

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**

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

**2. Zamestnanci**

<b>Názov položky</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	201	200
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	203	199
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>13</i>	<i>13</i>

**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 2017 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

**5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2016**

Účtovnú závierku spoločnosti POLYGRAF PRINT za rok 2016 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 19. 04. 2017.

**6. Schválenie audítora**

Riadne valné zhromaždenie dňa 19. 04. 2017 schválilo Ing. Františka Rovného, Licencia SKAU č. 150 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01. 01. 2017 do 31. 12. 2017.

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

<b>Orgán</b>	<b>Funkcia</b>	<b>Meno</b>
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**

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

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

- 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.
- Účtovná závierka za rok 2017 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- 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.
- 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.
- 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.
- 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.
- 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.
- 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 zniženia 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 21 % 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 6 rokov vo výške 50 %, nad 7 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:

<b>Druh majetku</b>	<b>Životnosť</b>	<b>Ročná sadzba odpisov</b>
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 2017

<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
<b>Prvotné ocenenie</b>								
K 1. januára 2017	-	285 094	-	-	-	8 460	-	293 554
Prírastky	-	8 460	-	-	-	8 000	-	16 460
Úbytky	-	-	-	-	-	(8 460)	-	(8 460)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	293 554	-	-	-	8 000	-	301 554
<b>Oprávky</b>								
K 1. januára 2017	-	170 623	-	-	-	-	-	170 623
Prírastky	-	33 312	-	-	-	-	-	33 312
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	203 935	-	-	-	-	-	203 935
<b>Opravná položka</b>								
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>								
K 1. januára 2017	-	114 471	-	-	-	8 460	-	122 931
K 31. decembru 2017	-	89 619	-	-	-	8 000	-	97 619

Prírastky softvéru zahŕňajú SOFTWARE Cicero Plánovanie (8 460 EUR).

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

31. december 2016

<i>Riadok súvahy</i>	<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>004</i>	<i>005</i>	<i>006</i>	<i>007</i>	<i>008</i>	<i>009</i>	<i>010</i>	<i>003</i>
<b>Prvotné ocenenie</b>								
K 1. januáru 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
<b>Oprávky</b>								
K 1. januáru 2016	-	134 715	-	-	-	-	-	134 715
Prírastky	-	35 908	-	-	-	-	-	35 908
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	170 623	-	-	-	-	-	170 623
<b>Opravná položka</b>								
K 1. januáru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>								
K 1. januáru 2016	-	138 205	-	-	-	8 460	-	146 665
K 31. decembru 2016	-	114 471	-	-	-	8 460	-	122 931

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

31. december 2017

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
	<i>012</i>	<i>013</i>	<i>014</i>	<i>017</i>	<i>018</i>	<i>019</i>	<i>011</i>
<b>Prvotné ocenenie</b>							
K 1. januára 2017	112 332	2 498 708	11 652 340	12 508	641 980	35 000	14 952 868
Prírastky	-	931 272	2 351 389	-	4 157 147	1 826 796	9 266 604
Úbytky	-	-	(519 844)	-	(4 795 877)	(1 861 796)	(7 177 517)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	112 332	3 429 980	13 483 885	12 508	3 250	-	17 041 955
<b>Oprávky</b>							
K 1. januára 2017	-	1 050 757	8 188 955	4 220	-	-	9 243 932
Prírastky	-	59 558	1 214 819	132	-	-	1 274 509
Úbytky	-	-	(519 844)	-	-	-	(519 844)
K 31. decembru 2017	-	1 110 315	8 883 930	4 352	-	-	9 998 597
<b>Zostatková hodnota</b>							
K 1. januára 2017	112 332	1 447 951	3 463 385	8 288	641 980	35 000	5 708 936
K 31. decembru 2017	112 332	2 319 665	4 599 955	8 156	3 250	-	7 043 358

Prírastky stavieb zahŕňajú Skladovo expedičnú halu (910 275 EUR), Dažďovú kanalizáciu (18 738 EUR) a Technické zhodnotenie Knihárne – starej budovy (2 259 EUR).

