

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	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	203	200
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	210	202
z toho: vedúci zamestnanci	12	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 2019 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2018

Účtovnú závierku spoločnosti POLYGRAF PRINT za rok 2018 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 05. 06. 2019.

6. Schválenie audítora

Riadne valné zhromaždenie dňa 05. 06. 2019 schválilo Ing. Františka Rovného, Licencia SKAU č. 150 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01. 01. 2019 do 31. 12. 2019.

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

Orgán	Funkcia	Meno
Konateľ		Ing. Stanislav Potočňak
Výkonné vedenie	generálny riaditeľ ekonomická riaditeľka výrobno-technický riaditeľ	Ing. Stanislav Potočňak Ing. Mária Husovská Ing. Drahoš Kvasna do 31.08.2019

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	-

C. ĎALŠIE INFORMÁCIE**D. 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 2019 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 8 rokov vo výške 50 %, nad 8 rokov vo výške 100 %, podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám výrobkov, ktorých trhovú cenu poklesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi vo výške rozdielu medzi predajnou cenou a účtovnou hodnotou,
 - k zásobám tovaru bez obratu nad 360 dní vo výške 100 %,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %, nad 720 dní 50 % a nad 1 080 dní 100 %. K pohľadávkam voči dlžníkom v konkurze sa tvorí 100 % opravná položka. Spoločnosť posudzuje odberateľov aj individuálne a tvorí špecifickú opravnú položku v prípade, že existuje riziko, že dlžník pohľadávku nezaplatí alebo je opravná položka znížená v prípade, že má spoločnosť s dlžníkom dohodnutý splátkový kalendár na splatenie pohľadávok po lehote splatnosti.
- Plán odpisov

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

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

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

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

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

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

E. 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 2019

<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 2019	-	303 454	-	-	-	-	-	302 454
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	303 454	-	-	-	-	-	303 454
Oprávky								
K 1. januára 2019	-	225 813	-	-	-	-	-	225 813
Prírastky	-	19 284	-	-	-	-	-	19 284
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	245 097	-	-	-	-	-	245 097
Opravná položka								
K 1. januára 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2019	-	77 641	-	-	-	-	-	77 641
K 31. decembru 2019	-	58 357	-	-	-	-	-	58 357

POLYGRAF PRINT spol. s r.o.

Poznámky Uč POD 3-01

k 31. decembru 2019

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

IČO: 31733280, DIČ: 2020521338

31. december 2018

	<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 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. januáru 2018	-	203 935	-	-	-	-	-	203 935
Prírastky	-	21 878	-	-	-	-	-	21 878
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	225 813	-	-	-	-	-	225 813
Opravná položka								
K 1. januáru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2018	-	89 619	-	-	-	8 000	-	97 619
K 31. decembru 2018	-	77 641	-	-	-	-	-	77 641

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

31. december 2019

	<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 2019	112 332	3 459 444	12 138 838	12 508	-	-	15 723 122
Prírastky	-	15 306	385 761	-	510 651	-	911 718
Úbytky	-	-	(143 119)	-	(506 988)	-	(650 107)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	112 332	3 474 750	12 381 480	12 508	3 663	-	15 984 733
Oprávky							
K 1. januára 2019	-	1 180 928	8 192 026	4 484	-	-	9 377 438
Prírastky	-	71 160	983 144	132	-	-	1 054 436
Úbytky	-	-	(143 119)	-	-	-	(143 119)
K 31. decembru 2019	-	1 252 088	9 032 051	4 616	-	-	10 288 755
Zostatková hodnota							
K 1. januára 2019	112 332	2 278 516	3 946 812	8 024	-	-	6 345 684
K 31. decembru 2019	112 332	2 222 662	3 349 429	7 892	3 663	-	5 695 978

Prírastky stavieb zahŕňajú technické zhodnotenie – výmena vstupu starej vrátnice (15 306 EUR).

