

Poznámka:

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

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

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

2. Zamestnanci

Názov položky	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	200	200
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	199	203
z toho: vedúci zamestnanci	13	12

3. Údaje o neobmedzenom ručení

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

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za POLYGRAF PRINT spol. s r.o. (ďalej „POLYGRAF PRINT“ alebo „spoločnosť“). Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2016 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2015

Účtovnú závierku spoločnosti POLYGRAF PRINT za rok 2015 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 19. 04. 2016.

6. Schválenie audítora

Riadne valné zhromaždenie dňa 19. 04. 2016 schválilo Ing. Františka Rovného, Licencia SKAU č. 150 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01. 01. 2016 do 31. 12. 2016.

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

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

2. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

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

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

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2016 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ významné riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok špecifikovaných zmluvou (Ex Works, CPT). Moment zaúčtovania výnosov pri dodacej podmienke DAP je rok vyskladnenia.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

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

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

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

- l) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- m) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.
- n) Pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- o) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- p) Deriváty – reálnou hodnotou.
- q) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci uzatvorenej do 31. decembra 2003 sa v súvahe nevykazuje, je vedený na podsúvahovom účte v obstarávacej cene. Akontácia pri finančnom lízingu sa časovo rozlišuje a rozpúšťa do nákladov počas doby prenájmu.
- r) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- s) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

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

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

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia, rezervu na overenie účtovnej závierky a výročnej správy, rezervu na odchodné a iné zamestnanecké pôžitky, rezervu na reklamácie, rezervu na skontá. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zásobám materiálu bez obratu nad 5 rokov vo výške 50 %, nad 6 rokov vo výške 100 %, podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám výrobkov, ktorých trhovú cenu poklesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi vo výške rozdielu medzi predajnou cenou a účtovnou hodnotou,
 - k zásobám tovaru bez obratu nad 360 dní vo výške 100 %,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %, nad 720 dní 50 % a nad 1 080 dní 100 %. K pohľadávkam voči dlžníkom v konkurze sa tvorí 100 % opravná položka. Spoločnosť posudzuje odberateľov aj individuálne a tvorí špecifickú opravnú položku v prípade, že existuje riziko, že dlžník pohľadávku nezaplatí alebo je opravná položka znížená v prípade, že má spoločnosť s dlžníkom dohodnutý splátkový kalendár na splatenie pohľadávok po lehote splatnosti.
- Plán odpisov

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

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

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

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

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

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

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

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok a zostatkovej hodnoty

31. december 2016

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Aktivované náklady na vývoj</i> 004	<i>Softvér</i> 005	<i>Oceniteľné práva</i> 006	<i>Goodwill</i> 007	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i> 008	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i> 009	<i>Poskytnuté preddavky</i> 010	<i>Celkom</i> 003
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2016	-	272 920	-	-	-	8 460	-	281 380
Prírastky	-	12 174	-	-	-	12 174	-	24 348
Úbytky	-	-	-	-	-	(12 174)	-	(12 174)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	285 094	-	-	-	8 460	-	293 554
Oprávky								
K 1. januára 2016	-	134 715	-	-	-	-	-	134 715
Prírastky	-	35 908	-	-	-	-	-	35 908
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	170 623	-	-	-	-	-	170 623
Opravná položka								
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2016	-	138 205	-	-	-	8 460	-	146 665
K 31. decembru 2016	-	114 471	-	-	-	8 460	-	122 931

Prírastky softvéru zahŕňajú SOFTWARE GMG Color Server (12 174 EUR).

POLYGRAF PRINT spol. s r.o.

Poznámky Uč POD 3-01

k 31. decembru 2016

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

IČO: 31733280, DIČ: 2020521338

31. december 2015

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>004</i>	<i>005</i>	<i>006</i>	<i>007</i>	<i>008</i>	<i>009</i>	<i>010</i>	<i>003</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2015	-	252 711	-	-	-	44 120	-	296 831
Prírastky	-	22 500	-	-	-	-	-	22 500
Úbytky	-	(2 291)	-	-	-	(35 660)	-	(37 951)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	272 920	-	-	-	8 460	-	281 380
Oprávky								
K 1. januáru 2015	-	101 485	-	-	-	-	-	101 485
Prírastky	-	35 520	-	-	-	-	-	35 520
Úbytky	-	(2 290)	-	-	-	-	-	(2 290)
K 31. decembru 2015	-	134 715	-	-	-	-	-	134 715
Opravná položka								
K 1. januáru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2015	-	151 226	-	-	-	44 120	-	195 346
K 31. decembru 2015	-	138 205	-	-	-	8 460	-	146 665

