

Poznámky Úč PODV 3 - 01

0	0	6	8	5	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	5	9	1	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

P E R E X , a . s .
Trnavská cesta 39/A
831 04 Bratislava 3

Spoločnosť P E R E X , a . s . (ďalej len Spoločnosť), bola založená 16. októbra 1990 a do obchodného registra bola zapísaná 18. októbra 1990 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka 62/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- reklamná, propagačná a inzertná činnosť,
- automatizované spracovanie údajov,
- vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- predaj a distribúcia periodickej a neperiodickej tlače,
- zhotovovanie www stránok,
- výroba a distribúcia nosičov, údajov pre elektronické médiá,
- poradenská činnosť v oblasti vydávania periodickej a neperiodickej tlače,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- poskytovanie dátových služieb – internetová čítareň,
- prieskum trhu.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 24. júna 2016.

4. 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť má materskú účtovnú jednotku Spoločnosť Florena, a.s., Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8, Česká republika, zapísaná v Obchodnom registri pod spisovou značkou B 15158, vedený Mestským súdom v Prahe, Česká republika. Spoločnosť Florena, a.s., Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8, Česká republika nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2016 bol 124 (v účtovnom období 2015 bol 128).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2016 bol 123, z toho 5 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2015 to bolo 127 zamestnancov, z toho 5 vedúcich zamestnancov).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

0	0	6	8	5	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	5	9	1	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 31. marca 2016 resp. 26. júna 2016.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 24. júna 2016 schválilo spoločnosť VGD SLOVAKIA s.r.o., Moskovská 13, 811 08 Bratislava, pobočka Nám. SNP 1476/4, 921 01 Piešťany ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Ing. Emília Fullová – člen predstavenstva Mgr. Nora Slišková – člen predstavenstva
Dozorná rada	Ing. Karol Biermann – predseda Bohuš Lenický – člen Mgr. Igor Obšitník - člen

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

K 31.12. 2016 bola štruktúra akcionárov Spoločnosti takáto:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach
	absolútne	v %	v %
a	b	c	d
FLORENA, a.s. , Praha	2 553 828	100	100
Spolu	2 553 828	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť nemá transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

0	0	6	8	5	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	5	9	1	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Odhady a úsudky Spoločnosti vychádzajú zo súčasného poznania stavu majetku a záväzkov.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Neistoty v odhadoch sú korigované v Spoločnosti odborným stanoviskom kompetentných osôb.

4. 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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 a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predaj,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevyší sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli. Spoločnosť v roku 2016 neúčtovala o nákladoch na výskum a vývoj.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je uvedený dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia,

- od 0,00-199,99 EUR sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania,
- od 200,00-2399,99 sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

0 0 6 8 5 3 1 3

DIČ 2 0 2 0 4 5 9 1 4 4

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4 až 10	lineárna	10 až 25
Oceniteľné práva (licencia)	4 až 10	lineárna	10 až 25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok od 0,00 do 199,99 Eur	rôzna	jednorazový odpis	100
Drobný dlhodobý nehmotný majetok od 200,00 do 2399,99 Eur	4	lineárna	25

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je uvedený dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia.

- od 0,00 do 199,99 EUR sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.
- od 200,00 do 1699,99 EUR sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Spoločnosť nevlastní pozemky a stavby.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	12,5 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok od 0,00 do 199,99 Eur	rôzna	jednorazový odpis	100
Drobný dlhodobý hmotný majetok od 200,00 do 1699,99 Eur	2 až 4	lineárna	25 až 50

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

0	0	6	8	5	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	5	9	1	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o znížení hodnoty majetku a opravných položkách dlhodobého majetku.

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

V roku 2016 Spoločnosť neevidovala dlhodobý finančný majetok.

6. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda), pričom centové rozdiely sa zaúčtujú do Ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

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 úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Zákazková výroba

V zákazkovej výrobe sa zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

8. Zákazková výstavba nehnuteľností

Zákazková výstavba nehnuteľností – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method).

Zákazková výstavba nehnuteľností – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľností.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

0	0	6	8	5	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	5	9	1	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. 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.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

10. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

11. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o vlastných akciách a vlastných obchodných podieloch.

12. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

13. Emisné kvóty

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvisiace s účtom výnosov budúcich období a oceňujú sa reprodukčnou obstarávacou cenou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvôt.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvôt z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvôt.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

V roku 2016 Spoločnosť nevidovala emisné kvóty.

14. 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.

15. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyší tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o znížení dlhodobého majetku.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

0	0	6	8	5	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	5	9	1	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

V roku 2016 Spoločnosť účtovala o znížení hodnoty zásob tvorbou opravných položiek k zásobám.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o znížení finančného majetku.

V roku 2016 Spoločnosť účtovala o znížení hodnoty pohľadávok tvorbou opravných položiek k pohľadávkam.

16. 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.

17. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné nebola vytvorená, nakoľko nie je plánované zníženie počtu zamestnancov v roku 2017.

Rezerva na záručné opravy

Spoločnosť v roku 2016 netvorila rezervu na záručné opravy.

Rezerva na emisie

Spoločnosť v roku 2016 netvorila rezervu na emisie.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevufakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

V roku 2016 Spoločnosť netvorila rezervu na nevufakturované dodávky majetku.

18. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Spoločnosť účtuje o rezerve na odchodné v súlade s interným predpisom.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

0 0 6 8 5 3 1 3

DIČ 2 0 2 0 4 5 9 1 4 4

19. Odložené dane

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

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

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odložené daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

20. 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.

21. Dotácie zo štátneho rozpočtu

V roku 2016 Spoločnosti neboli poskytnuté dotácie zo štátneho rozpočtu.

22. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

V roku 2016 Spoločnosť evidovala 2 ks motorových vozidiel ako majetok prenajatý formou operatívneho prenájmu.

23. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

V roku 2016 Spoločnosť neposkytovala prenájom ako prenajímateľ.

24. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o derivátoch.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

0	0	6	8	5	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	5	9	1	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

25. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

V roku 2016 Spoločnosť neevidovala majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

26. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije

- referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

27. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

28. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

29. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

0	0	6	8	5	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	5	9	1	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného 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 stranách 11 a 12.

Prehľad o pohybe 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 stranách 13 a 14.

Majetok Spoločnosti sa odpisuje rovnomerne, t.j. aplikuje sa § 27 ZDP. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania a zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Doba odpisovania dlhodobého nehmotného majetku je prevažne v intervale 24-60 mesiacov a to podľa doby využitia, u vybraných druhov majetku až do 120 mesiacov. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, v ktorom je zaradený do používania.

Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

Ak celkový zámer využívania konkrétneho nehmotného majetku Spoločnosť neposunie do kategórie odpisovaného majetku, nehmotný majetok s obstarávacou cenou nižšou, ako 2400 EUR a dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok je obvykle považovaný za drobný nehmotný majetok.

Spoločnosť ochranné známky "AUTOBURZA", "BURZA NEHNUTEL'NOSTI'", "City EXPRES" plánuje využívať a odpisovať 10 rokov.

Okrem vyššie uvedených ochranných známok má Spoločnosť na Úrade priemyselného vlastníctva SR registrované ďalšie ochranné známky. Tieto neboli znalcom ocenené, ani zaradené do majetku a neodpisujú sa.

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku Spoločnosť zostavila interným predpisom, v ktorom vychádzala z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

Spoločnosť neeviduje v roku 2016 dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2015: žiadny).

Spoločnosť neeviduje v roku 2016 dlhodobý finančný majetok (v roku 2015: žiadny).

PEREX a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2016

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	669 984	411 438	0	24 714	39 070	0	1 145 206
Prírastky	0	333	22 200	0	0	0	0	22 533
Úbytky	0	35 653	0	0	0	0	0	35 653
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	634 664	433 638	0	24 714	39 070	0	1 132 086
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	449 801	299 053	0	24 714	0	0	773 568
Prírastky	0	36 854	34 954	0	0	0	0	71 808
Úbytky	0	35 653	0	0	0	0	0	35 653
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	451 002	334 007	0	24 714	0	0	809 723
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	220 183	112 385	0	0	39 070	0	371 638
Stav na konci účtovného obdobia	0	183 662	99 631	0	0	39 070	0	322 363