Prírastky samostatne hnutelných vecí zahŕňajú Heidelberg CX 102-5+L (1 404 000 EUR), Znášačku ZU 805 (350 669 a 350 670 EUR), CTP Trendsetter Kodak (109 110 EUR), Regálový systém (76 009 EUR), RENZ Kugler (24 560 EUR), RENZ Punch (6 000 EUR), Vysekávačku rožkov (7 100 EUR), Vyrovnávací mostík – Spedos (5 289 EUR), Ohýbačku platní (4 293 EUR), Ploter Canon (4 140 EUR), Kamerový systém (3 122 EUR), Stacionárny vozík (2 790 EUR), Lepiaci stroj na krabice (1 995 EUR) a DHIM (1 642 EUR).

Úbytky samostatne hnutelných vecí zahŕňajú predaj Znášačky ZU 805 (350 669 EUR), likvidáciu HD Cheetah 72,3 GB (53 110 EUR), likvidáciu Doplnujúceho zariadenia k CTP (58 629 EUR), likvidáciu ostatných samostatne hnutelných vecí v počte 19 ks (49 725 EUR) a likvidáciu DHIM (7 711 EUR).

Vyradenie Znášačky ZU 805 predajom bolo za hodnotu 344 823 EUR, ostatné vyradenia boli s nulovou hodnotou.

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

31. december 2016

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Pozemky</i> <i>012</i>	<i>Stavby</i> <i>013</i>	<i>Samostatné</i> <i>hnuteľné veci</i> <i>a súbory</i> <i>hnuteľných vecí</i> <i>014</i>	<i>Ostatný dlhodobý</i> <i>hmotný majetok</i> <i>017</i>	<i>Obstarávaný</i> <i>dlhodobý hmotný</i> <i>majetok</i> <i>018</i>	<i>Poskytnuté</i> <i>preddavky</i> <i>019</i>	<i>Celkom</i> <i>011</i>
<b>Prvotné ocenenie</b>							
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
<b>Oprávky</b>							
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
<b>Zostatková hodnota</b>							
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

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistného		Názov a sídlo poisťovne
		2017	2016	
Osobné automobily	odcudzenie, havarijné poistenie, živelná pohroma	2 043	2 150	Generali Poisťovňa, a.s.
Technológia a budovy	požiar vrátane rozšíreného krytia, prerušenie prevádzky	34 806	33 984	Generali Poisťovňa, a.s.

Majetok je poistený do výšky 23 973 834 EUR.

1.4. Záložné právo k dlhodobému hmotnému majetku

Hodnota dlhodobého hmotného majetku, na ktorý je zriadené záložné právo je vo výške 4 484 883 EUR.

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

Položka	Riadok	Stav k 1. 1. 2017	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2017
Materiál	035	6 603	-	-	262	6 341
Výrobky	037	1 796	-	-	728	1 068
<b>Spolu</b>	<b>034</b>	<b>8 399</b>	-	-	<b>990</b>	<b>7 409</b>

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

- z dôvodov ocenenia pomaly obrátkových zásob materiálu a pre spoločnosť nepotrebných vo výške 6 341 EUR,
- k výrobkom podľa možnej realizovateľnej ceny vo výške 1 068 EUR

**3. Pohľadávky (r. 041 a 053 súvahy)**3.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny a veková štruktúra31. december 2017

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)	2 105 643	399 382	205 748	208 386	15 677	1 329 187	4 264 023

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

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 90 dní.

## 3.2. Pohľadávky voči spriazneným osobám

<b>Položka</b>	<b>Suma</b> <b>k 31. 12. 2017</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>	
Pohľadávky z obchodného styku (r. 054):	
predaj publikácií (materská spoločnosť)	687 827
predaj publikácií (spriaznená osoba)	2 304
predaj služieb (spriaznená osoba)	581 976
iné pohľadávky (materská spoločnosť)	22 500
<b>Celkom</b>	<b>1 294 607</b>

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

## 3.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<b>Položka</b>	<b>Stav</b> <b>k 1. 1. 2017</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Zúčtovanie</b> <b>z dôvodu</b> <b>zániku</b> <b>opodstat-</b> <b>nenosti</b>	<b>Zúčtovanie</b> <b>z dôvodu</b> <b>vyradenia</b> <b>majetku</b> <b>z účtovníctva</b>	<b>Stav</b> <b>k 31. 12. 2017</b>
Pohľadávky z obchodného styku	1 028 940	46 608	-	57 894	1 017 654
<b>Spolu</b>	<b>1 028 940</b>	<b>46 608</b>	<b>-</b>	<b>57 894</b>	<b>1 017 654</b>

Opravná položka zahŕňa 331 500 EUR, ktoré sa vzťahujú na pohľadávky voči spoločnostiam v konkurze.

