

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	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	200	201
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	202	203
z toho: vedúci zamestnanci	13	13

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 2018 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2017

Účtovnú závierku spoločnosti POLYGRAF PRINT za rok 2017 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 16. 08. 2018.

6. Schválenie audítora

Riadne valné zhromaždenie dňa 16. 08. 2018 schválilo Ing. Františka Rovného, Licencia SKAU č. 150 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01. 01. 2018 do 31. 12. 2018.

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
	výrobno-technický 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 2018 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 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 7 rokov vo výške 50 %, nad 8 rokov vo výške 100 %, podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám výrobkov, ktorých trhovacia cena 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.

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 2018

<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>
	004	005	006	007	008	009	010	003
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2018	-	293 554	-	-	-	8 000	-	301 554
Prírastky	-	9 900	-	-	-	2 295	-	12 195
Úbytky	-	-	-	-	-	(10 295)	-	(10 295)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	303 454	-	-	-	-	-	303 454
Oprávky								
K 1. januára 2018	-	203 935	-	-	-	-	-	203 935
Prírastky	-	21 878	-	-	-	-	-	21 878
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	225 813	-	-	-	-	-	225 813
Opravná položka								
K 1. januára 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2018	-	89 619	-	-	-	8 000	-	97 619
K 31. decembru 2018	-	77 641	-	-	-	-	-	77 641

Prírastky softvéru zahŕňajú SOFTWARE Softip zakladač skladu (9 900 EUR).

k 31. decembru 2018

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

31. december 2017

	<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 2016	-	285 094	-	-	-	8 460	-	293 554
Prírastky	-	8 460	-	-	-	8 000	-	16 460
Úbytky	-	-	-	-	-	(8 460)	-	(8 460)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	293 554	-	-	-	8 000	-	301 554
Oprávky								
K 1. januáru 2016	-	170 623	-	-	-	-	-	170 623
Prírastky	-	33 312	-	-	-	-	-	33 312
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	203 935	-	-	-	-	-	203 935
Opravná položka								
K 1. januáru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2016	-	114 471	-	-	-	8 460	-	122 931
K 31. decembru 2016	-	89 619	-	-	-	8 000	-	97 619

(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 2018

	<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. januára 2018	112 332	3 429 980	13 483 885	12 508	3 250	-	17 041 955
Prírastky	-	29 464	255 894	-	282 334	-	567 692
Úbytky	-	-	(1 600 941)	-	(285 584)	-	(1 886 525)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	112 332	3 459 444	12 138 838	12 508	-	-	15 723 122
Oprávky							
K 1. januára 2018	-	1 110 315	8 883 930	4 352	-	-	9 998 597
Prírastky	-	70 613	909 037	132	-	-	979 781
Úbytky	-	-	(1 600 941)	-	-	-	(1 600 940)
K 31. decembru 2018	-	1 180 928	8 192 026	4 484	-	-	9 377 438
Zostatková hodnota							
K 1. januára 2018	112 332	2 319 665	4 599 955	8 156	3 250	-	7 043 358
K 31. decembru 2018	112 332	2 278 516	3 946 812	8 024	-	-	6 345 684

Prírastky stavieb zahŕňajú Technické zhodnotenie Knihárne – starej budovy (22 064 EUR) a Technické zhodnotenie spevnenej plochy (7 400 EUR)

Prírastky samostatne hnuteľných vecí zahŕňajú Falcovačku MBO (244 417 EUR), Pracovnú stanicu iMac 27 5K (1 794 EUR), Lepiaci stroj GP52 (1 995 EUR) a DHM (7 688 EUR).

Úbytky samostatne hnuteľných vecí zahŕňajú predaj Heidelbergu CD102/5 (1 593 274 EUR), predaj nákladného auta Scania (6 818 EUR) a likvidáciu DHIM (849 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 2017

	<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. januára 2016	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 2016	112 332	3 429 980	13 483 885	12 508	3 250	-	17 041 955
Oprávky							
K 1. januára 2016	-	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 2016	-	1 110 315	8 883 930	4 352	-	-	9 998 597
Zostatková hodnota							
K 1. januára 2016	112 332	1 447 951	3 463 385	8 288	641 980	35 000	5 708 936
K 31. decembru 2016	112 332	2 319 665	4 599 955	8 156	3 250	-	7 043 358

(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
		2018	2017	
Osobné automobily	odcudzenie, havarijné poistenie, živelná pohroma	1 588	2 043	Generali Poisťovňa, a.s.
Technológia a budovy	požiar vrátane rozšíreného krytia, prerušenie prevádzky	35 782	34 806	Generali Poisťovňa, a.s.