P E R E X, a. s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2015

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	632 129	375 104	0	34 937	79 022	0	0	1 121 192
Prírastky	0	0	19 935	0	0	19 121	0	0	39 056
Úbytky	0	1 760	0	0	10 223	3 059	0	0	15 042
Presuny	0	39 615	16 399	0	0	-56 014	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	669 984	411 438	0	24 714	39 070	0	0	1 145 206
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	417 543	257 913	0	34 937	0	0	0	710 393
Prírastky	0	34 018	41 140	0	0	0	0	0	75 158
Úbytky	0	1 760	0	0	10 223	0	0	0	11 983
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	449 801	299 053	0	24 714	0	0	0	773 568
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	214 586	117 191	0	0	79 022	0	0	410 799
Stav na konci účtovného obdobia	0	220 183	112 385	0	0	39 070	0	0	371 638

PEREX, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2016

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	923 425	0	0	6 738	0	0	0	930 163
Prírastky	0	0	46 601	0	0	0	0	0	0	46 601
Úbytky	0	0	283 029	0	0	1 139	0	0	0	284 168
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	686 997	0	0	5 599	0	0	0	692 596
Oprávy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	891 583	0	0	0	0	0	0	891 583
Prírastky	0	0	31 622	0	0	0	0	0	0	31 622
Úbytky	0	0	283 029	0	0	0	0	0	0	283 029
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	640 176	0	0	0	0	0	0	640 176
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	31 842	0	0	6 738	0	0	0	38 580
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	46 821	0	0	5 599	0	0	0	52 420

P E R E X, a. s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2015

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a súbory hmuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 042 694	0	0	0	13 943	0	0	1 056 637
Prírastky	0	0	20 131	0	0	0	0	0	0	20 131
Úbytky	0	0	139 400	0	0	0	7 205	0	0	146 605
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	923 425	0	0	0	6 738	0	0	930 163
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	991 769	0	0	0	0	0	0	991 769
Prírastky	0	0	39 214	0	0	0	0	0	0	39 214
Úbytky	0	0	139 400	0	0	0	0	0	0	139 400
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	891 583	0	0	0	0	0	0	891 583
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	50 925	0	0	0	13 943	0	0	64 868
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	31 842	0	0	0	6 738	0	0	38 580

Poznámky Úč PODV 3 - 01

0 0 6 8 5 3 1 3

DIČ 2 0 2 0 4 5 9 1 4 4

2. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR
Materiál	1 188	0	120	0	1 068
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	5 564	311	3 080	0	2 795
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	6 752	311	3 200	0	3 863

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob a zníženia hodnoty zásob.

3. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť v roku 2016 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 664 337	10 475	616 537	1 854	1 056 421
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	1 664 337	10 475	616 537	1 854	1 056 421

Poznámky Úč PODV 3 - 01

0 0 6 8 5 3 1 3

DIČ 2 0 2 0 4 5 9 1 4 4

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

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplatí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	869 289	1 204 653
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 160 688	1 712 733
Spolu	2 029 977	2 917 386

Hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať je 750 000 EUR a ide o pohľadávky z obchodného styku.

5. Odložená daňová pohľadávka

V roku 2016 Spoločnosť neučtuje o odloženej daňovej pohľadávke.

6. Krátkodobý finančný majetok

V roku 2016 Spoločnosť nevykazovala krátkodobý finančný majetok.

7. Vlastné akcie

Vlastné akcie Spoločnosť v sledovanom období nevydala ani nenadobudla vlastné akcie.

8. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem termínovaného vkladu vo výške 1 343 EUR, ktorým bude môcť disponovať až po 24. februári 2017 (expirácia).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

0 0 6 8 5 3 1 3

DIČ 2 0 2 0 4 5 9 1 4 4

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Licenčné poplatky	17 250	9 322
Predplatné	2 864	5 768
Poistné	4 862	7 656
Ostatné	239	2 980
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	25 214	25 726
Příjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu příjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Příjmy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	0	0
Spolu příjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	25 214	25 726

10. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je 2 553 828 EUR (k 31. decembru 2015: 2 553 828 EUR).

