

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	0	2	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	7	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Petit Press, a. s.
Lazaretská 12
811 08 Bratislava

Spoločnosť Petit Press, a. s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 31. mája 2000 a do obchodného registra bola zapísaná 14. júna 2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 2471/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- polygrafická výroba, sadzba a konečná úprava novín
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť
- reklamná a inzertná činnosť
- poradenská činnosť v oblasti vydávania periodickej a neperiodickej tlače
- vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- predaj a distribúcia periodickej a neperiodickej tlače
- tlač novín, kníh a časopisov
- spracovávanie www stránok
- výroba nenahraných nosičov údajov pre elektronické médiá
- organizovanie kultúrnych, športových a spoločenských podujatí
- organizovanie školení, kurzov a seminárov
- výroba, predaj a požičiavanie nahraných zvukových a zvukovo-obrazových záznamov so súhlasom autora
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb. – obstarávateľská činnosť
- služby verejných nosičov a poslov
- automatizované spracovanie dát
- poskytovanie softwaru -predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
- poradenská činnosť v oblasti výpočtovej techniky
- prieskum trhu a verejnej mienky
- zhotovovanie webových stránok
- organizovanie vzdelávacích podujatí a školiaca činnosť
- poskytovanie poštových služieb
- vedenie účtovníctva
- prevádzkovanie cestovnej agentúry
- prenájom hnuťelných vecí
- služby súvisiace s produkciou filmov a videozáznamov
- prevádzkovanie cestovnej kancelárie

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti 26. júna 2019.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	0	2	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	7	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti PROXY-FINANCE a. s., Česká republika. Zostavovateľom konsolidovanej účtovnej závierky za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorého je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou je PROXY-FINANCE a.s., Česká Republika.

Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti PROXY-FINANCE a.s., Anežská 10, Praha 1, Česká republika.

Materská spoločnosť Prvá slovenská investičná skupina a.s. aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s §22 ods. 8 zákona o účtovníctve. Jej materská spoločnosť PROXY-FINANCE a.s. vlastní 100% akcií.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože má viac ako 50 % podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách (pozri časť C.3).

Spoločnosť má povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

Názov	Sídlo
The Rock s.r.o.	Lazaretská 12, 811 08 Bratislava
Nadácia Petit Academy	Lazaretská 12, 811 08 Bratislava
nanicmama.sk, s.r.o.	Lazaretská 12, 811 08 Bratislava
restauracie.sk, s.r.o.	Lazaretská 12, 811 08 Bratislava
NetSuccess, s.r.o.	Lazaretská 12, 811 08 Bratislava
ProSenior Group s.r.o.	Lazaretská 12, 811 08 Bratislava
Living, s.r.o.	Lazaretská 12, 811 08 Bratislava
M KREO studio, s.r.o.	Murgašova 1298/16, 010 01 Žilina

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2019 bol 323 (v účtovnom období 2018 bol 339).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2019 bol 344, z toho 29 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2018 to bolo 345 zamestnancov, z toho 37 vedúcich zamestnancov).

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 9 0 2 5 3

DIČ

2 0 2 0 2 7 8 7 6 6

nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína odo dňa uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Oceniťelné práva	5	lineárna	20
Goodwill	5	lineárna	20
Ostatný nehmotný investičný majetok	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína odo dňa uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, je jednorázovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8.3 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	6	lineárna	16.7
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	0	2	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	7	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

4. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.).

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podiely v dcérskych účtovných jednotkách a v spoločných podnikoch metódou vlastného imania, t. j. podiel na základnom imaní, ktorý bol pri obstaraní ocenený obstarávacou cenou, sa upraví na hodnotu zodpovedajúcu miere účasti účtovnej jednotky na vlastnom imaní spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka podiel na základnom imaní..

5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, a pod.).

Úbytok zásob sa účtuje v skladových cenách. Mesačné zľavy za nakúpené množstvo papiera sa účtujú na samostatnom analytickom účte. Tieto cenové odchýlky sa rozpušťajú mesačne v závislosti od prírastku a úbytku týchto zásob.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Pohľadávky

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	0	2	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	7	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania.

Krátkodobý finančný majetok Spoločnosti tvoria dlhopisy, ktoré sa pri ich obstaraní oceňujú obstarávacou cenou.

