

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Slovenské pedagogické nakladateľstvo - Mladé Letá, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 17. Septembra 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 29. septembra 1992 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave,).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- reklamná, propagačná a vydavateľská činnosť
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj všetkých druhov tovarov,
- nákup, predaj a prenájom nehnuteľností,
- management a marketing v obchode,
- organizovanie výstav tovaru, veľtrhov a príležitostných spoločenských podujatí,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi,
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľnosti - realitná činnosť,
- leasingová činnosť
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- prieskum trhu a verejnej mienky ,
- administratívne práce
- prenájom osobných motorových vozidiel a motocyklov
- skladovanie okrem prevádzkovanie verejných skladov,
- nakladanie s výsledkami tvorivej činnosti so súhlasom autora,

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	33	35
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	33	33
počet vedúcich zamestnancov	3	4

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 28. júna 2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu s výročnou správou bola uložená do registra UZ.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie malo povinnosť schváliť audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 Po schválení sa ale spoločnosť rozhodla zmeniť nakoľko došlo k zlúčeniu spoločnosti so spoločnosťou Slovart-Print s.r.o. a tak vedenie spoločnosti rozhodlo o overení ročnej účtovnej závierky audítorom a schválilo audítora a to Ing. Elena Pastieriková , číslo licencie 000432, Hospodárska 56, Trnava.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Darina Toroková
Dozorná rada Spoločnosť nemá dozornú radu

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
PhDr. Ivan Kmotrík, PhD.	5 672	81	81	
Darina Toroková	1 328	19	19	-
Spolu	7 000	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu podnikov, do ktorej patrí SPN-ML s.r.o. zostavuje spoločnosť Grafobal Group, a.s., so sídlom v Bratislave, Sasinkova 5 registrový súd – Okresný súd Bratislava I.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V súvislosti so zmenou účtovania zákazkovej výroby, zákazkovej výstavby nehnuteľnosti a obstarania nehnuteľnosti na účel ďalšieho predaja boli do súvahy a výkazu ziskov a strát doplnené nové účty. Tieto ale spoločnosť nepotrebovala využiť.

(b) 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.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. 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	20-40	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4-12	lineárna	25 až 8
Dopravné prostriedky	4	Lineárne a podľa leasingu	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

3 1 3 3 3 1 7 6

2 0 2 0 2 9 3 0 9 9

(e) 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.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) 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.

(h) 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.

(i) 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 tomto zistenom ocenení.

(j) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykazanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(k) 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.

(l) 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 Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(m) Prenájom (lízing)

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(n) Cudzía 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.

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.

3	1	3	3	3	1	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	2	9	3	0	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(o) 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na posledných priložených stranách.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je taktiež uvedený v tabuľkách, ktoré sú prílohou.

Ako finančný majetok sú vykazované podiely na ZI spoločnosti AMO, s. r.o /33,3 %/ a Grafobal group, a.s. /0,22%/ Tieto sú považované za dcérske spoločnosti. Čo sa týka ďalších podielových majetkových účastí spoločnosť vykazuje podielovú účasť s podstatným vplyvom v spoločnosti GG Golf Resort, a.s., kde má 45 % podiel na hlasovacích právach.

3. Zásoby

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav opravnej položky k 31.12.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	235 716	0	32 703		203 013
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0		0	0	0
Pohľadávky spolu	235 716	0	32 703	0	203 013

Poznámky Uč POD 03-
01

3	1	3	3	3	1	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	2	9	3	0	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3 1 3 3 3 1 7 6

2 0 2 0 2 9 3 0 9 9

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	77 603	0	77 603
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	42142	0	42 142
Dlhodobé pohľadávky spolu	119 745	0	119 745
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	338 219	320 837	659 056
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	219	0	219
Iné pohľadávky	0		0
Krátkodobé pohľadávky spolu	338 438	320 837	659 275

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	77 603	0	77 603
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	58606	0	58 606
Dlhodobé pohľadávky spolu	136 209	0	136 209
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	132 258	304 833	437 091
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	3 028	0	3 028
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	135 286	304 833	440 119

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2016	31.12.2015
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	320 837	135 286
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	338 438	304 833
Krátkodobé pohľadávky spolu	659 275	440 119
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

31. 12. 2016

31. 12. 2015

Pokladnica, ceniny	21 213	23 575
Bežné bankové účty	535 564	396 487
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	556 777	420 062

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevykazuje žiadny krátkodobý finančný majetok.

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav k 31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	0		0	0
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0
Emisné kvóty	0		0	0
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

31. 12. 2016

31.12.2015

Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 525	7 333
Poistenie	4 525	5 398
Ostatné	3 000	1 935
Kalendáre a ost.mat.	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prenájom		
Ostatné	0	
Spolu	7 525	7 333

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní nemusia byť v zmysle novely uvedené..