Základné imanie vo finančnom vyjadrení 2 553 828 EUR predstavuje 1 748 ks kmeňových akcií na doručiteľa s nominálnou hodnotou jednej akcie 1 461 EUR v zaknihovanej podobe.

V priebehu roka 2016 nedošlo k žiadnym zmenám v základnom imaní.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2015 vo výške -989 517 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	989 517
Iné	0
Spolu	989 517

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške -1 320 474 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu predpokladáme nasledovný:

– prevod na neuhradenú stratu minulých rokov -1 320 474 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

0 0 6 8 5 3 1 3

DIČ 2 0 2 0 4 5 9 1 4 4

11. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2016				k 31. 12. 2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	29 875	49 842	7 066	0	72 651
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	29 875	49 842	7 066	0	72 651
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	29 875	49 842	7 066	0	72 651
Krátkodobé rezervy, z toho:	216 612	135 884	145 473	14 220	192 803
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	22 273	24 098	17 074	5 199	24 098
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	22 273	24 098	17 074	5 199	24 098
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky	4 500	4 500	4 500	0	4 500
Rezerva na došlé faktúry	4 021	0	0	4 021	0
Odmeny pracovníkom vrátane sociálneho zabezpečenia	20 490	22 707	20 490	0	22 707
RZZP	760	800	760	0	800
Súdne spory	82 919	10 800	26 000	0	67 719
Ostatné rezervy	5 000	0	0	5 000	0
Rezerva na remitendu	76 649	72 979	76 649	0	72 979
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	194 339	111 786	128 399	9 021	168 705

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky a podľa interných pravidiel Spoločnosti.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevymenované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

0 0 6 8 5 3 1 3

DIČ 2 0 2 0 4 5 9 1 4 4

12. Závazky

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	43 614	93 264
Závazky v lehote splatnosti	<u>938 465</u>	<u>1 373 364</u>
	<u>982 079</u>	<u>1 466 628</u>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	640 753	527 894	112 859	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	155 572	155 572	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	97 573	97 573	0	0
Daňové záväzky a dotácie	87 735	87 735	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	446	446	0	0
	<u>982 079</u>	<u>869 220</u>	<u>112 859</u>	<u>0</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

0 0 6 8 5 3 1 3

DIČ 2 0 2 0 4 5 9 1 4 4

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 129 339	1 016 480	112 859	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	154 085	154 085	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	98 855	98 855	0	0
Daňové záväzky a dotácie	68 376	68 376	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 455	1 455	0	0
	<u>1 452 110</u>	<u>1 339 251</u>	<u>112 859</u>	<u>0</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

0 0 6 8 5 3 1 3

DIČ 2 0 2 0 4 5 9 1 4 4

13. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	3 457	11 518
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky- odpočet daňovej straty	2 159 532	819 383
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložený daňový záväzok	0	0

Suma odloženého daňového záväzku je 0 EUR.

14. Sociálny fond

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

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Stav k 1. januáru	14 518	19 517
Tvorba na ťarchu nákladov	12 493	12 612
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-14 961	-17 611
Stav k 31. decembru	12 050	14 518

Sociálny fond sa tvoril podľa zákona o sociálnom fonde na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

15. Vydané dlhopisy

Spoločnosť neúčtovala v roku 2016 o vydaných dlhopisoch

Poznámky Úč PODV 3 - 01

0 0 6 8 5 3 1 3

DIČ 2 0 2 0 4 5 9 1 4 4

16. 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 eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR		0	0	0
			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	3M Euribor + 2,8	202 867	202 867	237 106
			<u>202 867</u>	<u>202 867</u>	<u>237 106</u>
Spolu			<u>202 867</u>	<u>202 867</u>	<u>237 106</u>

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	202 867	237 106
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>202 867</u>	<u>237 106</u>

Dňa 09.08.2010 Spoločnosť uzavrela zmluvu o kontokorentnom úvere, ktorá umožňuje spoločnosti čerpať kontokorentný úver do výšky maximálne 500 000 EUR. Dňa 23.8.2016 bol podpísaný Dodatok č. 8 k uvedenej zmluve, ktorý upravuje deň konečnej splatnosti čerpania kontokorentného úveru do 31.8.2017. Zároveň pre disponibilný Úverový rámec ŠTK platí odsek 5.6 Redukcia Úverového rámca. Suma redukcie znamená čiastku: v mesiacoch september 2016 až júl 2017 vo výške 8 330,- EUR, v mesiaci august 2017 vo výške 8 370,- EUR.