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

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

31. december 2016

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>012</i>	<i>013</i>	<i>014</i>	<i>017</i>	<i>018</i>	<i>019</i>	<i>011</i>
Prvotné ocenenie							
K 1. januáru 2016	112 332	2 498 708	11 632 760	12 508	4 621	-	14 260 929
Prírastky	-	-	46 077	-	685 443	35 000	766 520
Úbytky	-	-	(26 497)	-	(48 084)	-	(74 581)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	112 332	2 498 708	11 652 340	12 508	641 980	35 000	14 952 868
Oprávky							
K 1. januáru 2016	-	998 953	7 383 169	4 088	-	-	8 386 210
Prírastky	-	51 804	832 283	132	-	-	884 219
Úbytky	-	-	(26 497)	-	-	-	(26 497)
K 31. decembru 2016	-	1 050 757	8 188 955	4 220	-	-	9 243 932
Zostatková hodnota							
K 1. januáru 2016	112 332	1 499 755	4 249 951	8 420	4 621	-	5 874 719
K 31. decembru 2016	112 332	1 447 951	3 463 385	8 288	641 980	35 000	5 708 936

Prírastky samostatne hnuteľných vecí zahŕňajú VZV Desta (15 240 EUR), Dochádzkový systém RON (4 475 EUR), Tlačiareň EPSON Pro 4900 (4 699 EUR) a DHIM (21 663 EUR).

Úbytky samostatne hnuteľných vecí zahŕňajú likvidáciu DHIM (26 497 EUR).

Všetky vyradenia boli s nulovou hodnotou.

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

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

31. december 2015

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Pozemky</i> <i>012</i>	<i>Stavby</i> <i>013</i>	<i>Samostatné hnutelné</i> <i>veci a súbory</i> <i>hnuteľných vecí</i> <i>014</i>	<i>Ostatný dlhodobý</i> <i>hmotný majetok</i> <i>017</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý</i> <i>hmotný majetok</i> <i>018</i>	<i>Celkom</i> <i>011</i>
Prvotné ocenenie						
K 1. januára 2015	112 332	2 498 708	11 636 008	12 508	-	14 259 556
Prírastky	-	-	73 452	-	77 773	151 225
Úbytky	-	-	(76 700)	-	(73 152)	(149 852)
Presuny	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	112 332	2 498 708	11 632 760	12 508	4 621	14 260 929
Oprávky						
K 1. januára 2015	-	947 133	6 637 988	3 956	-	7 589 077
Prírastky	-	51 820	821 881	132	-	873 833
Úbytky	-	-	(76 700)	-	-	(76 700)
K 31. decembru 2015	-	998 953	7 383 169	4 088	-	8 386 210
Zostatková hodnota						
K 1. januára 2015	112 332	1 551 575	4 998 020	8 552	-	6 670 479
K 31. decembru 2015	112 332	1 499 755	4 249 591	8 420	4 621	5 874 719

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

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistného		Názov a sídlo poisťovne
		2016	2015	
Osobné automobily	odcudzenie, havarijné poistenie, živelná pohroma	2 150	2 202	Generali Poisťovňa, a.s.
Technológia a budovy	požiar vrátane rozšíreného krytia, prerušenie prevádzky	33 984	33 536	Generali Poisťovňa, a.s.

Majetok je poistený do výšky 23 073 834 EUR.

1.4. Záložné právo k dlhodobému hmotnému majetku

Hodnota dlhodobého hmotného majetku, na ktorý je zriadené záložné právo je vo výške 4 072 818 EUR.

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

Položka	Riadok	Stav k 1. 1. 2016	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2016
Materiál	035	8 928	-	332	1 993	6 603
Výrobky	037	1 796	-	-	-	1 796
Spolu	034	10 724	-	-	-	8 399

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

- a) z dôvodov ocenenia pomaly obrátkových zásob materiálu a pre spoločnosť nepotrebných vo výške 6 603 EUR,
- b) k výrobkom podľa novej realizovateľnej ceny vo výške 1 796 EUR

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

31. december 2016

Kategória pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé (r. 041)	-	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé (r. 053)	2 036 881	385 350	122 098	34 469	8 605	1 368 073	3 955 476

31. december 2015

Kategória pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé (r. 041)	-	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé (r. 053)	1 854 733	311 662	111 523	26 660	41 252	1 391 707	3 737 537

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 90 dní.