## 3.4. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

<b>Položka</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>		
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 158 380	1 918 595
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 105 643	2 036 881
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>4 264 023</b>	<b>3 955 476</b>
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
<b>Spolu dlhodobé pohľadávky</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 3.5. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

<b>Opis predmetu záložného práva</b>	<b>2017</b>	
	<b>hodnota</b> <b>predmetu</b>	<b>hodnota</b> <b>pohľadávky</b>
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	3 873 322
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 2017 celkovú výšku 3 873 322 EUR.

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

<b>Položka</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Peňažné prostriedky</b>		
Pokladňa, ceniny	3 732	3 954
Bankové účty bežné	1 869	4 941
Peniaze na ceste	-	-
<b>Spolu</b>	<b>5 601</b>	<b>8 895</b>

**5. Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)**

<b>Položka</b>	<b>Riadok</b>	<b>31. december 2017</b>	<b>31. december 2016</b>
Náklady budúcich období dlhodobé z toho:	075	-	-
		-	-
Náklady budúcich období krátkodobé z toho:	076	33 795	34 388
<i>predplatené poistné motorových vozidiel</i>		762	821
<i>predplatené poistné budov a strojov</i>		21 046	20 525
<i>predplatený prenájom osobného vozidla</i>		8 550	8 550
<i>predplatené časopisy</i>		1 012	1 059
<i>ostatné</i>		2 425	3 433
Príjmy budúcich období dlhodobé	077	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	078	-	-
<b>Spolu</b>	<b>074</b>	<b>33 795</b>	<b>34 388</b>

Spoločnosť časovo rozlišuje predplatené poistné k budovám, strojom, zásobám vo výške 11 532 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 4 235 EUR. Časovo rozlíšený je aj prenájom osobného motorového vozidla 8 550 EUR. Predplatené na časopisy je vo výške 1 012 EUR. Predplatené poistné motorových vozidiel je vo výške 762 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 532 907 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2016.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2016

<b>Položka</b>	<b>2016</b>
<b>Účtovný zisk</b>	542 907
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>2017</b>
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	532 907
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
<b>Spolu</b>	<b>542 907</b>

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

31. december 2017

<b>Položka</b>	<b>Stav k 1. 1. 2017</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Použitie</b>	<b>Zrušenie</b>	<b>Stav k 31. 12. 2017</b>
<b>Dlhodobé rezervy</b>	-	-	-	-	-
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120)	-	-	-	-	-
<b>Krátkodobé rezervy</b>	-	-	-	-	-
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	174 535	188 770	136 750	26 770	199 785
z toho:					
rezerva na nevyčerpané dovolenky, soc. zabezpečenie	116 831	120 791	113 009	3 822	120 791
rezerva na reklamácie	11 515	1 836	3 000	-	10 351
rezerva na overenie účt. závierky a výr. správy	1 950	1 950	1 950	-	1 950
rezerva na odchodné	25 965	26 840	3 067	22 898	26 840
rezerva na skontá	10 373	6 925	10 373	-	6 925
rezerva - ročný bonus	2 500	29 946	-	-	32 446
rezerva - provízia	4 822	-	4 822	-	-
rezerva - kalendárium	579	482	529	50	482

31. december 2016

<b>Položka</b>	<b>Stav k 1. 1. 2016</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Použitie</b>	<b>Zrušenie</b>	<b>Stav k 31. 12. 2016</b>
<b>Dlhodobé rezervy</b>	-	-	-	-	-
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120)	-	-	-	-	-
<b>Krátkodobé rezervy</b>	-	-	-	-	-
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 - provízia	-	4 822	-	-	4 822
rezerva - kalendárium	391	579	283	108	579