Majetok je poistený do výšky 24 209 624 EUR.

1.4. Záložné právo k dlhodobému hmotnému majetku

Hodnota dlhodobého hmotného majetku, na ktorý je zriadené záložné právo je vo výške 4 230 345 EUR.

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

Položka	Riadok	Stav k 1. 1. 2018	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2018
Materiál	035	6 341	-	-	1 688	4 653
Výrobky	037	1 068	-	-	375	693
Spolu	034	7 409	-	-	2 063	5 346

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 4 653 EUR,
- b) k výrobkom podľa možnej realizovateľnej ceny vo výške 693 EUR

3. Pohľadávky (r. 041 a 053 súvahy)3.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny a veková štruktúra31. december 2018

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)	2 514 568	544 393	117 251	309 987	2 368	1 260 501	4 749 068

31. 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

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

Položka	Suma k 31. 12. 2018
Krátkodobé pohľadávky	
Pohľadávky z obchodného styku (r. 054):	
predaj publikácií (materská spoločnosť)	567 303
predaj publikácií (spriaznená osoba)	30 251
predaj služieb (spriaznená osoba)	527 656
iné pohľadávky (materská spoločnosť)	22 500
Celkom	1 147 710

Položka	Suma k 31. 12. 2017
Krátkodobé pohľadávky	
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
Celkom	1 294 607

3.3. Opravné položky k pohládkám

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav k 1. 1. 2018	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2018
Pohľadávky z obchodného styku	1 017 654	41 067	36 445	12 598	1 009 678
Spolu	1 017 654	41 067	36 445	12 598	1 009 678

Opravná položka zahŕňa 317 850 EUR, ktoré sa vzťahujú na pohľadávky voči spoločnostiam v konkurze.

3.4. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2018	2017
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 234 500	2 158 380
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 514 568	2 105 643
Spolu krátkodobé pohľadávky	4 749 068	4 264 023
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 pohládkami

Opis predmetu záložného práva	2018	
	hodnota predmetu	hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	4 193 587
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 2018 celkovú výšku 4 193 587 EUR.

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

Položka	2018	2017
Peňažné prostriedky		
Pokladňa, ceniny	3 882	3 732
Bankové účty bežné	119 894	1 869
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	123 776	5 601

5. Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)

Položka	Riadok	31. december 2018	31. december 2017
Náklady budúcich období dlhodobé z toho:	075	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé z toho:	076	24 229	33 795
<i>predplatené poistné motorových vozidiel</i>		578	762
<i>predplatené poistné budov a strojov</i>		10 243	21 046
<i>predplatený prenájom osobného vozidla</i>		8 550	8 550
<i>predplatené časopisy</i>		1 166	1 012
<i>ostatné</i>		3 692	2 425
Príjmy budúcich období dlhodobé	077	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	078	53	-
Spolu	074	24 282	33 795

Spoločnosť časovo rozlišuje predplatené poistné k 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, za tlačový stroj Heidelberg 8 farebný vo výške 4 235 EUR a aj za falcovačku vo výške 895 EUR.

Časovo rozlíšený je aj prenájom osobného motorového vozidla 8 550 EUR. Predplatené na časopisy je vo výške 1 166 EUR. Predplatené poistné motorových vozidiel je vo výške 578 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 385 377 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2017.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2017

Položka	2017
Účtovný zisk	395 377
Rozdelenie účtovného zisku	2018
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	385 377
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	395 377

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

31. december 2018

Položka	Stav k 1. 1. 2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2018
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120)	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	199 785	188 293	159 940	30 517	197 621
z toho:					
rezerva na nevyčerpané dovolenky,					
soc. zabezpečenie	120 791	136 502	118 580	2 211	136 502
rezerva na reklamácie	10 351	2 500	1 788	1 735	9 328
rezerva na overenie účt. závierky					
a výr. správy	1 950	1 950	1 950	-	1 950
rezerva na odchodné	26 840	32 070	269	26 571	32 070
rezerva na skontá	6 925	14 826	6 925	-	14 826
rezerva - ročný bonus	32 446	-	29 946	-	2 500
rezerva - kalendárium	482	445	482	-	445

31. december 2017

Položka	Stav k 1. 1. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2017
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120)	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy	-	-	-	-	-
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

3. Závazky (r. 102 a r. 122 súvahy)

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

31. december 2018

Kategória záväzkov	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé (r. 102)	1 915 950	-	-	-	-	-	1 915 950
Krátkodobé (r. 122)	2 582 343	9 473	3 364	551	865	247 821	2 844 417

Závazky po lehote splatnosti vo výške 249 826 EUR predstavujú prijaté zálohy.