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

3.2. Pohľadávky voči spriazneným osobám

<i>Položka</i>	<i>Suma k 31. 12. 2016</i>
Krátkodobé pohľadávky	
Pohľadávky z obchodného styku (r. 054):	
predaj publikácií (materská spoločnosť)	349 612
iné pohľadávky (materská spoločnosť)	22 500
Celkom	372 112

<i>Položka</i>	<i>Suma k 31. 12. 2015</i>
Krátkodobé pohľadávky	
Pohľadávky z obchodného styku (r. 054):	
predaj publikácií (materská spoločnosť)	292 392
iné pohľadávky (materská spoločnosť)	22 500
Celkom	314 892

3.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2016</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016</i>
Pohľadávky z obchodného styku	942 282	200 657	15 573	98 426	1 028 940
Spolu	942 282	200 957	15 573	98 426	1 028 940

Opravná položka zahŕňa 293 398 EUR, ktoré sa vzťahujú na pohľadávky voči spoločnostiam v konkurze.

3.4. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 918 595	1 882 804
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 036 881	1 854 733
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 955 476	3 737 537
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-

3.5. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

<i>Opis predmetu záložného práva</i>	<i>2016</i>	
	<i>hodnota predmetu</i>	<i>hodnota pohľadávky</i>
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	3 609 662
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

Založené pohľadávky v prospech Slovenská sporiteľňa, a.s., na základe Zmlúv o zriadení záložného práva zo dňa 20. novembra 2013 a zo dňa 14. decembra 2014 ako zabezpečenie poskytnutého krátkodobého úveru a splátkových úverov predstavujú k 31. decembru 2016 celkovú výšku 3 609 662 EUR.

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

<i>Položka</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladňa, ceniny	3 954	3 844
Bankové účty bežné	4 941	12 175
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	8 895	16 019

5. Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)

Položka	Riadok	31. december 2016	31. december 2015
Náklady budúcich období dlhodobé z toho:	075	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé z toho:	076	34 388	21 379
<i>predplatené poistné motorových vozidiel</i>		821	879
<i>predplatené poistné budov a strojov</i>		20 525	9 466
<i>predplatený prenájom osobného vozidla</i>		8 550	8 550
<i>predplatené časopisy</i>		1 059	785
<i>ostatné</i>		3 433	1 699
Príjmy budúcich období dlhodobé	077	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	078	-	-
Spolu	074	34 388	21 379

Spoločnosť časovo rozlišuje predplatené poistné k budovám, strojom, zásobám vo výške 11 010 EUR, CTP systém Trendsetter 800 vo výške 481 EUR, zariadenie na lepenú väzbu a lacetkovací stroj vo výške 558 EUR, tlačový stroj 10 farebný a kombinovaný skladací stroj Heidelberg vo výške 748 EUR. Časovo rozlíšené je aj poistné za linku na výrobu kníh vo výške 2 297 EUR a za tlačový stroj 8 farebný, falcovačku a rezačku vo výške 4 716 EUR. Časovo rozlíšený je aj prenájom osobného motorového vozidla 8 550 EUR. Predplatné na časopisy je vo výške 1 059 EUR. Predplatené poistné motorových vozidiel je vo výške 821 EUR.

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

Základné imanie je vo výške 1 347 680 EUR.

Zákonný rezervný fond je vo výške 134 768 EUR.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke nerozdelený zisk o 385 818 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2015.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2015

Položka	2015
Účtovný zisk	485 818
Rozdelenie účtovného zisku	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	10 000
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	385 818
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	90 000
Iné	-
Spolu	485 818