Prírastky samostatne hnuteľných vecí zahŕňajú Tlačiareň Epson (1 775 EUR), Poloautomatickú jednotku na zaoblenie rohov SEMI-AUTOMTIC 2HCR (23 000 EUR), stroj na vkladanie a lepenie gumičiek na obal knihy Peroni AGD-EI/M (34 100 EUR), stroj na vkladanie a lepenie gumičiek na pútka pier Peroni PEN LOOP (34 100 EUR), Striasač a zrovnávač hárkov TRANSOMAT TR 130ER-4 (14 850 EUR), Výsekový a zušľachtovací stroj KAMA ProCut TS 74 (136 600 EUR a 136 555) a DHM (4 781 EUR).

Úbytky samostatne hnuteľných vecí zahŕňajú predaj tlačiarne EPSON (4 699 EUR), predaj výsekového a zušľachtovacieho stroja KAMA ProCut TS 74 (136 555 EUR) a likvidáciu DHM (1 865 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 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

(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
		2019	2018	
Osobné automobily	odcudzenie, havarijné poistenie, živelná pohroma	1 415	1 588	Generali Poisťovňa, a.s.
Technológia a budovy	požiar vrátane rozšíreného krytia, prerušenie prevádzky	39 776	35 782	Generali Poisťovňa, a.s.

Majetok je poistený do výšky 23 959 154 EUR.

1.4. Záložné právo k dlhodobému hmotnému majetku

Hodnota dlhodobého hmotného majetku, na ktorý je zriadené záložné právo je vo výške 3 711 235 EUR.

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

Položka	Riadok	Stav k 1. 1. 2019	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2019
Materiál	035	4 653	-	-	1 167	3 486
Výrobky	037	693	-	-	-	693
Spolu	034	5 346	-	-	2 063	4 179

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 3 486 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 2019

Kategória pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé (r. 041)	-	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé (r. 053)	1 978 761	284 084	280 037	329 643	44 817	1 181 239	4 098 581

31. 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

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. 2019
Krátkodobé pohľadávky	
Pohľadávky z obchodného styku (r. 054):	
predaj publikácií (materská spoločnosť)	618 978
predaj publikácií (spriaznená osoba)	4 265
predaj služieb (spriaznená osoba)	441 072
iné pohľadávky (materská spoločnosť)	22 500
Celkom	1 086 815

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

3.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav k 1. 1. 2019	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2019
Pohľadávky z obchodného styku	1 009 678	38 875	56 916	4 522	987 115
Spolu	1 009 678	38 875	56 916	4 522	987 115

Opravná položka zahŕňa 346 952 EUR, ktoré sa vzťahujú na pohľadávky voči spoločnostiam v konkurze.

3.4. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2019	2018
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 119 820	2 234 500
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 978 761	2 514 568
Spolu krátkodobé pohľadávky	4 098 581	4 749 068
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-

3.5. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Opis predmetu záložného práva	2019	
	hodnota predmetu	hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	3 585 239
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 2019 celkovú výšku 3 585 239 EUR.

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

Položka	2019	2018
Peňažné prostriedky		
Pokladňa, ceniny	2 883	3 882
Bankové účty bežné	27	119 894
Peniaze na ceste	1 226	-
Spolu	4 136	123 776

5. Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)

Položka	Riadok	31. december 2019	31. december 2018
Náklady budúcich období dlhodobé z toho:	075	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé z toho:	076	16 929	24 229
<i>predplatené poistné motorových vozidiel</i>		567	578
<i>predplatené poistné budov a strojov</i>		-	10 243
<i>predplatený prenájom osobného vozidla</i>		10 387	8 550
<i>predplatené časopisy</i>		605	1 166
<i>Ostatné</i>		5 370	3 692
Príjmy budúcich období dlhodobé	077	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	078	-	53
Spolu	074	16 929	24 282

Spoločnosť časovo rozlišuje prenájom osobného motorového vozidla 10 387 EUR, predplatné na časopisy vo výške 605 EUR, predplatené poistné motorových vozidiel vo výške 567 EUR.