Úroková sadzba za kontokorentný úver sa nemení, naďalej sa stanovuje ako 3M EURIBOR menený denne +2,8% p.a.

17. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť v roku 2016 neučtovala pôžičky a návratné finančné výpomoci.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

0 0 6 8 5 3 1 3

DIČ 2 0 2 0 4 5 9 1 4 4

18. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Zľavy*	335 244	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	335 244	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Ostatné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Predplatné inzercia	5 996	13 423
Predplatné periodík	356	117
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	6 352	13 540
Spolu	341 596	13 540

*V roku 2016 zmenou metodiky účtovania boli dobropisy (zľavy za objem inzercie) vystavené v roku 2017 zaúčtované ako výdavky budúcich období.

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)**

Spoločnosť nemá pohľadávky a záväzky z finančného prenájmu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

0 0 6 8 5 3 1 3

DIČ 2 0 2 0 4 5 9 1 4 4

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2016			2015		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 317 594			-986 655		
z toho teoretická daň 22 %		-289 871	22,00 %		-217 064	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	296 189	65 162	-4,95 %	455 252	100 155	-10,15 %
Výnosy nepodliehajúce dani	179 989	39 598	-3,01 %	160 069	35 215	-3,57 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	-841 416	-185 111	14,05 %	-371 334	-81 694	8,28 %
Splatná daň		2 880	14,05 %		2 880	8,28 %
Odložená daň		0	0,00 %		-18	0,00 %
Cellková vykázaná daň		2 880	14,05 %		2 862	8,28 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

0 0 6 8 5 3 1 3

DIČ 2 0 2 0 4 5 9 1 4 4

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016 EUR	2015 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	2 879 376	1 092 511
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2017: 21 %).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

0 0 6 8 5 3 1 3

DIČ 2 0 2 0 4 5 9 1 4 4

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOV ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi.

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	2016 EUR	2015 EUR
Výrobky		
Predaj periodik	3 619 887	3 888 848
Iné	0	0
	<u>3 619 887</u>	<u>3 888 848</u>
Tovar		
Tržby za tovar - predaj kníh	0	0
Iné	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Služby		
Predaj inzercie	3 555 373	3 780 023
Predaj dát	40 327	53 422
Ostatné	44 718	10 007
	<u>3 640 418</u>	<u>3 843 452</u>
Spolu	<u><u>7 260 305</u></u>	<u><u>7 732 300</u></u>

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je 219 EUR (v roku 2015: -1 287 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2016	31. 12. 2015	31. 12. 2014	2016	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Hotové výrobky	4 233	6 784	7 581	-2 551	-797
Spolu	<u>4 233</u>	<u>6 784</u>	<u>7 581</u>	<u>-2 551</u>	<u>-797</u>
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				2 770	-490
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>219</u>	<u>-1 287</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

0 0 6 8 5 3 1 3

DIČ 2 0 2 0 4 5 9 1 4 4

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2016 EUR	2015 EUR
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	19 121
Ostatná aktivácia	0	0
Spolu	0	19 121

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2016 EUR	2015 EUR
Zmluvné pokuty a penále	5 090	1 531
Ostatné pokuty a penále	100	190
Náhrady súdnych poplatkov	2 915	2 610
Náhrady od poisťovní	787	1 461
Iné	21 148	1 741
Spolu	30 040	7 533

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne - v roku 2016 a 2015 Spoločnosť neúčtovala o škodách	0	0
---	---	---

5. Osobné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Mzdy	2 321 789	2 322 821
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	561 095	568 852
Zdravotné poistenie	228 395	227 305
Zákonné sociálne náklady	111 255	88 518
Spolu	3 222 534	3 207 496

6. Kurzové zisky

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové zisky	0	1
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	1
Spolu	0	2