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

31. december 2016

Položka	Stav k 1. 1. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2016
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120)	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	140 819	170 255	118 764	17 775	174 535
z toho:					
rezerva na nevyčerpané dovolenky, soc. zabezpečenie	107 615	116 831	103 744	3 871	116 831
rezerva na reklamácie	7 919	7 235	3 639	-	11 515
rezerva na overenie účt. závierky a výr. správy	1 950	1 950	1 950	-	1 950
rezerva na odchodné	16 678	25 965	2 882	13 796	25 965
rezerva na skontá	6 266	10 373	6 266	-	10 373
Rezerva – ročný bonus	-	2 500	-	-	2 500
rezerva províza	-	4 822	-	-	4 822
rezerva – kalendárium	391	579	283	108	579

31. december 2015

Položka	Stav k 1. 1. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2015
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120)	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	137 549	137 539	112 379	21 890	140 819
z toho:					
rezerva na nevyčerpané dovolenky, soc. zabezpečenie	101 617	107 615	93 350	8 267	107 615
rezerva na reklamácie	9 182	4 639	2 902	3 000	7 919
rezerva na overenie účt. závierky a výr. správy	2 450	1 950	2 450	-	1 950
rezerva na odchodné	12 141	16 678	1 772	10 369	16 678
rezerva na skontá	11 730	6 266	11 476	254	6 266
rezerva na penále	-	-	-	-	-
rezerva – kalendárium	429	391	429	-	391

3. Závazky (r. 102 a r. 122 súvahy)

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

31. december 2016

Kategória záväzkov	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé (r. 102)	892 699	-	-	-	-	-	892 699
Krátkodobé (r. 122)	2 253 327	9 385	3 121	-	6 760	529 499	2 802 092

Závazky po lehote splatnosti vo výške 541 977 EUR predstavujú prijaté zálohy.

31. december 2015

Kategória záväzkov	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé (r. 102)	890 309	-	-	-	-	-	890 309
Krátkodobé (r. 122)	1 703 375	224	2 463	50	157 449	566 595	2 430 156

3.2. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	Riadok	Spolu k 31. 12. 2016	Spolu k 31. 12. 2015
Krátkodobé záväzky:			
Závazky po lehote splatnosti		548 765	726 781
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		2 253 327	1 703 375
Spolu krátkodobé záväzky	122	2 802 092	2 430 156
Dlhodobé záväzky:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		892 699	890 309
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
Spolu dlhodobé záväzky	102	892 699	890 309

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

	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	101 090	88 231
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 556	8 060
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10 000	10 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu (vrátené pôžičky)	3 710	4 533
Tvorba sociálneho fondu celkom	22 266	22 593
Čerpanie sociálneho fondu	13 310	9 734
Konečný zostatok sociálneho fondu	110 046	101 090

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

Položka	2016	2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	230 854	234 337
zdaniteľné	(4 036 861)	(4 204 190)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	2 604	2 635
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	189 929	379 858
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	758 200	789 219
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaúčtovaná ako náklad	31 019	68 948
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

K 31. decembru 2016 spoločnosť účtovala o odloženom daňovom záväzku a pohľadávke netto, nakoľko budúcnosti predpokladá kladný základ dane.

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

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

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2016</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2015</i>
Dlhodobé bankové úvery (r. 121)				615 293	953 304
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver – časť 1)	EUR	2,00% + 1M EURIROR	31.10.2018	80 625	175 125
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver – časť 2)	EUR	1,50 + 1M EURIROR	30.11.2019	497 004	756 336
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver – časť 2 – investičný)	EUR	2,25% + 1M EURIROR	30.11.2019	37 664	21 843
Bežné bankové úvery (r. 139)				1 914 768	1 817 334
Slovenská sporiteľňa, a.s. (kontokorentný úver)	EUR	2,00% + 1M EURIBOR	31.10.2016	1 541 268	1 443 834
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver – časť 1)	EUR	2,25% + 1M EURIROR	31.10.2018	94 500	94 500
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver – časť 2)	EUR	1,50% + 1M EURIROR	30.11.2019	259 332	259 332
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver – časť 2 - investičný)	EUR	2,25% + 1M EURIROR	30.11.2019	19 668	19 668
Bankové úvery celkom				2 530 061	2 770 638

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

5. Časové rozlíšenie (r. 141 súvahy)

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>31. december 2016</i>	<i>31. december 2015</i>
Výdavky budúcich období krátkodobé	143	48	13
<i>z toho:</i>			
<i>ostatné</i>		48	13
Výnosy budúcich období dlhodobé	144	989 723	1 216 475
<i>z toho:</i>			
<i>priznaná dotácia NFP</i>		989 723	1 216 475
Výnosy budúcich období krátkodobé	145	261 683	226 752
<i>z toho:</i>			
<i>priznaná dotácia NFP</i>		226 752	226 752
<i>predplatné – mesačné</i>		34 931	-
Spolu	141	1 251 454	1 443 240

Spoločnosť účtovala vo výnosoch priznanú dotáciu NFP vo výške 1 216 475 EUR.