**3. Závazky (r. 102 a r. 122 súvahy)**3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny:

31. december 2017

<b>Kategória záväzkov</b>	<b>Do lehoty splatnosti</b>	<b>Po lehote splatnosti</b>					<b>Celkom</b>
		<b>&lt; 30 dní</b>	<b>&lt; 90 dní</b>	<b>&lt; 180 dní</b>	<b>&lt; 360 dní</b>	<b>&gt; 360 dní</b>	
Dlhodobé (r. 102)	2 192 458	-	-	-	-	-	2 192 458
Krátkodobé (r. 122)	2 110 691	131 793	128	144	6 047	405 881	2 654 684

Závazky po lehote splatnosti vo výške 413 145 EUR predstavujú prijaté zálohy.

31. december 2016

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

3.2. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

<b>Položka</b>	<b>Riadok</b>	<b>Spolu k 31. 12. 2017</b>	<b>Spolu k 31. 12. 2016</b>
<b>Krátkodobé záväzky:</b>			
Závazky po lehote splatnosti		543 993	548 765
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		2 110 691	2 253 327
<b>Spolu krátkodobé záväzky</b>	<b>122</b>	<b>2 654 684</b>	<b>2 802 092</b>
<b>Dlhodobé záväzky:</b>			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		2 192 458	892 699
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
<b>Spolu dlhodobé záväzky</b>	<b>102</b>	<b>2 192 458</b>	<b>892 699</b>

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

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

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Začiatkový stav sociálneho fondu	110 046	101 090
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 066	8 556
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10 000	10 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu (vrátene pôžičky)	4 646	3 710
Tvorba sociálneho fondu celkom	23 712	22 266
Čerpanie sociálneho fondu	45 200	13 310
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>88 558</b>	<b>110 046</b>

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

<b>Položka</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
<i>odpočítateľné</i>	265 940	230 854
<i>zdaniteľné</i>	(3 623 218)	(4 036 861)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
<i>odpočítateľné</i>	-	2 604
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	189 929
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka:		
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	705 028	758 200
Zmena odloženého daňového záväzku:		
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	53 172	31 019
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

K 31. decembru 2017 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 2017</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2016</i>
<b>Dlhodobé bankové úvery (r. 121)</b>				<b>905 668</b>	<b>615 293</b>
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver – časť 1)	EUR	2,25% + 1M EURIBOR	31.10.2018	-	80 625
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver – časť 2)	EUR	1,50 + 1M EURIROR	30.11.2019	237 672	497 004
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver – časť 2 – investičný)	EUR	2,25% + 1M EURIROR	30.11.2019	17 996	37 664
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver – časť 4 – sklad)	EUR	1,95% + 1M EURIROR	30.12.2022	650 000	-
<b>Bežné bankové úvery (r. 139)</b>				<b>2 277 807</b>	<b>1 914 768</b>
Slovenská sporiteľňa, a.s. (kontokorentný úver)	EUR	2,25% + 1M EURIBOR	31.10.2018	1 858 182	1 541 268
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver – časť 1)	EUR	2,25% + 1M EURIROR	31.10.2018	80 625	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
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver – časť 4 – sklad)	EUR	1,95% + 1M EURIROR	30.12.2022	60 000	-
<b>Bankové úvery celkom</b>				<b>3 183 475</b>	<b>2 530 061</b>

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 2017</i>	<i>31. december 2016</i>
Výdavky budúcich období krátkodobé	143	71	48
<i>z toho:</i>			
<i>ostatné</i>		71	48
Výnosy budúcich období dlhodobé	144	774 460	989 723
<i>z toho:</i>			
<i>priznaná dotácia NFP</i>		770 226	989 723
<i>spätný leasing</i>		4 234	
Výnosy budúcich období krátkodobé	145	225 063	261 683
<i>z toho:</i>			
<i>priznaná dotácia NFP</i>		219 532	226 752
<i>predplatné – mesačné</i>		4 554	34 931
<i>spätný leasing</i>		977	
<b>Spolu</b>	<b>141</b>	<b>999 594</b>	<b>1 251 454</b>

Spoločnosť účtovala vo výnosoch priznanú dotáciu NFP vo výške 989 758 EUR.