Poznámky Úč PODV 3 - 01

0 0 6 8 5 3 1 3

DIČ 2 0 2 0 4 5 9 1 4 4

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2016 EUR	2015 EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	1	3
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	1	3

8. Náklady na poskytnuté služby

	2016 EUR	2015 EUR
Nákup licencií	35 445	34 305
Tlač periodík a vkladanie príloh	1 182 189	1 221 212
Nájomné a služby spojené s nájomným	445 091	456 012
Nákupované spravodajstvo	185 131	183 821
Doprava a distribúcia	950 982	932 786
Sprostredkovanie inzercie a provízie	19 679	20 014
Externé honoráre	504 273	470 899
Náklady na inzerciu, reklamu a propagáciu	783 227	927 640
Právne poradenstvo	131 056	86 111
Audit a poradenstvo	10 000	10 000
Telekomunikačné služby	42 786	53 084
Opravy a udržiavanie	25 080	8 140
Cestovné	44 674	31 890
Iné	85 186	72 187
Spolu	4 444 799	4 508 101

Poznámky Úč PODV 3 - 01

0 0 6 8 5 3 1 3

DIČ 2 0 2 0 4 5 9 1 4 4

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2016 EUR	2015 EUR
Poistenie majetku	6 932	7 529
Manká a škody	6 316	0
Dary	46 199	32 774
Tvorba a zúčtovanie rezerv	-52 537	17 100
Recyklačný fond	23 044	24 504
Výhry	29 186	30 431
Iné	5 528	19 705
Spolu	64 668	132 043

10. Kurzové straty

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové straty	4	21
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	4	21

11. Finančné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	22 521	38 029
Bankové poplatky	4 680	5 690
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	27 201	43 719

12. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2016 EUR	2015 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou	8 000	8 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné auditorské služby - audit tlače	2 000	2 000
Spolu	10 000	10 000

Poznámky Úč PODV 3 - 01

0 0 6 8 5 3 1 3

DIČ 2 0 2 0 4 5 9 1 4 4

13. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	<u>2016 EUR</u>	<u>2015 EUR</u>
Slovenská republika	Predaj periodík	3 619 887	3 888 848
	Predaj inzercie	3 357 968	3 630 279
	Predaj ostatných služieb a iné	77 012	0
	Tovar	0	0
	Spolu	7 054 867	7 519 127
Česká republika	Predaj periodík	0	0
	Predaj inzercie	111 352	75 945
	Predaj ostatných služieb a iné	738	215
	Tovar	0	0
	Spolu	112 090	76 160
Iné	Predaj periodík	0	0
	Predaj inzercie	86 054	70 124
	Predaj ostatných služieb a iné	7 294	66 889
	Tovar	0	0
	Spolu	93 348	137 013
Spolu	Predaj periodík	3 619 887	3 888 848
	Predaj inzercie	3 555 373	3 776 348
	Predaj ostatných služieb a iné	85 044	67 104
	Tovar	0	0
	Spolu	7 260 305	7 732 300

Poznámky Úč PODV 3 - 01

0	0	6	8	5	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	5	9	1	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienený majetok**

Spoločnosť vedie voči STORIN, spol. s r.o. dva súdne spory aktívnej legitimácie. Oba spory sa týkajú porušovania autorských práv.

Žaloba z roku 2004 - v prípade úspechu si spoločnosť môže nárokovať 133 439,88 EUR.

Žaloba z roku 2008 - zdržanie sa konania a zaplatenie čiastky 23 899,62 EUR.

V oboch sporoch zatiaľ nebol vydaný rozsudok.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť je v súdnom konaní vo viacerých súdnych procesoch. Spoločnosť je presvedčená, že vytvorené rezervy na tieto súdne spory sú v dostatočnej výške.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

3. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe Spoločnosť neeviduje.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 2 ks motorových vozidiel. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2018. Výška nájmu za rok 2016 bola 4 700 EUR, (v roku 2015: 5 084 EUR).

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú a výška nájmu za rok 2016 bola 386 784 EUR, (v roku 2015: 385 748 EUR).

5. Prenajatý majetok

V roku 2016 Spoločnosť neprenajímala majetok.