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

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	2016		2015	
	EUR	%	EUR	%
Slovensko	655 653	6,25	946 468	9,07
Zahraničie celkom	9 836 493	93,75	9 490 417	90,93
z toho:				
Nemecko	5 401 376	51,48	5 137 192	49,22
Rusko	-	-	33 888	0,32
Česko	77 250	0,74	94 208	0,90
Maďarsko	29 870	0,28	22 256	0,21
Holandsko	485 418	4,62	363 916	3,48
Francúzsko	2 125 142	20,25	2 578 503	24,71
Lichtenštajnsko	46 926	0,45	4 753	0,05
Rumunsko	120 812	1,15	31 348	0,30
Belgicko	10 075	0,10	6 029	0,06
Taliansko	30 201	0,29	19 776	0,19
Rakúsko	65 791	0,63	16 377	0,16
Švajčiarsko	1 370 911	13,07	1 182 171	11,33
Kanada	43 420	0,41	-	-
Veľká Británia	29 301	0,28	-	-
Predaj celkom	10 492 146	100,00	10 436 885	100,00

POLYGRAF PRINT spol. s r.o.

Poznámky Uč POD 3-01

k 31. decembru 2016

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

IČO: 31733280, DIČ: 2020521338

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

Oblasť odbytu	Publikácie, Detské knihy		Školské učebnice		Kalendáre, Diáre, ostatné		Celkom	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
<i>Slovensko</i>	351 799	546 638	120 749	160 868	183 105	238 962	655 653	946 468
<i>Nemecko</i>	5 340 989	5 042 521	-	-	60 387	94 671	5 401 376	5 137 192
<i>Francúzsko</i>	2 107 494	2 573 432	-	-	17 648	5 071	2 125 142	2 578 503
<i>Ostatné</i>	2 239 599	1 683 036	-	-	70 376	91 686	2 309 975	1 774 722
Spolu	10 039 881	9 845 627	120 749	160 868	331 516	430 390	10 492 146	10 436 885

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

Položka	31. december 2016	31. december 2015
Tržby za vlastné výrobky	7 733 026	7 127 491
Tržby z predaja služieb	2 718 463	3 277 307
Tržby za tovar	40 657	32 087
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	1 100
Čistý obrat celkom	10 492 146	10 437 985

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

Položka	2016		2015		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31. 12. 2016	Stav k 31. 12. 2015	Stav k 1. 1. 2015		2016	2015
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	328 834	474 196	275 385		(145 362)	198 811
Výrobky	1 665 891	1 468 477	1 325 757		197 414	142 720
Spolu	1 994 725	1 942 673	1 601 142			
Manká a škody					(3 998)	(3 778)
Likvidácia					(161)	(14 068)
Prebytok					-	-
Iné					(88)	(332)
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					56 299	359 709

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

Položka	Riadok	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov	07	-	5
z toho:			
aktivácia služieb		-	5
aktivácia dlhodobého majetku		-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	08,09	457 597	438 436
z toho:			
hmotný majetok		-	1 100
materiál		205 773	143 392
penále		7 358	22 374
ostatné výnosy		244 466	271 570
Finančné výnosy	29	15 980	23 486
z toho:			
výnosové úroky	41	27	-
kurzové zisky, z toho:	42	15 953	23 486
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		15 939	23 288
realizované		14	198

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti zahŕňajú NFP z fondov EÚ vo výške 226 752 EUR (v roku 2015 boli vo výške 226 752 EUR).