**6. Záväzky z finančného prenájmu**

	<i>31. december 2017</i>			<i>31. december 2016</i>		
	<i>Splatnosť</i>			<i>Splatnosť</i>		
	<i>do 1 roka vrátane</i>	<i>od 1 roka do 5 rokov vrátane</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>	<i>do 1 roka vrátane</i>	<i>od 1 roka do 5 rokov vrátane</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>
Istina	270 941	1 398 872	-	-	-	-
Finančný náklad	38 164	108 205	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>309 105</b>	<b>1 507 077</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Finančný prenájom sa týka prenájmu tlačového stroja Heidelberg CX 102-5+L, Znášačky ZU 805, CTP Trendsetter Kodak a Paletového regálového systému. Priemerná doba trvania prenájmu je 6 rokov. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

**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:

<b>Oblasť odbytu</b>	<b>2017</b>		<b>2016</b>	
	<b>EUR</b>	<b>%</b>	<b>EUR</b>	<b>%</b>
Slovensko	751 132	7,11	655 653	6,25
Zahraničie celkom	9 806 261	92,89	9 836 493	93,75
z toho:				
<i>Nemecko</i>	5 566 986	52,73	5 401 376	51,48
<i>Česko</i>	84 642	0,80	77 250	0,74
<i>Maďarsko</i>	-	-	29 870	0,28
<i>Holandsko</i>	413 115	3,91	485 418	4,62
<i>Francúzsko</i>	2 173 938	20,59	2 125 142	20,25
<i>Lichtenštajnsko</i>	43 795	0,42	46 926	0,45
<i>Rumunsko</i>	254 925	2,42	120 812	1,15
<i>Belgicko</i>	-	-	10 075	0,10
<i>Taliansko</i>	17 690	0,17	30 201	0,29
<i>Rakúsko</i>	16 922	0,16	65 791	0,63
<i>Švajčiarsko</i>	1 197 239	11,34	1 370 911	13,07
<i>Kanada</i>	34 016	0,32	43 420	0,41
<i>Veľká Británia</i>	2 993	0,03	29 301	0,28
<b>Predaj celkom</b>	<b>10 557 393</b>	<b>100,00</b>	<b>10 492 146</b>	<b>100,00</b>

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

<b>Oblasť odbytu</b>	<b>Publikácie, Detské knihy</b>		<b>Školské učebnice</b>		<b>Kalendáre, Diáre, ostatné</b>		<b>Celkom</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<i>Slovensko</i>	401 267	351 799	110 194	120 749	239 671	183 105	751 132	655 653
<i>Nemecko</i>	5 499 602	5 340 989	-	-	67 384	60 387	5 566 986	5 401 376
<i>Francúzsko</i>	2 160 748	2 107 494	-	-	13 190	17 648	2 173 938	2 125 142
<i>Ostatné</i>	2 038 222	2 239 599	-	-	27 115	70 376	2 065 337	2 309 975
<b>Spolu</b>	<b>10 099 839</b>	<b>10 039 881</b>	<b>110 194</b>	<b>120 749</b>	<b>347 360</b>	<b>331 516</b>	<b>10 557 393</b>	<b>10 492 146</b>

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

<b>Položka</b>	<b>31. december 2017</b>	<b>31. december 2016</b>
Tržby za vlastné výrobky	8 088 202	7 733 026
Tržby z predaja služieb	2 466 860	2 718 463
Tržby za tovar	2 331	40 657
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	1 857 919	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>12 415 312</b>	<b>10 492 146</b>

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

<b>Položka</b>	<b>2017</b>		<b>2016</b>		<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>	
	<b>Stav k 31. 12. 2017</b>	<b>Stav k 31. 12. 2016</b>	<b>Stav k 1. 1. 2016</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	353 943	328 834	474 196	25 109	(145 362)	
Výrobky	1 749 644	1 665 891	1 468 477	83 753	197 414	
<b>Spolu</b>	<b>2 103 587</b>	<b>1 994 725</b>	<b>1 601 142</b>			
Manká a škody				31	3 998	
Likvidácia				1 192	161	
Prebytok				-	-	
Iné				728	88	
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>				<b>110 813</b>	<b>56 299</b>	