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

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

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Florena, a.s., Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8, Česká republika.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

0 0 6 8 5 3 1 3

DIČ 2 0 2 0 4 5 9 1 4 4

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2016	2015
	EUR	EUR
Prijaté úročené pôžičky (istina)	1 150 000	1 410 000
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	13 300	27 016
Kapitalizácia úročenej pôžičky	1 163 300	1 437 016

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2016	2015
	EUR	EUR
Nákup kníh	10 450	8 946
Nákup služieb	0	-
Nákupy spolu	10 450	8 946

	2016	2015
	EUR	EUR
Predaj inzercie	8 820	7 951
Predaje spolu	8 820	7 951

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2016 bol 5, (v roku 2015: 5).

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

0 0 6 8 5 3 1 3

DIČ 2 0 2 0 4 5 9 1 4 4

N. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	2 553 828	0	0	0	2 553 828
Základné imanie	2 553 828	0			2 553 828
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 437 016	1 163 300	0	-1 400 000	1 200 316
Zákonné rezervné fondy	7 303	0	0	0	7 303
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	7 303	0	0	0	7 303
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	54 502	0	0	0	54 502
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	54 502	0	0	0	54 502
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 289 859	0	0	410 483	-2 879 376
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-3 289 859	0	0	410 483	-2 879 376
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-989 517	-1 320 474	0	989 517	-1 320 474
Spolu	-226 727	-157 174	0	0	-383 901

Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodnutím jediného akcionára schválilo navýšenie vlastného imania Spoločnosti formou nepeňažného vkladu pohľadávky Florena, a.s. Praha do kapitálových fondov (účet 413 – Ostatné kapitálové fondy) vo výške 1 163 300 EUR.

Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodnutím jediného akcionára schválilo použitie ostatných kapitálových fondov (účet 413 - Ostatné kapitálové fondy) vo výške 1 400 000 EUR na čiastočnú úhradu vykázanej straty (účet 429 - Neuhradená strata minulých rokov). Neuhradená strata sa tak ponížila na hodnotu - 2 879 376 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

0 0 6 8 5 3 1 3

DIČ 2 0 2 0 4 5 9 I 4 4

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Základné imanie	2 553 828	0	0	0	2 553 828
Základné imanie	2 553 828	0	0	0	2 553 828
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 490 360	1 437 016	0	-1 490 360	1 437 016
Zákonné rezervné fondy	7 303	0	0	0	7 303
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	7 303	0	0	0	7 303
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	54 502	0	0	0	54 502
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	54 502	0	0	0	54 502
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 509 241	0	0	219 382	-3 289 859
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-3 509 241	0	0	219 382	-3 289 859
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 270 978	-989 517	0	1 270 978	-989 517
Spolu	-674 226	447 499	0	0	-226 727

Poznámky Úč PODV 3 - 01

0 0 6 8 5 3 1 3

DIČ 2 0 2 0 4 5 9 1 4 4

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

	2016 EUR	2015 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-1 317 594	-986 653
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	99 167	121 578
Opravná položka k pohľadávkam	8 621	15 179
Opravná položka k zásobám	311	1 112
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	18 967	55 537
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 647	-4 772
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	24	-1495
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-1 193 151	-799 513
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	300 919	-272 114
Úbytok (prírastok) zásob	-15 951	1 523
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-125 476	-68 707
Peňažné toky z prevádzky	-1 033 659	-1 138 811

Poznámky Úč PODV 3 - 01

0 0 6 8 5 3 1 3

DIČ 2 0 2 0 4 5 9 1 4 4

Peňažné toky z prevádzky

	2016 EUR	2015 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-1 033 659	-1 138 811
Zaplatené úroky	-9 221	-11 013
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	-2 880
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-1 045 760	-1 152 704
Prijímy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 045 760	-1 152 704
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-69 134	-96 081
Prijímy z predaja dlhodobého majetku	2 647	-4 772
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-66 487	-100 853
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijímy zo zvýšenia základného imania	0	0
Prijímy z úverov	1 150 000	1 410 000
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 150 000	1 410 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	37 753	156 444
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-234 612	-391 056
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-196 859	-234 612

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.