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

Položka	Riadok	2016	2015
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	11	36 276	19 167
Spotreba materiálu	12	5 036 018	5 297 741
Spotreba energie	12	305 301	309 200
Služby	14	1 445 503	1 534 900
z toho:			
opravy a údržba		103 450	128 605
cestovné		6 740	10 507
náklady na reprezentáciu		2 780	3 883
provízie		10 004	3 252
prepravné		643 558	691 565
nájomné		96 792	104 305
poradenstvo		7 975	10 380
reklama		29	-
výrobná kooperácia		236 161	265 600
pracovné agentúry		122 312	114 001
ostatné		215 702	202 802

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

Položka	Riadok	2016	2015
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti		4 950	4 950
z toho: náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		4 950	4 950
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		3 444 766	3 316 278
z toho:			
osobné náklady	15	2 289 777	2 135 662
dane a poplatky	20	30 642	31 984
amortizácia, odpisy, opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	21	920 127	909 078
zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	24	1 413	276
opravné položky k pohľadávkam	25	153 014	168 322
ostatné náklady na hospodársku činnosť	26	49 793	70 956
Finančné náklady	45	87 212	98 225
Nákladové úroky	49	53 743	60 725
Kurzové straty, z toho:	52	16 485	23 656
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		16 125	23 261
realizované		360	395
ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	54	16 984	13 844
bankové poplatky		16 984	13 844

Ostatné náklady na hospodársku činnosť zahŕňajú odpis pohľadávok vo výške EUR 3 181, poistné vo výške 37 697 EUR a manká a škody sú vo výške 4 854 EUR.

J. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

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

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2016	2015
Daň z príjmov:		
<i>daň z príjmov splatná (r. 058)</i>	155 390	128 244
<i>daň z príjmov odložená (r. 059)</i>	(31 019)	68 948
Daň z príjmov celkom (r. 057)	124 371	197 192

	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:	667 278		22	683 010		22
<i>teoretická daň</i>		146 801	-		150 262	-
Daňovo neuznané náklady		19 354	-		88 714	-
Výnosy nepodliehajúce dani		-	-		-	-
Umorenie daňovej straty		(41 784)	-		(41 784)	-
Spolu		124 371	-		197 192	-
Daň z príjmov splatná		155 390	-		128 244	-
Daň z príjmov odložená		(31 019)	-		68 948	-
Celková daň z príjmov		124 371	-		197 192	-

K. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY**1. Prenajatý majetok, majetok prijatý do úschovy, zabezpečenie úrokového rizika**

Spoločnosť neevidovala k 31. decembru 2016 žiadne záväzky z finančného prenájmu dojednaného pred 1. januárom 2004.

K 31. decembru 2016 spoločnosť skladovala cudzí materiál, ktorý nebol v jej vlastníctve a ktorý je evidovaný na podsúvahe v hodnote 254 604 EUR.

Spoločnosť uzavrela k 31. decembru 2016 Interest Rate SWAP obchod, ktorým zafixovala 1M EURIBOR na úrovni 0,00 % p.a. pre dohodnutú výšku istiny z dlhodobého úveru na prefinancovanie technológií počas obdobia od 31. 12. 2016 do 30. 11. 2019.

Ďalej spoločnosť uzavrela k 31. decembru 2016 Interest Rate SWAP obchod, ktorým zafixovala 1M EURIBOR na úrovni 0,00 % p.a. pre dohodnutú výšku istiny z dlhodobého úveru na prefinancovanie výstavby nehnuteľnosti počas obdobia 30. 09. 2017 do 30. 09. 2020.

V súvislosti s vyššie uvedenými Interest Rate SWAP obchodmi spoločnosť uzavrela s financujúcou bankou Slovenská sporiteľňa, a.s. dňa 21. 12. 2016 Treasury rámec z nezáväznej časti úverového rámca vo výške 50 000 EUR (celková výška nezáväzného úverového rámca je 250 000 EUR).

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

Spoločnosť uskutočňovala transakcie so spriaznenými osobami. Daňové prostredie, v ktorom spoločnosť na Slovensku pôsobí, závisí od daňovej legislatívy a praxe, ktorá je pomerne nová, s nízkym počtom precedensov. Keďže neexistuje oficiálny výklad daňových zákonov, vzniká riziko, že daňové úrady môžu požadovať úpravy základu dane z hľadiska transferového ocenenia. Čiastku možných daňových záväzkov nie je v súčasnosti možné odhadnúť.

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2016 daňové priznania spoločnosti za roky 2011 až 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu. Spoločnosť zaúčtovala rezervu na odchodné a jubilejné vráťane poistného len pre zamestnancov, ktorí na to budú mať nárok v roku 2017, a to vo výške 25 965 EUR.