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

<b>Položka</b>	<b>Riadok</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Významné položky pri aktivácii nákladov	07	-	-
z toho:			
aktivácia služieb		-	-
aktivácia dlhodobého majetku		-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	08,09	2 318 026	457 597
z toho:			
hmotný majetok		1 857 919	-
materiál		206 071	205 773
penále		6 695	7 358
ostatné výnosy		247 341	244 466
Finančné výnosy	29	25 764	15 980
z toho:			
výnosové úroky	41	-	27
kurzové zisky, z toho:	42	25 764	15 953
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		25 762	15 939
realizované		2	14

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti zahŕňajú NFP z fondov EÚ vo výške 226 717 EUR (v roku 2016 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)

<b>Položka</b>	<b>Riadok</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	11	1 586	36 276
Spotreba materiálu	12	5 300 881	5 036 018
Spotreba energie	12	304 689	305 301
Služby	14	1 461 963	1 445 503
z toho:			
opravy a údržba		74 776	103 450
cestovné		6 775	6 740
náklady na reprezentáciu		3 485	2 780
provízie		15 117	10 004
prepravné		666 880	643 558
nájomné		111 350	96 792
poradenstvo		2 310	7 975
reklama		-	29
výrobná kooperácia		227 897	236 161
pracovné agentúry		105 241	122 312
ostatné		248 132	215 702

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

<b>Položka</b>	<b>Riadok</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Náklady voči audítormi, 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		5 465 158	3 444 766
z toho:			
osobné náklady	15	2 440 909	2 289 777
dane a poplatky	20	31 757	30 642
amortizácia, odpisy, opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	21	962 999	920 127
zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	24	1 863 753	1 413
opravné položky k pohľadávkam	25	13 521	153 014
ostatné náklady na hospodársku činnosť	26	50 834	49 793
Finančné náklady	45	101 385	87 212
Nákladové úroky	49	65 782	53 743
Kurzové straty, z toho:	52	25 973	16 485
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		25 768	16 125
realizované		205	360
ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	54	9 630	16 984
bankové poplatky		9 630	16 984

Ostatné náklady na hospodársku činnosť zahŕňajú poistné vo výške 39 256 EUR a manká a škody vo výške 8 558 EUR.

**J. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2017 je 21 %. 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

<b>Položka</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Daň z príjmov:		
<i>daň z príjmov splatná (r. 058)</i>	135 513	155 390
<i>daň z príjmov odložená (r. 059)</i>	(53 171)	(31 019)
<b>Daň z príjmov celkom (r. 057)</b>	<b>82 342</b>	<b>124 371</b>

	<b>2017</b>			<b>2016</b>		
	<b>Základ dane</b>	<b>Daň</b>	<b>Daň v %</b>	<b>Základ dane</b>	<b>Daň</b>	<b>Daň v %</b>
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:	477 719		21	667 278		22
<i>teoretická daň</i>		100 321	-	146 801		-
Daňovo neuznané náklady		23 805	-	19 354		-
Výnosy nepodliehajúce dani		-	-	-		-
Umorenie daňovej straty		(41 784)	-	(41 784)		-
<b>Spolu</b>		<b>82 342</b>	<b>-</b>	<b>124 371</b>		<b>-</b>
Daň z príjmov splatná		135 513	-	155 390		-
Daň z príjmov odložená		(53 171)	-	(31 019)		-
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>82 342</b>	<b>-</b>	<b>124 371</b>		<b>-</b>

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

Spoločnosť neevidovala k 31. decembru 2017 žiadne záväzky z finančného prenájmu dojednaného pred 1. januárom 2004.

K 31. decembru 2017 spoločnosť skladovala cudzí materiál, ktorý nebol v jej vlastníctve a ktorý je evidovaný na podsúvahe v hodnote 286 298 EUR.