31. december 2017

Kategória záväzkov	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
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

3.2. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	Riadok	Spolu k 31. 12. 2018	Spolu k 31. 12. 2017
Krátkodobé záväzky:			
Závazky po lehote splatnosti		262 074	543 993
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		2 582 343	2 110 691
Spolu krátkodobé záväzky	122	2 844 417	2 654 684
Dlhodobé záväzky:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		1 915 950	2 192 458
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
Spolu dlhodobé záväzky	102	1 915 950	2 192 458

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

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

	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	88 558	110 046
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 854	9 066
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10 000	10 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu (vrátené pôžičky)	7 099	4 646
Tvorba sociálneho fondu celkom	26 953	23 712
Čerpanie sociálneho fondu	38 536	45 200
Konečný zostatok sociálneho fondu	76 975	88 558

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

Položka	2018	2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	265 875	265 940
zdaniteľné	(3 679 286)	(3 623 218)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	716 816	705 028
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaúčtovaná ako náklad	11 788	53 172
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

K 31. decembru 2018 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 2018</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2017</i>
Dlhodobé bankové úvery (r. 121)				681 418	905 668
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver – časť 2)	EUR	1,50% + 1M EURIBOR	30.11.2019	-	237 672
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver – časť 2 – investičný)	EUR	2,25% + 1M EURIBOR	30.11.2019	-	17 996
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver – časť 4 – sklad)	EUR	1,95% + 1M EURIBOR	30.12.2022	590 000	650 000
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver – časť 1 – falcovačka)	EUR	2,25% + 1M EURIBOR	28.2.2023	91 418	-
Bežné bankové úvery (r. 139)				2 843 828	2 277 807
Slovenská sporiteľňa, a.s. (kontokorentný úver)	EUR	2,20% + 1M EURIBOR	5.12.2019	2 383 788	1 858 182
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver – časť 2)	EUR	1,50% + 1M EURIBOR	30.11.2019	237 672	259 332
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver – časť 2 - investičný)	EUR	2,25% + 1M EURIBOR	30.11.2019	17 996	19 668
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver – časť 4 – sklad)	EUR	1,95% + 1M EURIBOR	30.12.2022	60 000	60 000
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver – časť 1 – falcovačka)	EUR	2,25% + 1M EURIBOR	28.2.2023	26 477	-
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver – časť 1 – falcovačka I429)	EUR	2,25% + 1M EURIBOR	31.3.2020	117 895	-
Bankové úvery celkom				3 525 246	3 183 475

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

5. Časové rozlíšenie (r. 141 súvahy)

Položka	Riadok	31. december 2018	31. december 2017
Výdavky budúcich období krátkodobé	143	10	71
z toho:			
ostatné		10	71
Výnosy budúcich období dlhodobé	144	661 683	774 460
z toho:			
priznaná dotácia NFP		658 426	770 226
spätný leasing		3 257	4 234
Výnosy budúcich období krátkodobé	145	231 741	225 063
z toho:			
priznaná dotácia NFP		224 872	219 532
predplatné – mesačné		5 892	4 554
spätný leasing		977	977
Spolu	141	893 434	999 594

Spoločnosť účtovala vo výnosoch priznanú dotáciu NFP vo výške 883 298 EUR.

6. Záväzky z finančného prenájmu

	31. december 2018			31. december 2017		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	277 915	1 122 159	-	270 941	1 398 872	-
Finančný náklad	33 525	74 419	-	38 164	108 205	-
Spolu	311 440	1 196 578	-	309 105	1 507 077	-

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 a blanco zmenkou.