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31. 12. 2016 f
	Stav k 31. 12. 2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy				0	0
Odchodné do dôchodku			0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	77 722	33 018	77 722	0	33 018
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	28 132	29 264	28 132	0	29 264
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 910	2 500	5 910	0	2 500
Rezerva na energie nevzfakt uct.sl.	0	1 254	0	0	1 254
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	34 042	33 018	34 042	0	33 018
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie				0	0
Rabat odberateľom				0	0
Odmeny pracovníkom				0	0
Odstupné zamestnancom					0
Pokuty a penále				0	0
Iné	43 680	0	43 680	0	0
	43 680	0	43 680	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	43 680	0	43 680	0	0

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				f
	Stav k 31.12.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy				0	0
Odchodné do dôchodku			0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	30 912	77 722	30 912	0	77 722
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	25 912	28 132	25 912	0	28 132
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 000	5 910	5 000	0	5 910
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	30 912	34 042	30 912	0	34 042
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Sprostredkovateľské provízie					0
Rabat odberateľom				0	0
Odmeny pracovníkom				0	0
Odstupné zamestnancom				0	0
Pokuty a penále				0	0
Iné		43 680			43 680
	0	43 680	0	0	43 680
			0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	43 680	0	0	43 680

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa vykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

3. Závazky

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	570 272	463 252
Krátkodobé záväzky spolu	570 272	463 252
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

4. Odložený daňový záväzok/pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	1 532
– odpočítateľné		0
– zdaniteľné	0	1 532
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-19 932	-13 745
– odpočítateľné	-19 932	-13 745
– zdaniteľné		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-180 745	-254 180
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	42142,17	58606,46
Uplatnená daňová pohľadávka	16 465	-58 606
Zaúčtovaná ako zvýšenie/zníženie nákladov	16465	-58606
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Suma úpravy odloženej daňovej pohľadávky vo výške 16465 EUR bola odúčtovaná na účet 592000.

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 069	12 864
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 315	2 149
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>2 315</i>	<i>2 149</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>1 496</i>	<i>1 944</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 888	13 069

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.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR			0	0
Bankový úver	EUR			0	0
Bankový úver	EUR			0	0
Dlhodobé úvery spolu				0	0
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	0		0	0
Bankový úver	EUR	0		0	0
Krátkodobé úvery spolu				0	0
Spolu				0	0
Spoločnosť nemá úvery.					

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

3 1 3 3 3 1 7 6

2 0 2 0 2 9 3 0 9 9

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Nájomné		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	3 381
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku		
Ostatné	0	3 381
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku		
Dotácie na hospodársku činnosť	0	
Emisné kvóty		0
Ostatné		
Spolu	0	3 381

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

V priebehu hodnoteného roka spoločnosti vzrástli výnosy o 14,9% oproti roku 2015. Dôvodom bolo zlepšenie situácie na knižnom trhu .

Výnosy spoločnosti tvorí výroba kníh pre MŠ SR a to aj vo viacerých jazykových mutáciách.

Spoločnosť sa aj naďalej venuje vydavateľskej činnosti v slovenskom v oblasti detskej literatúry. Tržby z tejto činnosti predstavujú druhú malú časť výnosov spoločnosti. V hodnotenom období sa spoločnosť snažila znížiť skladové zásoby hľadaním nových možností predaja svojej produkcie (prostredníctvom zľavových portálov, účasťou na predajných veľtrhoch – Bibliotéka, Dni Vianoc, atď.).

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Tovar		Výroby		Služby		Spolu	
	2016 b	2015 c	2016 d	2015 e	2016 f	2015 g	2016	2015
Slovensk á	40 008	16 294	2 163 457	1 964 970	178 827	139 861	2 382 292	2 121 125
Iné- ZS	0	0	-57 884	-68 473	0	0	-57 884	-68 473
Predaj m.	0	0	0	0	13 049	40 938	13 049	40 938
Spolu	<u>40 008</u>	<u>16 294</u>	<u>2 105 573</u>	<u>1 896 497</u>	<u>191 876</u>	<u>180 799</u>	<u>2 337 457</u>	<u>2 093 590</u>

2. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	2 163 457	1 964 970
Tržby z predaja služieb	178 827	139 861
Tržby za tovar	40 008	16 294
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (účtová skupina 61)	-57 884	-68 473
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	13 049	40 938
Čistý obrat spolu	<u>2 337 457</u>	<u>2 093 590</u>