F. 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 189 917 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2018.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2018

Položka	2018
Účtovný zisk	204 917
Rozdelenie účtovného zisku	2019
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	15 000
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	189 917
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	204 917

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

31. december 2019

Položka	Stav k 1. 1. 2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2019
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120)	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	197 621	201 538	155 616	30 177	213 366
z toho:					
rezerva na nevyčerpané dovolenky,					
soc. zabezpečenie	136 502	152 914	128 402	8 100	152 914
rezerva na reklamácie	9 328	300	-	-	9 628
rezerva na overenie účt. závierky					
a výr. správy	1 950	1 950	1 950	-	1 950
rezerva na odchodné	32 070	28 125	10 022	22 048	28 125
rezerva na skontá	14 826	18 249	14 826	-	18 249
rezerva - ročný bonus	2 500	-	-	-	2 500
rezerva - kalendárium	445	-	416	29	-

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

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

31. december 2019

Kategória záväzkov	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé (r. 102)	1 736 537	-	-	-	-	-	1 736 537
Krátkodobé (r. 122)	2 293 214	1 993	10 405	2 067	323	159 541	2 467 543

Záväzky po lehote splatnosti vo výške 163 011 EUR predstavujú prijaté zálohy.

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

3.2. Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	Riadok	Spolu k 31. 12. 2019	Spolu k 31. 12. 2018
Krátkodobé záväzky:			
Záväzky po lehote splatnosti		174 329	262 074
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		2 293 214	2 582 343
Spolu krátkodobé záväzky	122	2 467 543	2 844 417
Dlhodobé záväzky:			
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		1 736 537	1 915 950
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
Spolu dlhodobé záväzky	102	1 736 537	1 915 950

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

	2019	2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	76 975	88 558
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 997	9 854
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	15 000	10 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu (vrátené pôžičky)	8 271	7 099
Tvorba sociálneho fondu celkom	34 268	26 953
Čerpanie sociálneho fondu	46 518	38 536
Konečný zostatok sociálneho fondu	64 725	76 975

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

Položka	2019	2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	234 784	265 875
zdaniteľné	(3 442 983)	(3 679 286)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužité daňové 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	673 722	716 816
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaúčtovaná ako náklad	(43 094)	11 788
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

K 31. decembru 2019 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 2019</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2018</i>
Dlhodobé bankové úvery (r. 121)				455 734	681 418
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver – časť 4 – sklad)	EUR	1,95% + 1M EURIBOR	30.12.2022	393 200	590 000
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver – časť 1 – falcovačka)	EUR	2,25% + 1M EURIBOR	28.2.2023	62 534	91 418
Bežné bankové úvery (r. 139)				2 269 816	2 843 828
Slovenská sporiteľňa, a.s. (kontokorentný úver)	EUR	2,20% + 1M EURIBOR	-	2 044 132	2 383 788
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	196 800	60 000
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver – časť 1 – falcovačka)	EUR	2,25% + 1M EURIBOR	28.2.2023	28 884	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				2 725 550	3 525 246

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 2019	31. december 2018
Výdavky budúcich období krátkodobé	143	96	10
z toho:			
ostatné		96	10
Výnosy budúcich období dlhodobé	144	462 461	661 683
z toho:			
priznaná dotácia NFP		455 596	658 426
spätný leasing		6 865	3 257
Výnosy budúcich období krátkodobé	145	207 349	231 741
z toho:			
priznaná dotácia NFP		202 830	224 872
predplatné – mesačné		2 458	5 892
spätný leasing		1 927	977
nájomné		134	-
Spolu	141	669 906	893 434

Spoločnosť účtovala vo výnosoch priznanú dotáciu NFP vo výške 658 426 EUR.