Ocenenie dlhopisov držaných do splatnosti sa odo dňa vyrovnania ich nákupu do dňa ich splatnosti postupne zvyšujú o úrokové výnosy.

8. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	0	2	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	7	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Závazky

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

12. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

13. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok nevykazujú samostatne. Vzťahujú sa na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, vykazuje sa len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok.

14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	0	2	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	7	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

16. Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa na prepočet cudzej meny na eurá použije spôsob, keď prvá cena na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku cudzej meny v eurách (tzv. FIFO metóda).

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

17. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

18. Porovnateľné údaje

Odložené dane boli v predchádzajúcom období vykázané oddelene, v bežnom období je vykázaný výsledný zostatok odloženej dane, nakoľko sa jedná o záväzok voči jednému daňovému úradu.

19. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2019 Spoločnosť účtovala o nasledovnej oprave významných chýb minulých období – odložená daň vo výške 16.593,56 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 9 0 2 5 3

DIČ

2 0 2 0 2 7 8 7 6 6

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 16 651 tis. EUR (2018: 16 651 tis. EUR).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Spoločnosť neeviduje v roku 2019 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2018: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľke na stranách 9 a 10.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2019 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	%	%		2019	2018	2019	2018	2019	2018
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
The Rock, s.r.o. Bratislava	75	75	EUR	15 786	12 671	99 530	83 743	74647,5	62807
Nadácia Petit Academy Bratislava	100	100	EUR	-496	1 166	6 639	6 639	6 639	6 639
nanicmama,sk s.r.o. Bratislava	51	51	EUR	17 070	2 246	89 779	72 709	45 787	37 082
restauracie.sk, s.r.o. Bratislava	100	100	EUR	3 571	4 017	162 791	159 220	162 791	159 220
NetSuccess, s.r.o. Bratislava	71	71	EUR	11 372	22 588	307 318	334 780	218 196	237 805
ProSenior Group s.r.o. Bratislava	100	100	EUR	-889	-1 153	4 482	5 371	4 483	5 371
Living.sk, s.r.o. Bratislava	100	100	EUR	92 554	-16 203	78 201	-14 353	78 201	0
Spolu								590 744	508 924
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom									
<i>Pridružené účtovné jednotky</i>									
M KREO studio, s.r.o.	34	34	EUR	-3 845	447	1 602	5 447	545	0
Spolu								591 289	508 924

Podiely v dcérskych a spoločných účtovných jednotkách sa k 31. decembru 2019 ocenili metódou vlastného imania. Ku vkladom do ostatných kapitálových fondov v spoločnosti NetSuccess bola vytvorená opravná položka 19 609 EUR, celková výška opravnej položky je 74 547 EUR. Ku vkladom do ostatných kapitálových fondov v spoločnosti Living bola opravná položka znížená o 78 201 EUR, celková výška opravnej položky je 71 799 EUR. K 31.12.2018 sa podiely ocenili metódou vlastného imania. Ku vkladom do ostatných kapitálových fondov v spoločnosti NetSuccess bola vytvorená opravná položka vo výške 54 928 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	0	2	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	7	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2019

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	2 011 039	33 971	0	61 721	2 106 731	1 587 378	146 879	0	0	423 661
Oceňateľné práva	3 376 240	286 797	0	0	3 663 037	3 259 531	58 027	0	0	116 708
Goodwill	6 639	0	0	0	6 639	6 639	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	73 952	0	1 418	0	72 534	73 952	0	1 418	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	61 721	5 000	0	-61 721	5 000	0	0	0	0	61 721
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	5 529 591	325 768	1 418	0	5 853 941	4 927 500	204 906	1 418	0	602 091
Pozemky	507 909	0	0	0	507 909	0	0	0	0	507 909
Stavby	5 176 401	16 650	0	0	5 193 051	2 652 971	260 315	0	0	2 523 430
Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	12 479 290	249 522	216 252	0	12 512 560	9 050 124	736 944	216 252	0	3 429 167
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	2 347	0	0	0	2 347	587	391	0	0	1 760
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	26 702	3 200	0	0	29 902	0	0	0	0	26 702
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	18 192 650	269 372	216 252	0	18 245 770	11 703 682	997 650	216 252	0	6 488 968
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	713 862	23 228	0	0	737 090	204 938	19 609	78 201	0	508 924
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	545	0	0	545	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	5 872	0	3 356	0	2 516	0	0	0	0	5 872
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	2 600 000	150 000	75 000	0	2 675 000	0	0	0	0	2 600 000
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	4 195	0	279	0	3 916	0	0	0	0	4 195
Účty v bankách s dobou väznosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	3 323 930	173 773	78 635	0	3 419 067	204 938	19 609	78 201	0	3 118 992
Neobežný majetok spolu	27 046 171	768 913	296 305	0	27 518 779	16 836 120	1 222 165	295 871	0	10 210 051

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 9 0 2 5 3

DIČ

2 0 2 0 2 7 8 7 6 6

4.

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31/12/2018

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31/12/2018	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31/12/2018	31/12/2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	1 879 839	51 079	15 875	95 997	2 011 039	1 467 589	135 664	15 875	0	1 587 378	423 661
Oceniteľné práva	3 825 198	14 660	468 618	5 000	3 376 240	3 681 754	46 396	468 618	0	3 259 531	116 708
Goodwill	6 639	0	0	0	6 639	6 639	0	0	0	6 639	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	76 442	0	2 490	0	73 952	76 442	0	2 490	0	73 952	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	151 505	57 292	46 079	-100 997	61 721	0	0	0	0	0	61 721
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	5 939 622	123 031	533 061	0	5 529 591	5 232 423	182 060	486 983	0	4 927 500	602 091
Pozemky	507 909	0	0	0	507 909	0	0	0	0	0	507 909
Stavby	5 176 401	0	0	0	5 176 401	2 393 490	259 482	0	0	2 652 971	2 523 430
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	12 753 650	769 227	1 043 587	0	12 479 290	9 467 011	626 699	1 043 587	0	9 050 124	3 429 167
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	2 347	0	0	0	2 347	196	391	0	0	587	1 760
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	26 702	0	0	0	26 702	0	0	0	0	0	26 702
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	18 467 010	769 227	1 043 587	0	18 192 650	11 860 696	886 572	1 043 587	0	11 703 682	6 606 314
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	309 299	14 666	52 845	442 743	713 862	54 938	0	150 000	204 938	309 299	508 924
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	12 584	0	2 517	0	10 067	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	1 487 743	3 555 000	2 000 000	-442 743	2 600 000	150 000	0	0	-150 000	0	1 337 743
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	1 809 626	3 569 666	2 055 362	0	3 323 930	150 000	54 938	0	0	204 938	1 659 626
10											
Neobežný majetok spolu	26 216 258	4 461 923	3 632 010	0	27 046 171	17 243 119	1 123 570	1 530 569	0	16 836 120	8 973 138
											10 210 051

10

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 9 0 2 5 3

DIČ 2 0 2 0 2 7 8 7 6 6

Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	25 592	19 745	0	25 592	19 745
Zvieratá	0		0		0
Tovar	4 123	3 715	0	4 123	3 715
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	29 715	23 460	0	29 715	23 460

Opravné položky boli tvorené k zásobám nadobudnutým do 31.12.2017 vo výške 100%; k zásobám nadobudnutým v roku 2018 vo výške 50%. Zúčtovanie opravných položiek bolo z dôvodu predaja zásob a použitia na reklamné účely.

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	239 666	230 644	189 534	50 132	230 644
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	239 666	230 644	189 534	50 132	230 644

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	0	2	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	7	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplatí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 941 517	1 737 988
Pohľadávky po lehote splatnosti	981 065	1 996 002
Spolu	<u>2 922 582</u>	<u>3 733 990</u>

6. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané dlhopisy.

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
	75 000	2 995 000
Spolu	<u>75 000</u>	<u>2 995 000</u>

Ide o dlhopisy so splatnosťou do jedného roka.

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	0	2	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	7	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Technická podpora	1 327	5 670
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	1 327	5 670
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Technická podpora	83 462	81 799
Vopred zaplatené nájomné	6 199	6 922
reklama	5 345	1 265
tlač a literatúra	1 226	1 411
letenky, ubytovanie	3 367	1 160
CK dovolenky zaplatené vopred	173 162	157 352
Poplatky: internet, telefony	4 679	4 556
Sťahovanie foto, agent.spravodajstvo	280	410
Ostatné	35 394	45 693
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	313 114	300 568
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
telefon.p poplatky	142	224
reklama	0	0
odber energie	0	1 010
"Bonus" za predaný objem zájazdov	13 930	16 500
"Bonus za odobrané množstvo farieb, platní	14 433	37 181
Úroky z cenných papierov	26 165	53 115
Ostatné	53 116	5 278
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	107 786	113 308
Spolu	422 227	419 546

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2019 je 12 280 300 EUR (k 31. decembru 2018: 12 280 300 EUR).

Základné imanie je tvorené peňažným vkladom spoločnosťou PSIS a.s. a NAMV s. r. o. Bolo splatené v plnom rozsahu.

Základné imanie je rozdelené na 370 000 kmeňových akcií na doručiteľa v menovitej hodnote 33,19 EUR.

Počas účtovného obdobia nedošlo k zmene počtu alebo k zmene menovitej hodnoty akcií ani k inému dôvodu, ktorý by viedol k zmenám vo vlastnom imaní.

Zisk na akciu v roku 2019 je 1,575 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 9 0 2 5 3

DIČ

2 0 2 0 2 7 8 7 6 6

Sumy, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania sú uvedené v časti N Prehľad o pohybe vlastného imania.

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 3 361 118 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	3 025 006
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do rezervného fondu	336 112
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	3 361 118

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 582 724 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

10. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	417 163	20 683	2 775	2 515	432 556
Ostatné rezervy dlhodobé					
Súdne spory	333 724	3 600	0	-6 445	343 769
Odchodné do dôchodku	83 439	17 083	2 775	8 960	88 787
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	417 163	20 683	2 775	2 515	432 556
Krátkodobé rezervy, z toho:	446 816	392 385	392 141	37 025 0	410 035
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	201 019	185 885	195 595	5 424	185 885
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	201 019	185 885	195 595	5 424	185 885
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	14 250	14 250	14 250	0	14 250
Odmeny	195 100	183 699	166 721	28 379	183 699
Odchodné do dôchodku	2 271	0	2 244	27	0
Nevyfakturované služby	34 176	8 551	13 331	3 195	26 201
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	245 797	206 500	196 546	31 601	224 150

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 9 0 2 5 3

DIČ

2 0 2 0 2 7 8 7 6 6

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

	Stav k 1.1.2018 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2018 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	316 920 0	87 039 0	0 0	-13 204 0	417 163
Ostatné rezervy dlhodobé					
Súdne spory	316 920	3 600	0	-13 204	333 724
Odchodné do dôchodku	0	83 439	0	0	83 439
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	316 920	87 039	0	-13 204	417 163
Krátkodobé rezervy, z toho:	404 798	446 635	251 589	153 028 0	446 816
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	207 929	201 019	193 383	14 546	201 019
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	207 929	201 019	193 383	14 546	201 019
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	15 000	14 250	15 000	0	14 250
Odmeny	180 878	195 100	42 396	138 482	195 100
Odchodné do dôchodku	0	2 271	0	0	2 271
Nevyfakturované služby	991	33 995	810	0	34 176
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	196 869	245 616	58 206	138 482	245 797

11. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Závazky po lehote splatnosti	108 403	213 951
Závazky v lehote splatnosti	2 312 232	3 004 470
	2 420 635	3 218 421

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	0	2	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	7	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závázky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	79 653	79 653	0	0
Závázky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	13 771	13 771	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 444 230	1 444 230	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závázky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závázky voči zamestnancom	312 698	312 698	0	0
Závázky zo sociálneho poistenia	239 168	239 168	0	0
Daňové záväzky a dotácie	313 446	313 446	0	0
Závázky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	17 669	17 669	0	0
	2 420 635	2 420 635	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 9 0 2 5 3

DIČ

2 0 2 0 2 7 8 7 6 6

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	77 592	77 592	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 516 549	1 516 549	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	323 276	323 276	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	261 707	261 707	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 008 569	1 008 569	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	30 728	30 728	0	0
	3 218 421	3 218 421	0	0

12. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-760 046	-755 661
– zdaniteľné	2 006 058	2 347 222
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitý daňový odpočet a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	261 662	334 228

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 9 0 2 5 3

DIČ

2 0 2 0 2 7 8 7 6 6

	EUR
Stav k 31. decembru 2019	261 662
Stav k 31. decembru 2018	334 228
Zmena	-72 566
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-72 566
– zaúčtované do vlastného imania - oprava chyby minulého roku - odložená daň 2018	16 954

13. Sociálny fond

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	77 753	65 436
Tvorba na ťarchu nákladov	45 951	46 276
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-38 986	-33 959
Stav k 31. decembru	84 718	77 753

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

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Poistenie prevádzkovanie cestovnej kancelárie	7 550	7 204
Iné	0	181
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	7 550	7 385
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Predplatné print	575 795	869 773
Inzercia	58 285	61 375
Výnosy prevádzkovanie cestovnej kancelárie	50 918	80 661
Predplatné online	464 034	291 071
Iné	623	978
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	1 149 655	1 303 858
Spolu	1 157 205	1 311 243

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2019			2018		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	794 575			4 323 718		
z toho teoretická daň 21%		166 861	21,00 %		907 981	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	934 321	196 207	24,69 %	1 097 153	230 402	5,33 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-453 578	-95 251	-11,99 %	-459 905	-96 580	-2,23 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	6	0,00 %	0	0	0,00 %
	1 275 318	267 823	21,00 %	4 960 966	1 041 803	21,00 %
Splatná daň		267 823	33,71 %		1 044 111	24,15 %
Odložená daň		-55 972	-7,04 %		-81 511	-1,89 %
Celková vykázaná daň		211 851	26,66 %		962 600	22,26 %

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2018: 21 %).

E. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	2019 EUR	2018 EUR
Výrobky		
Noviny	10 576 512	10 611 561
	10 576 512	10 611 561
Tovar		
Tovar	198 987	975 686
	198 987	975 686
Služby		
Inzercia	11 872 463	12 480 389
Cestovná kancelária	1 474 953	1 178 905
	13 347 416	13 659 294
Spolu	24 122 915	25 246 541

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 79 457 EUR (v roku 2018 zvýšenie 7 855 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 2 089 EUR (v roku 2018 zníženie 3 258 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	Stav k 31. 12. 2018	31. 12. 2017	Zmena stavu 2019	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nedokončená výroba	4 668	4 898	0	-230	4 898
Hotové výrobky	40 778	42 637	50 793	-1 859	-8 156
Spolu	45 446	47 535	50 793	-2 089	-3 258
Manká a škody				445	3 723
Reprezentačné				75 254	14 280
recyklácia				0	0
Opravná položka k zásobám vlastnej výroby				5 847	-6 890
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				79 457	7 855

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2019 EUR	2018 EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Prevod výrobkov do predaja prostredníctvom elektronickej registračnej pokladnice	-378	-199
Spolu	-378	-199

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2019 EUR	2018 EUR
predaj majetku	30 300	3 126 634
predaj materiálu	0	1 051
Iné	319 362	168 079
Spolu	349 662	3 295 764

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	0	2	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	7	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Osobné náklady

	2019 EUR	2018 EUR
Mzdy	5 385 475	5 612 930
Ostatné náklady na závislú činnosť	22 800	17 550
Sociálne poistenie	1 324 217	1 390 439
Zdravotné poistenie	514 973	528 872
Sociálne zabezpečenie	303 329	372 352
Spolu	7 550 794	7 922 143

6. Kurzové zisky

	2019 EUR	2018 EUR
Kurzové zisky	67	256
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	130	78
Spolu	197	334

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2019 EUR	2018 EUR
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	112 237	176 175
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	46 949	28 857
Výnosové úroky	388	518
Spolu	159 574	205 550

8. Náklady na poskytnuté služby

	2019 EUR	2018 EUR
tlačiarenské služby	810 696	870 222
externé služby redaktorské, grafické	1 574 729	1 360 081
Reklama	687 361	833 346
Expedičné a prepravné služby	1 459 397	1 876 932
Nájomne a služby s tým spojené	1 032 384	922 816
Sprostredkovanie inzercie	514 642	573 519
programátorské externé práce	680 940	570 455
nakupované služby-prevádzkovanie CK	1 326 250	1 081 747
Iné	2 756 526	2 605 710
Spolu	10 842 925	10 694 829

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 9 0 2 5 3

DIČ 2 0 2 0 2 7 8 7 6 6

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2019 EUR	2018 EUR
Dary	0	13 667
Odpis pohľadávok	50 132	97 896
Ostatné náklady	129 722	118 308
Manká a škody	652	6 176
Spolu	180 506	236 046

10. Kurzové straty

	2019 EUR	2019 EUR
Kurzové straty	4 912	3 346
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6	96
Spolu	4 918	3 442

11. Finančné náklady

	2019 EUR	2018 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	-58 592	54 938
Bankové poplatky	46 575	55 243
Iné	0	1 266
Spolu	-12 017	111 447

12. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2019 EUR	2018 EUR
Náklady na overenie individuálnej a konsolidovanej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	20 000	20 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
Spolu	20 000	20 000

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 9 0 2 5 3

DIČ

2 0 2 0 2 7 8 7 6 6

13. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2019 EUR	2018 EUR
Tuzemsko	noviny	9 896 285	9 967 653
	služby	11 694 514	10 285 540
	tovar	195 028	971 069
	Spolu	21 785 827	21 224 262
Zahraničie	noviny	680 227	643 908
	služby	1 652 902	3 373 754
	tovar	3 959	4 617
	Spolu	2 337 088	4 022 279
Spolu	noviny	10 576 512	10 611 561
	služby	13 347 416	13 659 294
	tovar	198 987	975 686
	Spolu	24 122 915	25 246 541

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podsúvahové účty:**

Názov položky	2019 EUR	2018 EUR
Postúpené pohľadávky	270 339	270 339
Zásoby - komisionálny predaj	3 869	4 373

2. Najatý majetok

Spoločnosť má prenajaté administratívne priestory (operatívny prenájom) od tretích osôb. Najvýznamnejšia nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2021. Ročné náklady predstavujú 341.378 EUR. Ostatné nájomné zmluvy sú uzavreté na rôzne doby, prevažne na dobu neurčitú. Súhrnné ročné náklady predstavujú 195 295 Eur.

3. Podmienené záväzky

Voči spoločnosti je vedených viacero súdnych sporov predovšetkým na ochranu Spoločnosť je presvedčená že vytvorila rezervy na prípadné záväzky vyplývajúce z prehraných sporov v dostatočnej výške.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	0	2	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	7	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2019., vznikli však nasledovné skutočnosti, ktoré významnejším spôsobom ovplyvnia činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach:

Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (Coronavirus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Predstavenstvo účtovnej jednotky pozorne monitoruje situáciu a hľadá spôsoby, ako minimalizovať dopad na spoločnosť, avšak:

Spoločnosť predpokladá pokles tržieb z predaja printového vydania periodickej tlače postupne z úrovne – 15% v marci na úroveň 30% apríl – máj a prípadne 50% jún – leto, po lete – 25% a výpadok tržieb z predaja inzercie v printovom vydaní periodickej tlače najskôr – 30% v apríli a až do - 50% jún – august

H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť PROXY-FINANCE a.s., Česká republika.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť neuskutočnila transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

The Rock, s.r.o.

	2019 EUR	2018 EUR
Tlačiarenské služby	4 453	3 860
Nájomné a služby s tým spojené	13 248	13 872
Iné	17 600	7 788
Výnosy spolu	35 301	25 519

	2019 EUR	2018 EUR
nákup tovaru	3 197	3 821
reklama	83 952	81 330
Iné	25 366	14 208
Nákupy spolu	112 515	99 359

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky z obchodného styku	4 953	516
Iné	31	0
Majetok spolu	4 984	516

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	0	2	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	7	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	20 204	79 078
Závazky spolu	20 204	79 078

nanicmama.sk, s.r.o.

	2019	2018
	EUR	EUR
Grafické služby	3 297	3 120
Iné	2 897	2 924
Výnosy spolu	6 194	6 044

	2019	2018
	EUR	EUR
nákup tovaru	34 157	34 618
reklama	50 435	34 174
Nákupy spolu	84 592	68 792

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Pohlľadávky z obchodného styku	248	320
Majetok spolu	248	320

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	35 147	3 884
Závazky spolu	35 147	3 884

NetSuccess, s. r. o.

	2019	2018
	EUR	EUR
reklama	312 186	282 517
Nájomné a služby s tým spojené	18 432	18 326
Iné	17 230	17 379
Výnosy spolu	347 848	318 222

	2019	2018
	EUR	EUR
prenájom nehmot.majetku	97 105	88 394
reklama	109 317	113 620
Iné	10 262	9 614
Nákupy spolu	216 684	211 628

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	43 586	31 886
Majetok spolu	43 586	31 886

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	24 301	14 630
Záväzky spolu	24 301	14 630

Nadácia Petit Academy

	2019	2018
	EUR	EUR
reklama	2 400	5 061
Iné	105	
Výnosy spolu	2 505	5 061

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	40	40
Majetok spolu	40	40

Living.sk, s.r.o.

	2019	2018
	EUR	EUR
reklama	2 364	10 581
účtovnícke služby	3 300	6 600
Výnosy spolu	5 664	17 181

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	0	2	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	7	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	1 345
Majetok spolu	0	1 345

M KREO studio, s.r.o.

	2019	2018
	EUR	EUR
reklama	50	
tlačiarenské služby	1 225	
Výnosy spolu	1 275	-

	2019	2018
	EUR	EUR
Iné	91 336	
Nákupy spolu	91 336	-

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	13 771	-
Záväzky spolu	13 771	-

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2019 bol 16 a v roku 2018 bol 16.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2019	2018
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	632 003	578 330
Doplnkové dôchodkové poistenie	960	900
Spolu	632 963	579 230

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 22 800 EUR (v roku 2018: 17 550 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018: žiadne).

J. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Základné imanie	12 280 300	0	0	0	12 280 300
Základné imanie	12 280 300	0	0	0	12 280 300
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	1 331 713	0	0	336 112	1 667 825
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 331 713	0	0	336 112	1 667 825
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-671 487	24 116	2 044	0	-649 415
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-671 487	24 116	2 044	0	-649 415
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 463 570	16 594	1 251 384	0	1 228 780
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 278 056	16 594	1 251 384	0	2 043 266
Neuhradená strata minulých rokov	-814 486	0	0	0	-814 486
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 361 118	582 724	3 025 006	-336 112	582 724
Spolu	18 765 214	623 434	4 278 434	0	15 110 214

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 9 0 2 5 3

DIČ

2 0 2 0 2 7 8 7 6 6

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Základné imanie	12 280 300	0	0	0	12 280 300
Základné imanie	12 280 300	0	0	0	12 280 300
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	1 248 722	0	0	82 991	1 331 713
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 248 722	0	0	82 991	1 331 713
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-633 307	14 666	52 846	0	-671 487
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-633 307	14 666	52 846	0	-671 487
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 004 142	0	287 490	746 918	2 463 570
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 818 628	0	287 490	746 918	3 278 056
Neuhradená strata minulých rokov	-814 486	0	0	0	-814 486
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	829 909	3 361 118	0	-829 909	3 361 118
Spolu	15 729 766	3 375 784	340 336	0	18 765 214

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 9 0 2 5 3

DIČ

2 0 2 0 2 7 8 7 6 6

K. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

Kód	T E X T	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	794 575	4 323 717
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)	935 011	-2 483 670
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 177 931	1 038 604
A.1.2.	Zisk/strata z predaja dlhodobého majetku	-5 676	-3 096 606
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-21 388	142 263
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-73 869	-34 294
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-156 719	-483 643
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-8 074	-35 232
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-388	-518
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	23 194	-14 245
A.2.	Vplyv zmien pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (Súčet A.2.1 až A.2.4)	3 521 741	-916 331
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	811 408	594 187
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-140 145	154 709
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-69 522	-120 227
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	2 920 000	-1 545 000
	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.)	5 251 327	923 716
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	388	518
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	5 251 715	924 234
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-98 499	-523 678
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	4 333 216	400 556
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-330 770	-118 058
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-362 564	-713 881

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 9 0 2 5 3

DIČ

2 0 2 0 2 7 8 7 6 6

B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-1 701	-1 555 000
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	30 300	3 126 634
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	3 635	2 517
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	8 074	35 232
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-653 025	777 443
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.10.)	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-4 276 390	-287 490
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	- 4 276 390	-287 490
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	-596 199	890 510
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	6 715 118	5 824 608
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	6 118 918	6 715 118
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	6 118 918	6 715 118

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	9	0	2	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	7	8	7	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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