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2016	2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	666 107	566 351
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>7 412</i>	<i>20 982</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 700	4 700
Daňové a právne poradenstvo	2 712	16 282
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>658 695</i>	<i>545 369</i>
Strážna služba	17 414	14 500
Prev. náklady Sasinková	11 513	8 289
Nájomné	74 257	71 877
Poštovne, telefón, mobily	26 632	22 260
Preprava	1 959	3 525
Up date, internetové služby	5 152	5 352
Opravy a údržba	12 418	8 810
Repre	4 925	5 106
Školenia	6 404	62
Cestovné	1 084	2 250
Webové služby	1 232	2 106
Inzercia a ostat. Sl	29 088	16 550
Ostatné náklady	24 057	24 057
Personálne služby-reštaurácia	78 846	83 058
Prenájom stroj		0
Autorské honoráre, výtvarné, prekladateľské, práva	363 714	277 567
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	56 326	101 836
Manká a škody	2 931	2 987
Prev. Náklady budova Vazovova	40 000	56 718
Tvorba a zúčtovanie rezerv a OP	0	24 817
Iné-poistenie majetku, PZP, havarijné poistenie, poistenie osôb	13 395	17 314
Finančné náklady, z toho:	3 800	4 845
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	231	520
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>3 800</i>	<i>4 845</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	0	630
Bankové poplatky	3 800	4 215
Iné	0	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2016			2015		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	173 934		100,00 %	-235 560		100,00 %
teoretická daň		38 265	22,00 %		-51 823	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	56 369	12 401	7,13 %	65 742	14 463	-6,14 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-13 835	-3 044	-1,75 %	-48 716	-10 718	4,55 %
Umorenie daňovej straty	-70 472	-15 504	-8,91 %	0	0	0,00 %
Spolu	145 996	32 118	18,47 %	-218 534	-48 078	20,41 %
Splatná daň z príjmov a lic.		29 239	18,47 %		2 888	20,41 %
Odložená daň z príjmov		16 465	9,47 %		-69 178	29,37 %
Celková daň z príjmov		45 704	27,93 %		-66 290	49,78 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov a skladové priestory v nájme od spriaznenej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 3 mesiace.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája svoj majetok vedený v účtovníctve ako stavbu na Vazovovej ulici. Ide o prenájom tretím osobám.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá také podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe taktiež spoločnosť nemá.

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

Členom štatutárnych orgánov spoločnosti za ich činnosť pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli vyplatené žiadne odmeny.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2016	2015
a	b	c	d
Transakcie so spriaznenými podnikmi			
AMO, s.r.o. - stražná služba	11	17 414	14 500
Grafobal Grop a.s.	01	0	57 051
Grafobal a.s.	01	2 658	0
Slovenská Grafia a.s.	01	265 557	248 352
Ostatné-GGT a.s. nájomné sklad. Priestory a mat.	11	33 229	35 784
Ostatné- Mediatrade a.s. ,nájomné kancel. a telefony	11	44 723	43 318

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa tovaru, mat.
- 02 – predaj majetku
- 05 – licencia

08 – úver, pôžička
10 – záruka
11 – iný obchod- nájomné, telefóny

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pohľadávky z obchodného styku	33 117	33 117
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	77 603	77 603
Spolu aktíva	110 720	110 720
Dlhodobé záväzky	547 352	547 352
GG Golf, a.s.	281 800	281 800
BMC Intern.	265 552	265 552
	0	0
Krátkodobé záväzky	413 988	384 393
Záväzky z OS-AMO a Gr.Skalica a.s.	1 440	1 340
GGT a.s.	14 836	7 636
Slovenská Grafia a.s.	95 921	83 180
Euro Artmedia a.s.	0	0
Mediatrade a.s.	7 564	10 446
Záväzky voči prepoj. UJ - Grafobal Group a.s.	163 844	151 408
Záväzky voči spoločníkom a združeniu/I.Kmotrík a GG/	130 383	130 383
Spolu pasíva	961 340	931 745

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

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

3 1 3 3 3 1 7 6

2 0 2 0 2 9 3 0 9 9

	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	166 945	143 933
Zaplatené úroky	-13	-201
Prijaté úroky	13	201
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	166 945	143 933
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	166 945	143 933
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 634	-2 624
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 634	-2 624
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Zmena dlhodobých záväzkov	819	-43 561
Príjmy od matky	0	0
Ostatné vplyvy na VI	-29 415	-203 088
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-28 596	-246 649
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	136 715	-105 340
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	420 062	525 402
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	556 777	420 062

Peňažné toky z prevádzky

	2016	2015
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	173 934	-235 561
Úpravy o nepeňažné operácie:	-10 971	99 562
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	21 565	22 224
Opravná položka k pohľadávkam	10 491	24 817
Opravná položka k zásobám		
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku		
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Nerealizované kurzové straty		
Nerealizované kurzové zisky		
Rezervy	-45 958	46 810
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-323
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou		0
Iné nepeňažné operácie	2 931	5 711
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	162 963	-135 999
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-252 052	183 660
Úbytok (prírastok) zásob	122 035	56 849
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	133 999	39 423
Peňažné toky z prevádzky	166 945	143 933

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.