6. Záväzky z finančného prenájmu

	31. december 2019			31. december 2018		
	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	315 352	998 090	-	277 915	1 122 159	-
Finančný náklad	31 992	56 132	-	33 525	74 419	-
Spolu	347 344	1 054 222	-	311 440	1 196 578	-

Finančný prenájom sa týka prenájmu tlačového stroja Heidelberg CX 102-5+L, Znášačky ZU 805, CTP Trendsetter Kodak, Paletového regálového systému, stroja na vkladanie a lepenie gumičiek pútka pera Peroni PEN LOOP, stroja na vkladanie a lepenie gumičiek na obal knihy Peroni AGD-EI/M, Poloautomatickej jednotky na zaoblenie rohov SEMI-AUTOMATIC 2HCR, Striasača a zrovnávača hárkov TRANSOMAT TR 130ER-4 a Výsekového a zušľachťovacieho stroja KAMA ProCut TS 74.

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.

G. 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	2019		2018	
	EUR	%	EUR	%
Slovensko	541 770	4,43	590 438	5,32
Zahraničie celkom	11 678 985	95,57	10 506 426	94,68
z toho:				
Nemecko	7 317 996	59,88	6 422 738	57,88
Česko	14 632	0,12	75 691	0,68
Maďarsko	-	-	23 355	0,21
Holandsko	530 901	4,35	385 952	3,48
Francúzsko	2 231 547	18,26	2 206 135	19,88
Lichtenštajnsko	19 617	0,16	25 090	0,23
Rumunsko	215 777	1,77	140 808	1,27
Španielsko	-	-	19 077	0,17
Švédsko	13 033	0,11	-	-
Rakúsko	92 109	0,75	42 631	0,38
Švajčiarsko	1 169 673	9,57	1 075 783	9,70
Kanada	23 661	0,19	24 364	0,22
Veľká Británia	50 039	0,41	64 802	0,58
Predaj celkom	12 220 755	100,00	11 096 864	100,00

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

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

Oblasť odbytu	Publikácie, Detské knihy		Školské učebnice		Kalendáre, Diáre, ostatné		Celkom	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
<i>Slovensko</i>	224 513	314 004	243 263	132 176	73 994	144 258	541 770	590 438
<i>Nemecko</i>	7 207 095	6 308 674	-	11 453	110 901	102 611	7 317 996	6 422 738
<i>Francúzsko</i>	2 229 603	2 193 321	-	-	1 944	12 814	2 231 547	2 206 135
<i>Ostatné</i>	2 129 442	1 836 611	-	-	-	40 942	2 129 442	1 877 553
Spolu	11 790 653	10 652 610	243 263	143 629	186 839	300 625	12 220 755	11 096 864

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

Položka	31. december 2019	31. december 2018
Tržby za vlastné výrobky	9 427 603	8 725 797
Tržby z predaja služieb	2 792 143	2 368 014
Tržby za tovar	1 009	3 053
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z hnutelosti na predaj	236 946	167 166
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	12 457 701	11 264 030

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

Položka	2019	2018		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31. 12. 2019	Stav k 31. 12. 2018	Stav k 1. 1. 2018	2019	2018
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	566 583	544 781	353 943	21 802	190 838
Výrobky	1 637 272	1 680 549	1 749 644	(43 277)	(69 095)
Spolu	2 203 855	2 103 587	1 994 725		
Manká a škody				271	589
Likvidácia				13 245	36 788
Prebytok				(644)	-
Iné				1 748	732
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				(6 855)	159 852

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

Položka	Riadok	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov	07	873	-
z toho:			
aktivácia služieb		-	-
aktivácia dlhodobého majetku		873	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	08,09	741 974	749 014
z toho:			
hmotný majetok		236 946	167 166
materiál		236 067	249 383
penále		8 243	6 604
postúpenie pohľadávky		-	29 976
ostatné výnosy		260 718	295 885
Finančné výnosy	29	6 412	8 514
z toho:			
výnosové úroky	41	-	-
kurzové zisky, z toho:	42	6 412	8 514
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná			
závierka		6 372	8 505
realizované		40	9

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti zahŕňajú NFP z fondov EÚ vo výške 224 872 EUR (v roku 2018 boli vo výške 224 355 EUR) a náhradu škody vo výške 10 730 EUR.

