

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Počet zamestnancov

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

	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	34	33
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	34	33
počet vedúcich zamestnancov	3	3

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 16. marca 2018.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu s výročnou správou bola uložená do registra UZ.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie malo povinnosť schváliť audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018. Aj VZ schválilo audítora a to Ing. Elena Pastieriková , číslo licencie 000432, Hospodárska 56, Trnava.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Darina Toroková
Dozorná rada Spoločnosť nemá dozornú radu

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

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

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

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20-40	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4-12	lineárna	25 až 8
Dopravné prostriedky	4	Lineárne a podľa leasingu	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

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

(d) Zásoby

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

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

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

3 1 3 3 3 1 7 6

2 0 2 0 2 9 3 0 9 9

;

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(j) Odložené dane

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

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

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

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

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

(m) Prenájom (lízing)

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

(n) Cudzía mena

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Uč POD 03-
01

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

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

;

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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

(o) Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na posledných priložených stranách.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je taktiež uvedený v tabuľkách, ktoré sú prílohou.

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

3. Zásoby

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

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav opravnej položky k 31.12.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	202 072	0	0	36 712	165 360
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	202 072	0	0	36 712	165 360

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

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	77 603	0	77 603
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	13944	0	13 944
Dlhodobé pohľadávky spolu	91 547	0	91 547
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	128 436	229 461	357 897
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	3 679		3 679
Krátkodobé pohľadávky spolu	132 115	229 461	361 576

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

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	77 603	0	77 603
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	27406	0	27 406
Dlhodobé pohľadávky spolu	105 009	0	105 009
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	69 706	309 827	379 533
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	29 412	0	29 412
Iné pohľadávky	3 242	0	3 242
Krátkodobé pohľadávky spolu	102 360	309 827	412 187

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2018	31.12.2017
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	229 461	309 827
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	132 115	102 360
Krátkodobé pohľadávky spolu	361 576	412 187
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

31. 12. 2018

31. 12. 2017

Pokladnica, ceniny	21 063	30 371
Bežné bankové účty	1 150 666	810 170
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 171 729	840 541

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevykazuje žiadny krátkodobý finančný majetok.

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav k 31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	0		0	0
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0
Emisné kvóty	0		0	0
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

31. 12. 2018

31. 12. 2017

Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 131	4 672
Poistenie	4 131	4 672
Ostatné	0	0
Kalendáre a ost.mat.	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prenájom		
Ostatné	0	
Spolu	4 131	4 672

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31. 12. 2018 f
	Stav k 31. 12. 2017 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy				0	0
Odhodné do dôchodku			0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	38 187	43 714	37 782	0	44 119
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	32 087	38 714	31 682	0	39 119
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 000	5 000	5 000	0	5 000
Rezerva na energie nevzfakt uct.sl.	1 100	0	1 100	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	38 187	43 714	37 782	0	44 119
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie				0	0
Rabat odberateľom				0	0
Odmeny pracovníkom				0	0
Odstupné zamestnancom					0
Pokuty a penále				0	0
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				f
	Stav k 31.12.2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy				0	0
Odchodné do dôchodku			0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	33 018	38 187	28 610	3 154	38 187
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	29 264	32 087	26 110	3 154	32 087
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 500	5 000	2 500	0	5 000
na nevyfakt. E.e.	1 254	1 100	1 254		1 100
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	33 018	38 187	28 610	3 154	38 187
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Sprostredkovateľské provízie					0
Rabat odberateľom				0	0
Odmeny pracovníkom				0	0
Odstupné zamestnancom				0	0
Pokuty a penále				0	0
Iné	0	0	0		0
	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

Nevyfakturované dodávky majetku

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

3. Závazky

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	377 240	591 827
Krátkodobé záväzky spolu	377 240	591 827
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

4. Odložený daňový záväzok/pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	0
– odpočítateľné		0
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-11 264	-20 232
– odpočítateľné	-11 264	-20 232
– zdaniteľné		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-55 136	-110 273
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	13944,00	27406,05
Uplatnená daňová pohľadávka	13 462	16 465
Zaúčtovaná ako zvýšenie/zníženie nákladov	13462	14736
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Suma úpravy odloženej daňovej pohľadávky vo výške 13462 EUR bola odúčtovaná na účet 592..

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 437	13 888
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 960	2 548
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>2 960</i>	<i>2 548</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>2 005</i>	<i>1 999</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 392	14 437

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR			0	0
Bankový úver	EUR			0	0
Bankový úver	EUR			0	0
Dlhodobé úvery spolu				0	0
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	0		0	0
Bankový úver	EUR	0		0	0
Krátkodobé úvery spolu				0	0
Spolu				0	0
Spoločnosť nemá úvery.					

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

3 1 3 3 3 1 7 6

2 0 2 0 2 9 3 0 9 9

;

31. 12. 2018 31. 12. 2017

Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 470	0
Nájomné		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku		
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku		
Dotácie na hospodársku činnosť	0	
Emisné kvóty		0
Ostatné		
Spolu	1 470	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

V priebehu hodnoteného roka spoločnosti výnosy vzrástli o 27,1% oproti roku 2017.