V súvislosti s Interest Rate SWAP obchodmi má spoločnosť uzavretý s financujúcou bankou Slovenská sporiteľňa, a.s. Treasury rámec z nezáväznej časti úverového rámca vo výške 50 000 EUR (celková výška nezáväzného úverového rámca je 519 000 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 2017 daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2017 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 vrátane poistného len pre zamestnancov, ktorí na to budú mať nárok v roku 2017, a to vo výške 26 840 EUR.

**M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH, 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>2017</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Peňažné príjmy	-	-	-	-	93 963	83 735	-	-	-	-	-	-

**N. SPRIAZNENÉ OSOBY**

Medzi spriaznené osoby patria spoločníci, konateľ, zamestnanci.

31. december 2017

<b>Spriaznené osoby</b>	<b>Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2017</b>				
	<b>Pohľadávky</b>	<b>Závazky</b>	<b>Náklady</b>	<b>Výnosy</b>	<b>Iné (uviest')</b>
Spoločník / materská spoločnosť	710 327	379 508	-	1 167 896	-
Spriaznená osoba	584 280	205 927	35 967	83 031	-
<b>Spolu</b>	<b>1 294 607</b>	<b>585 435</b>	<b>35 967</b>	<b>1 250 927</b>	<b>-</b>

31. december 2016

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

<i>Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka</i>	<b>Kód druhu obchodu</b>	<b>Hodnotové vyjadrenie obchodu</b>	
		<b>2017</b>	<b>2016</b>
Materská účtovná jednotka	02	1 167 896	1 332 884
Spriaznená osoba	02	83 031	-
Spriaznená osoba	01	35 967	-

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**

Po 31.12.2017 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

**P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

31. december 2017

<b>Položka</b>	<b>Stav k 1. 1. 2017</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>Stav k 31. 12. 2017</b>
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)	(384)	-	-	(3 426)
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 979 963	532 907	270 000	-	2 242 870
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	542 907	395 377	-	(542 907)	395 377
Vyplatené dividendy	270 000	270 000	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 532 907 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2016. Nerozdelený zisk minulých rokov za znížil o 270 000 EUR na základe rozhodnutia mimoriadneho valného zhromaždenia o vyplácaní podielu na zisku z roku 2016 zo dňa 05.12.2017.

31. december 2016

<b>Položka</b>	<b>Stav k 1. 1. 2016</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>Stav k 31. 12. 2016</b>
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, splynutí 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	-	-	-	-	-

**Q. PREHĽAD 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 zvierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

<b>Položka</b>	<b>Účet</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Peniaze	211	2 440	2 558
Ceniny	213	1 293	1 396
Účty v bankách	221.1	1 868	4 941
Kontokorentný účet	221.2	-	-
<b>Spolu</b>		<b>5 601</b>	<b>8 895</b>

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
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
<b>Z/S</b>	<b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>	<b>477 719</b>	<b>667 278</b>
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	<b>813 407</b>	<b>726 086</b>
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	962 999	920 127
	Zmena stavu rezerv (+/-)	25 250	33 716
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	12 276	(83 433)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(251 267)	(204 795)
	Úroky účtované do nákladov (+)	55 214	52 250
	Úroky účtované do výnosov (-)	(1)	
	Kurzové rozdiely (+/-)	207	186
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	8 729	8 035
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	<b>(828 525)</b>	<b>75 639</b>
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(331 226)	(47 793)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(418 629)	329 406
	Zmena stavu zásob (-/+)	(78 670)	(205 974)
	<b>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.)</b>	<b>462 601</b>	<b>1 469 003</b>
	Prijaté úroky (+)	1	
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(55 214)	(52 250)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(165 780)	(203 904)
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>241 608</b>	<b>1 212 849</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(4 119 460)	(729 117)
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 857 919	
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	(10 568)	(1 493)
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>(2 272 109)</b>	<b>(730 610)</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	<b>2 027 448</b>	<b>(489 166)</b>
	Výdavky na splácanie úverov (-)	653 414	(240 577)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	1 398 872	
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	245 162	21 411
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(270 000)	(270 000)
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>2 027 448</b>	<b>(489 166)</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)</b>	<b>(3 053)</b>	<b>(6 927)</b>
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	8 895	16 019
F.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(241)	(197)
<b>G.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F)</b>	<b>5 601</b>	<b>8 895</b>