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

Položka	Riadok	2019	2018
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	11	777	2 130
Spotreba materiálu	12	6 161 228	5 773 060
Spotreba energie	12	378 228	331 495
Služby	14	1 952 801	1 691 129
z toho:			
opravy a údržba		108 300	153 853
cestovné		5 529	4 394
náklady na reprezentáciu		3 142	3 230
provízie		2 924	10 564
prepravné		853 184	756 357
nájomné		94 052	92 060
poradenstvo		92 794	60 326
bezpečnostné a ochranné služby		96 688	86 210
výrobná kooperácia		354 074	269 760
pracovné agentúry		191 203	121 821
ostatné		150 911	132 554

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

Položka	Riadok	2019	2018
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		4 299 659	3 848 855
z toho:			
osobné náklady	15	3 007 589	2 674 153
dane a poplatky	20	37 682	37 277
amortizácia, odpisy, opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	21	942 696	1 001 309
zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	24	245 275	8 066
opravné položky k pohľadávkam	25	(24 400)	(2 823)
ostatné náklady na hospodársku činnosť	26	90 817	133 873
Finančné náklady	45	99 140	120 786
Nákladové úroky	49	89 355	95 966
Kurzové straty, z toho:	52	6 403	8 620
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		6 359	8 511
realizované		44	109
ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	54	3 382	16 200
bankové poplatky		3 382	16 200

Ostatné náklady na hospodársku činnosť zahŕňajú poistné vo výške 50 650 EUR a manká a škody vo výške 17 141 EUR.

I. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2019 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	2019	2018
Daň z príjmov:		
<i>daň z príjmov splatná (r. 058)</i>	24 214	27 084
<i>daň z príjmov odložená (r. 059)</i>	(43 094)	11 788
Daň z príjmov celkom (r. 057)	(18 880)	38 872

	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:	71 326		21	243 789		21
<i>teoretická daň</i>		14 978	-		51 196	-
Daňový vplyv nákladov neuznaných pri výpočte zdaniteľného základu dane, daňový vplyv nezdaniteľných výnosov a odložená daň z príjmov		(33 858)	-		(12 324)	-
Výnosy nepodliehajúce dani		-	-		-	-
Umorenie daňovej straty		-	-		-	-
Spolu		(18 880)	-		38 872	-
Daň z príjmov splatná		24 214	-		27 084	-
Daň z príjmov odložená		(43 094)	-		11 788	-
Celková daň z príjmov		(18 880)	-		38 872	-

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

Spoločnosť neevidovala k 31. decembru 2019 žiadne záväzky z finančného prenájmu dojednaného pred 1. januárom 2004.

K 31. decembru 2019 spoločnosť skladovala cudzí materiál, ktorý nebol v jej vlastníctve a ktorý je evidovaný na podsúvahe v hodnote 291 100 EUR.

V súvislosti s Interest Rate SWAP obchodom má spoločnosť uzavretý s financujúcou bankou Slovenská sporiteľňa, a.s. Treasury rámeč z nezáväznej časti úverového rámca vo výške 30 000 EUR (celková výška nezáväzného úverového rámca je 879 750 EUR).

K. 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 2019 daňové priznania spoločnosti za roky 2014 až 2019 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 2020, a to vo výške 28 125 EUR.

L. 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>2019</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
Peňažné príjmy	-	-	-	-	91 823	94 010	-	-	-	-	-	-

M. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria spoločníci, konateľ, zamestnanci.