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

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

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Tovar		Výroby		Služby		Spolu	
	2018 b	2017 c	2018 d	2017 e	2018 f	2017 g	2018	2017
Slovensk	38 087	41 292	2 423 326	1 900 008	359 766	310 309	2 821 179	2 251 609
á Iné- ZS	0	0	64 350	2 718	6 059	13 733	70 409	16 451
Predaj m.	0	0	0	0	0	7 166	0	7 166
Spolu	<u>38 087</u>	<u>41 292</u>	<u>2 487 676</u>	<u>1 902 726</u>	<u>365 825</u>	<u>331 208</u>	<u>2 891 588</u>	<u>2 275 226</u>

2. Čistý obrat

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

	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky	2 423 326	1 900 008
Tržby z predaja služieb	359 766	310 309
Tržby za tovar	38 087	41 292
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (účtová skupina 61)	64 350	2 718
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	7 166
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	6 059	13 733
Čistý obrat spolu	<u>2 891 588</u>	<u>2 275 226</u>

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

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

	2018	2017
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	788 793	735 515
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>31 507</i>	<i>30 046</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 000	5 300
Daňové a právne poradenstvo	26 507	24 746
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>757 286</i>	<i>705 469</i>
Strážna služba	13 200	14 400
Prev. náklady Sasinková	12 162	12 386
Nájomné	59 904	59 322
Poštovne, telefón,mobily	17 834	24 433
Preprava	171 420	150 645
Up date, internetové služby	5 323	5 323
Opravy a údržba	18 916	31 504
Repre	3 862	3 944
Školenia	20	489
Cestovné	945	1 962
Webové služby	1 708	1 517
Inzercia a ostat. Sl	48 132	22 431
Ostatné náklady	3 136	642
Personálne služby-reštaurácia	83 058	82 182
Prenájom stroj		0
Autorské honoráre, výtvarné, prekladateľské, práva	317 666	294 289
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	69 176	59 899
Manká a škody	32	491
Prev. Náklady budova Vazovova	64 260	54 570
Tvorba a zúčtovanie rezerv a OP	0	0
Iné-poistenie majetku, PZP, havarijné poistenie, poistenie osôb	4 884	4 838
Finančné náklady, z toho:	0	0
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12	22
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	0	0
Iné	0	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	345 522		100,00 %	46 050		100,00 %
teoretická daň		72 560	21,00 %		9 671	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	63 375	13 309	3,85 %	62 618	13 150	28,56 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-20 232	-4 249	-1,23 %	-16 668	-3 500	-7,60 %
Umorenie daňovej straty	-55 136	-11 579	-3,35 %	-55 136	-11 579	-25,14 %
Spolu	333 529	70 041	20,27 %	36 864	7 742	16,81 %
Splatná daň z príjmov a lic.		70 041	20,27 %		4 861	16,81 %
Odložená daň z príjmov		13 462	3,90 %		14 736	32,00 %
Celková daň z príjmov		83 503	24,17 %		19 597	48,81 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

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

2. Prenajatý majetok

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

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

2. Ostatné finančné povinnosti

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

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

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

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2018	2017
a	b	c	d
Transakcie so spriaznenými podnikmi			
AMO, s.r.o. - stražná služba	11	13 200	14 400
Grafobal Grop a.s.	01	0	0
Grafobal a.s.	01	5 538	5 477
Slovenská Grafia a.s.	01	251 611	226 059
Ostatné-GGT a.s. nájomné sklad. Priestory a mat.	11	28 642	30 809
Ostatné- Mediatrade a.s. ,nájomné kancel. a telefony	11	37 078	37 614

Kód druhu obchodu:

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

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

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pohľadávky z obchodného styku	24 824	39 446
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	77 603	77 603
Spolu aktíva	102 427	117 049
Dlhodobé záväzky	547 352	547 352
GG Golf, a.s.	281 800	281 800
BMC Intern.	265 552	265 552
		0
Krátkodobé záväzky	302 937	409 405
Záväzky z OS-AMO a Gr.Skalica a.s.	120	2 788
GGT a.s.	626	9 988
Slovenská Grafia a.s.	17 746	106 109
Euro Artmedia a.s.	0	0
Mediatrade a.s.	88	6 163
Záväzky voči prepoj. UJ - Grafobal Group a.s.	153 974	153 974
Záväzky voči spoločníkom a združeniu/I.Kmotrík a GG/	130 383	130 383
Spolu pasíva	850 289	956 757

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

Po 31. decembri 2018 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

3 1 3 3 3 1 7 6

2 0 2 0 2 9 3 0 9 9

;

	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	351 435	322 764
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	179
Zaplatená daň z príjmov	-7 740	-33 214
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	343 695	289 729
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	343 695	289 729
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	-21 250
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	-21 250
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Zmena dlhodobých záväzkov	955	549
Príjmy od matky	0	0
Ostatné vplyvy na VI	-13 462	14 736
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-12 507	15 285
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	331 188	283 764
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na	840 541	556 777
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na	1 171 729	840 541

Peňažné toky z prevádzky

	2018	2017
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	345 522	46 050
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	24 598	24 204
Opravná položka k pohľadávkam	-38 578	-11 433
Opravná položka k zásobám		
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku		
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Nerealizované kurzové straty		
Nerealizované kurzové zisky a dary	0	24 390
Rezervy	-4 036	5 169
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku		0
Iné nepeňažné operácie	0	1 807
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	327 506	90 187
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	66 708	185 700
Úbytok (prírastok) zásob	104 251	37 170
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-147 030	9 707
Peňažné toky z prevádzky	351 435	322 764

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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