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	2018		2017	
	EUR	%	EUR	%
Slovensko	590 438	5,32	751 132	7,11
Zahraničie celkom	10 506 426	94,68	9 806 261	92,89
z toho:				
Nemecko	6 422 738	57,88	5 566 986	52,73
Česko	75 691	0,68	84 642	0,80
Maďarsko	23 355	0,21	-	-
Holandsko	385 952	3,48	413 115	3,91
Francúzsko	2 206 135	19,88	2 173 938	20,59
Lichtenštajnsko	25 090	0,23	43 795	0,42
Rumunsko	140 808	1,27	254 925	2,42
Španielsko	19 077	0,17	-	-
Taliansko	-	-	17 690	0,17
Rakúsko	42 631	0,38	16 922	0,16
Švajčiarsko	1 075 783	9,70	1 197 239	11,34
Kanada	24 364	0,22	34 016	0,32
Veľká Británia	64 802	0,58	2 993	0,03
Predaj celkom	11 096 864	100,00	10 557 393	100,00

POLYGRAF PRINT spol. s r.o.

Poznámky Uč POD 3-01

k 31. decembru 2018

(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	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
<i>Slovensko</i>	314 004	401 267	132 176	110 194	144 258	239 671	590 438	751 132
<i>Nemecko</i>	6 308 674	5 499 602	11 453	-	102 611	67 384	6 422 738	5 566 986
<i>Francúzsko</i>	2 193 321	2 160 748	-	-	12 814	13 190	2 206 135	2 173 938
<i>Ostatné</i>	1 836 611	2 038 222	-	-	40 942	27 115	1 877 553	2 065 337
Spolu	10 652 610	10 099 839	143 629	110 194	300 625	347 360	11 096 864	10 557 393

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

Položka	31. december 2018	31. december 2017
Tržby za vlastné výrobky	8 725 797	8 088 202
Tržby z predaja služieb	2 368 014	2 466 860
Tržby za tovar	3 053	2 331
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z hnutelhosti na predaj	167 166	1 857 919
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	11 264 030	12 415 312

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

Položka	2018	2017		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31. 12. 2018	Stav k 31. 12. 2017	Stav k 1. 1. 2017	2018	2017
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	544 781	353 943	328 834	190 838	25 109
Výrobky	1 680 549	1 749 644	1 665 891	(69 095)	83 753
Spolu	2 225 330	2 103 587	1 994 725		
Manká a škody				589	31
Likvidácia				36 788	1 192
Prebytok				-	-
Iné				732	728
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				159 852	110 813

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

Položka	Riadok	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov	07	-	-
z toho:			
aktivácia služieb		-	-
aktivácia dlhodobého majetku		-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	08,09	749 014	2 318 026
z toho:			
hmotný majetok		167 166	1 857 919
materiál		249 383	206 071
penále		6 604	6 695
postúpenie pohľadávky		29 976	-
ostatné výnosy		295 885	247 341
Finančné výnosy	29	8 514	25 764
z toho:			
výnosové úroky	41	-	-
kurzové zisky, z toho:	42	8 514	25 764
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		8 505	25 762
realizované		9	2

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti zahŕňajú NFP z fondov EÚ vo výške 224 355 EUR (v roku 2017 boli vo výške 226 717 EUR) a náhradu škody vo výške 46 030 EUR.

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

Položka	Riadok	2018	2017
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	11	2 130	1 586
Spotreba materiálu	12	5 773 060	5 300 881
Spotreba energie	12	331 495	304 689
Služby	14	1 691 129	1 461 963
z toho:			
opravy a údržba		153 853	74 776
cestovné		4 394	6 775
náklady na reprezentáciu		3 230	3 485
provízie		10 564	15 117
prepravné		756 357	666 880
nájomné		92 060	111 350
poradenstvo		60 326	2 310
bezpečnostné a ochranné služby		86 210	72 000
výrobná kooperácia		269 760	227 897
pracovné agentúry		121 821	105 241
ostatné		132 554	176 132

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

Položka	Riadok	2018	2017
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		3 848 855	5 465 158
z toho:			
osobné náklady	15	2 674 153	2 440 909
dane a poplatky	20	37 277	31 757
amortizácia, odpisy, opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	21	1 001 309	962 999
zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	24	8 066	1 863 753
opravné položky k pohľadávkam	25	(2 823)	13 521
ostatné náklady na hospodársku činnosť	26	133 873	50 834
Finančné náklady	45	120 786	101 385
Nákladové úroky	49	95 966	65 782
Kurzové straty, z toho:	52	8 620	25 973
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		8 511	25 768
realizované		109	205
ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	54	16 200	9 630
bankové poplatky		16 200	9 630

Ostatné náklady na hospodársku činnosť zahŕňajú poistné vo výške 45 814 EUR a manká a škody vo výške 42 473 EUR.

J. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2018 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

Položka	2018	2017
Daň z príjmov:		
<i>daň z príjmov splatná (r. 058)</i>	27 084	135 513
<i>daň z príjmov odložená (r. 059)</i>	11 788	(53 171)
Daň z príjmov celkom (r. 057)	38 872	82 342

	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:	243 789		21	477 719		21
<i>teoretická daň</i>		51 196	-		100 321	-
Daňový vplyv nákladov neuзнaných pri výpočte zdaniteľného základu dane, daňový vplyv nezdaniiteľných výnosov a odložená daň z príjmov		(12 324)	-		23 805	-
Výnosy nepodliehajúce dani		-	-		-	-
Umorenie daňovej straty		-	-		(41 784)	-
Spolu		38 872	-		82 342	-
Daň z príjmov splatná		27 084	-		135 513	-
Daň z príjmov odložená		11 788	-		(53 171)	-
Celková daň z príjmov		38 872	-		82 342	-

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

Spoločnosť neevidovala k 31. decembru 2018 žiadne záväzky z finančného prenájmu dojednaného pred 1. januárom 2004.

K 31. decembru 2018 spoločnosť skladovala cudzí materiál, ktorý nebol v jej vlastníctve a ktorý je evidovaný na podsúvahe v hodnote 307 518 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 30 000 EUR (celková výška nezáväzného úverového rámca je 879 750 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 2018 daňové priznania spoločnosti za roky 2013 až 2018 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 2019, a to vo výške 32 070 EUR.

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>2018</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
Peňažné príjmy	-	-	-	-	94 010	93 963	-	-	-	-	-	-

N. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria spoločníci, konateľ, zamestnanci.

31. december 2018

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2018				
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné (uviest')
Spoločník / materská spoločnosť	589 803	390 107	-	1 048 806	-
Spriaznená osoba	557 907	213 023	99 060	129 157	-
Spolu	1 147 710	603 130	99 060	1 177 963	-

31. december 2017

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

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2018	2017
Materská účtovná jednotka	02	1 048 806	1 167 896
Spriaznená osoba	02	99 181	83 031
Spriaznená osoba - služby	01	(57 684)	(35 967)
Spriaznená osoba - prenájom	11	(11 400)	-
Spriaznená osoba - postúpenie pohľadávky	11	29 976	-
Spriaznená osoba - postúpenie pohľadávky	11	(29 976)	-

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 31.12.2018 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

P. PREHLÁD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA31. december 2018

Položka	Stav k 1. 1. 2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2018
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	(3 426)	375	-	-	(3 051)
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 242 870	385 377	372 000	-	2 256 247
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	395 377	204 917	-	(395 377)	204 917
Vyplatené dividendy	270 000	372 000	300 000	-	342 000
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke nerozdelený zisk o 385 377 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2017. Nerozdelený zisk minulých rokov za znížil o 372 000 EUR na základe rozhodnutia mimoriadneho valného zhromaždenia o vyplácaní podielu na zisku z roku 2016 zo dňa 4.12.2018.

31. december 2017

Položka	Stav k 1. 1. 2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2017
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
Neuhrazená 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	-	-	-	-	-

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	2018	2017
Peniaze	211	2 520	2 440
Ceniny	213	1 362	1 293
Účty v bankách	221.1	119 894	1 868
Kontokorentný účet	221.2	-	-
Spolu		123 776	5 601

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 (+/-)	243 789	477 719
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	893 787	813 407
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 001 309	962 999
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(2 164)	25 250
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	9 509	12 276
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(96 647)	(251 267)
	Uroky účtované do nákladov (+)	62 743	55 214
	Uroky účtované do výnosov (-)		(1)
	Kurzové rozdiely (+/-)	12	207
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(166 816)	
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	85 841	8 729
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(753 858)	(828 525)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(406 149)	(331 226)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(217 235)	(418 629)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(130 474)	(78 670)
	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.)	383 718	462 601
	Prijaté úroky (+)		1
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(62 743)	(55 214)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(151 398)	(165 780)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	169 577	241 608
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	1 419 034	(4 119 460)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		1 857 919
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	167 166	
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	(33 223)	(10 568)
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	1 552 977	(2 272 109)
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	(1 604 379)	2 027 448
	Výdavky na splácanie úverov (-)	341 771	653 414
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(1 669 818)	1 398 872
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	(204 338)	245 162
	Výdavky na zaplatené úroky (-)		
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(72 000)	(270 000)
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	6	
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(1 604 379)	2 027 448
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	118 175	(3 053)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	5 601	8 895
F.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		(241)
G.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F)	123 776	5 601