31. december 2019

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2019				
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné (uviest')
Spoločník / materská spoločnosť	641 478	7 085	-	1 155 001	-
Spriaznená osoba	445 337	164 237	97 984	101 974	-
Spolu	1 086 815	171 322	97 984	1 256 976	-

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	-

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2019	2018
Materská účtovná jednotka	02	1 155 001	1 048 806
Spriaznená osoba	02	101 974	99 181
Spriaznená osoba - služby	01	(86 584)	(57 684)
Spriaznená osoba - prenájom	11	(11 400)	(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

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

Po 31.12.2019 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali tieto udalosti:

Spoločnosť POLYGRAF PRINT kúpila s účinnosťou 1. januára 2020 celý obchodný podiel v spoločnosti K75 Medienpark GmbH.
Mimoriadne Valné zhromaždenie schválilo dňa 22.01.2020 vyplácanie dividendy v priebehu roku 2020 vo výške 342 000 EUR z nerozdeleného zisku za rok 2016 a za rok 2017.

Dňa 10. februára 2020 spoločnosť POLYGRAF PRINT podpísala Dodatok k Zmluve o úvere, s financujúcou bankou Slovenská sporiteľňa, a.s., v ktorom došlo k zníženiu výšky Treasury rámca z nezáväznej časti úverového rámca na výšku 12 000 EUR (celková výška nezáväzného úverového rámca je 12 000 EUR). Tiež došlo k navýšeniu limitu na kontokorentnom účte na 2,3 mil. EUR.

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa choroby COVID-19 (Coronavirus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Aj v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky sa situácia neustále mení, zdá sa, že negatívny vplyv na obchod, na firmy a na jednotlivcov môže byť vážnejší ako sa pôvodne očakávalo. Pretože sa situácia stále mení, vedenie účtovnej jednotky si nemyslí, že je možné momentálne poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmierňovanie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

O. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2019

Položka	Stav k 1. 1. 2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2019
Základné imanie	1 347 680	-	-	-	1 347 680
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
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	(3 051)	1 513	-	-	(1 538)
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 256 247	189 917	-	-	2 446 164
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	204 917	90 206	-	(204 917)	90 206
Vyplatené dividendy	342 000	-	342 000	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke nerozdelený zisk o 189 917 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2018.

31. 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, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 242 870	385 377	372 000	-	2 256 247
Neuhradená 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	-	-	-	-	-

P. PREHLÁD 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	2019	2018
Peniaze	211	1 737	2 520
Ceniny	213	1 146	1 362
Účty v bankách	221.1	1 253	119 894
Kontokorentný účet	221.2	-	-
Spolu		4 136	123 776

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Ozna- čenie	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 (+/-)	71 326	243 789
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	840 226	893 787
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	942 696	1 001 309
	Zmena stavu rezerv (+/-)	15 745	(2 164)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	27 486	9 509
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(216 175)	(96 647)
	Úroky účtované do nákladov (+)	49 587	62 743
	Kurzové rozdiely (+/-)	(13)	12
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	(166 816)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	20 900	85 841
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	497 372	(753 858)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	516 202	(406 149)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(63 662)	(217 235)
	Zmena stavu zásob (-/+)	44 832	(130 474)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	1 408 924	383 718
	Prijaté úroky (+)		-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(49 587)	(62 743)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	57 443	(151 398)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 416 780	169 577
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	1 171 573	1 419 034
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	236 946	167 166
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	(39 768)	(33 223)
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	1 368 751	1 552 977
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	(2 905 171)	(1 604 379)
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(799 696)	341 771
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(1 642 457)	(1 669 818)
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	(121 018)	(204 338)
	Výdavky na zaplatené úroky (-)		
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(342 000)	(72 000)
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	6
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(2 905 171)	(1 604 379)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(119 640)	118 175
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	123 776	5 601
F.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		-
G.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F)	4 136	123 776