POLYGRAF PRINT spol. s r.o.

Poznámky Uč POD 3-01

k 31. decembru 2016

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

IČO: 31733280, DIČ: 2020521338

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

Mzdy a odmeny (tantiémy) orgánov spoločnosti:

<i>Druh príjmu, výhody</i>	<i>Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov</i>						<i>Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov</i>					
	<i>štatutárnych</i>		<i>dozorných</i>		<i>výkonné vedenie</i>		<i>štatutárnych</i>		<i>dozorných</i>		<i>výkonné vedenie</i>	
	<i>2016</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Peňažné príjmy	-	-	-	-	83 735	81 577	-	-	-	-	-	-

N. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria spoločníci, konateľ, zamestnanci.

31. december 2016

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2016				
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné (uviesť)
Spoločník / materská spoločnosť	372 112	399 115	-	1 332 884	-
Spolu	372 112	399 115	-	1 332 884	-

31. december 2015

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2015				
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné (uviesť)
Spoločník / materská spoločnosť	314 892	390 393	-	1 111 082	-
Spolu	314 892	390 393	-	1 111 082	-

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2016	2015
Materská účtovná jednotka	02	1 332 884	1 111 082

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

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

Dňa 05. 12. 2016 spoločnosť podpísala s financujúcou bankou Slovenská sporiteľňa, a.s. splátkový úver vo výške 760 000 EUR, ktorým si zabezpečila prefinancovanie výstavby nehnuteľnosti.

Do dňa 31. 12. 2016 spoločnosť úver nečerpala.

Po 31. 12. 2016 a do dňa zostavenia účtovnej závierky došlo k postupnému čiastkovému čerpaniu splátkového úveru a to dňa 03. 03. 2017 vo výške 268 577 EUR a dňa 13. 03. 2017 vo výške 182 809 EUR.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2016

Položka	Stav k 1. 1. 2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2016
Základné imanie	1 347 680	-	-	-	1 347 680
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	(6)	-	-	-	(6)
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	10	-	-	-	10
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	134 768	-	-	-	134 768
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy	-	-	-	-	-
Ostatné fondy	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	(3 042)	-	-	(3 042)
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 864 145	385 818	270 000	-	1 979 963
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	485 818	542 907	-	(485 818)	542 907
Vyplatené dividendy	180 000	360 000	270 000	-	270 000
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke nerozdelený zisk o 385 818 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2015. Nerozdelený zisk minulých rokov za znížil o 270 000 EUR na základe rozhodnutia mimoriadneho valného zhromaždenia o vyplácaní podielu na zisku z roku 2015 zo dňa 14. 12. 2016.

31. december 2015

Položka	Stav k 1. 1. 2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2015
Základné imanie	1 347 680	-	-	-	1 347 680
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	(6)	-	-	-	(6)
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	10	-	-	-	10
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	134 768	-	-	-	134 768
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy	-	-	-	-	-
Ostatné fondy	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 846 099	198 045	180 000	-	1 864 144
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	410 545	485 818	-	(410 545)	485 818
Vyplatené dividendy	-	382 500	202 500	-	180 000
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2016	2015
Peniaze	211	2 558	2 794
Ceniny	213	1 396	1 050
Účty v bankách	221.1	4 941	12 175
Kontokorentný účet	221.2	-	-
Spolu		8 895	16 019

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	667 278	683 010
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	726 086	927 009
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	920 127	909 078
	Zmena stavu rezerv (+/-)	33 716	3 270
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(83 433)	155 890
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(204 795)	(217 621)
	Úroky účtované do nákladov (+)	52 250	60 673
	Kurzové rozdiely (+/-)	186	(27)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		(824)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	8 035	16 570
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	75 639	(489 882)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(47 793)	315 154
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	329 406	(472 103)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(205 974)	(332 933)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	1 469 003	1 120 137
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(52 250)	(60 673)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(203 904)	(106 255)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 212 849	953 209
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(729 117)	(64 861)
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		1 100
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	(1 493)	(52)
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(730 610)	(63 813)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(489 166)	(889 119)
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(240 577)	(678 700)
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	21 411	(7 919)
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(270 000)	(202 500)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(489 166)	(889 119)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(6 927)	277
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	16 019	15 714
F.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(197)	28
G.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F)	8 895	16 019