklad k vyčísleniu oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania sa zostavuje **odpisový plán**. Na jeho základe sa potom odpisuje nehmotný a hmotný investičný majetok prostredníctvom účtovných odpisov. Údaje o zvolenom spôsobe odpisovania, sadzba odpisov a čiastka odpisov za zdaňovacie obdobie musia byť uvedené na jednotlivých kartách investičného majetku. Účtovné odpisy sa počítajú z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve, a to do jej celkovej výšky. Účtovný odpis sa stanoví v mesiacoch z hľadiska času upotrebitelnosti alebo výkonu v pomere k maximálnej využiteľnosti. Účtovné odpisy sa účtujú na MD 551, D účtová skupina 07, 08.

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie