

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

MEDIAPRESS Bratislava spol. s r.o.
Stará Vajnorská 9
831 04 Bratislava

Spoločnosť MEDIAPRESS Bratislava, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená spoločenskou zmluvou 2.9.1994 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 6.12.1994 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro., vložka 7982/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- nákup a predaj tabakových výrobkov a doplnkového tovaru - maloobchod,
- predaj a distribúcia periodickej a neperiodickej tlače,
- prenájom nehnuteľností a prenájom hnuiteľných vecí – predajných stánkov

3. Údaje o neobmedzenom ručení

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

4. Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	185,6	184,10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	186	187
počet vedúcich zamestnancov	3	3

5. 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, 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 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 24.06.2019.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia k 31.12.2019

Mgr. Josef Hloušek, M.B.A.
Ing. Boris Roskopf
JUDr. Stanislav Strapek (do 1.5.2020)

Štruktúra spoločníkov:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %		v %
a	b	c	d	e
Royal Invest Consulting, a.s.	8 166	55	55	-
Royal Press, spol. s r.o.	6 672	45	45	-
Spolu	14 838	100	100	-

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť MEDIAPRESS Bratislava, spol s r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Royal Invest Consulting, a.s. so sídlom Vajnorská 9, Bratislava, ktorá je súčasne spoločnosťou patriacou do skupiny GRAFOBAL GROUP, a.s. Spoločnosť GRAFOBAL GROUP, a.s., zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za menšiu skupinu podnikov. Konsolidovanú účtovnú závierku za všetky jednotky konsolidovaného celku zostavuje spoločnosť SLOV COUPON a.s. so sídlom Moskovská 4, Bratislava.

Konsolidované účtovné závierky možno získať v sídle uvedených spoločností.

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Vedenie spoločnosti si je vedomé, že sa nachádza v kríze v zmysle ustanovení Obchodného zákonníka. Na odstránenie krízového stavu boli manažmentom prijaté opatrenia na zlepšenie hospodárenia a to uzatvorením nerentabilných prevádzok a tiež pre rok 2020 plánovaným otvorením nových predajných bodov. Účinnosť prijatých opatrení sa prejaví v nasledujúcich obdobiach a bude vedením pravidelne kontrolovaná a vyhodnocovaná. Cieľom spoločnosti je zachovať rastúci trend vývoja zisku pri optimalizovaní nákladov a zvyšovaní predaja.

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

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 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.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	Metóda Odpisovania	ročná odpisová Sadzba
Budovy, stavby, stánky	12 až 40	Rovnomerná	1/12 – 1/40
stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	Rovnomerná	¼ - 1/12
dopravné prostriedky	4 až 12	Rovnomerná	¼-1/12
Inventár	6 až 20	Rovnomerná	1/6-1/20

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou - nakupované zásoby alebo čistou realizačnou hodnotou.

Spoločnosť vykazuje nakupované zásoby - tovar, ktoré sa oceňujú obstarávacou cenou. Táto cena obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. spotrebné dane, preprava...) Účtovanie obstarania a úbytku sa vykonáva spôsobom A. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej váženým aritmetickým priemerom.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(f) 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.

(g) Rezervy

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

(h) Záväzky

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

(i) 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(j) 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.

(k) Leasing

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe zmluvy o finančnom prenájme s kúpnu opciou uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi Spoločnosť nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.**(m) Cudzía mena**

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

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

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

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

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

(n) 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.

(o) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

(p) Oprava chyby 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 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 4 až 7.

Dlhodobý hmotný majetok - všetok majetok je poistený, zákonné poistenie a havarijné poistenie automobilov je zazmluvnené v poisťovni Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s., Generali poisťovňa, a.s., Kooperativa poisťovňa s.s..

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	19 983	0	0	0	0	0	19 983
Prírastky								
Úbytky		2 620						2 620
Presuny								
Stav na konci účt. obdobia	0	17 363	0	0	0	0	0	17 363
Oprávky								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	19 983	0	0	0	0	0	19 983
Prírastky								
Úbytky		2 620						2 620
Presuny								
Stav na konci účt. obdobia	0	17 363	0	0	0	0	0	17 363
Opravné položky								
Stav na začiatku účt. obdobia								
Prírastky								
Úbytky								

Presuny								
Stav na konci účt. obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	19 983	0	0	0	0	0	19 983
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účt. obdobia	0	19 983	0	0	0	0	0	19 983
Oprávky								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	19 983	0	0	0	0	0	19 983
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účt. obdobia	0	19 983	0	0	0	0	0	19 983
Opravné položky								
Stav na začiatku účt. obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účt. obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia	1903	955 443	689 245			1 782			1 648 373
Prírastky		0	22 076			0			22 076
Úbytky		4 230	135 687			0			139 917
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia	1903	951 213	575 635			1 782			1 530 533
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia		331 995	433 314			174			765 483
Prírastky		36 683	87 794			298			124 775
Úbytky		4 230	135 687						139 917
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia		364 448	385 421			472			750 341
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	1903	623 448	255 931			1 608			882 890
Stav na konci účt. obdobia	1903	586 765	190 214			1 310			780 192

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia	1 903	1 029 585	708 761						1 740 249
Prírastky		3 166	133 903			1 782			138 851
Úbytky		77 305	153 419						230 727
Presuny									

Stav na konci účt. obdobia	1 903	955 443	689 245			1 782			1 648 373
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia		324 955	486 108						811 063
Prírastky		84 348	100 625			174			185 147
Úbytky		77 308	153 419						230 727
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia		331 995	433 314			174			765 309
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	1 903	704 630	222 653			0			929 186
Stav na konci účt. obd.	1 903	623 448	255 931			1 608			882 890

2. Zásoby

Zásoby sú poistené (poistenie pre živelné udalosti, prípad odcudzenia vecí a vandalizmu) v poisťovni Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s.. Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo o zásobách, alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	2 105 979
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

3. Pohľadávky

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav OP na konci účtovného obdobia
			Zánik opodstatnenosti	Vyradenie majetku	
Pohľadávky z obchodného styku	6 325	0	0	0	6 325
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti					
Pohľadávky voči spoločníkom					
Iné pohľadávky					
SPOLU	6 325	0	0	0	6 325

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pohľadávky spolu	242 343	205 273
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	242 343	205 273
Krátkodobé pohľadávky spolu	990 482	906 093
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	711 583	663 169
Pohľadávky po lehote splatnosti	278 781	206 108

Pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	na všetky existujúce a budúce pohľadávky

4. Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	19 167	32 442
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	29 846	7 847
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	281 233	413 764
Spolu	330 246	454 053

5. Časové rozlíšenie - aktíva

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom pozemkov	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	57 718	67 433
Nájomné	51 215	48 203
Poistné	4 879	10 893
Ostatné	1 624	8 337
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	371 663	378 122
Došlé dobropisy za tlač	371 663	378 122
Ostatné		0

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti B a O.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	79 658	77 313	79 658	0	77 313
Zákonná rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	75 408	73 063	75 408	0	73 063
Ostatná rezerva na audit ÚZ	4 250	4 250	4 250	0	4 250

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	68 269	79 658	68 269		79 658
Zákonná rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	64 019	75 408	64 019	0	75 408
Ostatná rezerva na audit ÚZ	4 250	4 250	4 250	0	4 250

3. Záväzky

Z hľadiska riadenia likvidity a optimalizácie vedenia účtov skupiny bol zavedený cash-pooling. Spoločnosť na základe Zmluvy cash pooling s Tatra banka, a.s. a Zmluvy o poskytovaní finančných prostriedkov s GGT a.s. k 31.12.2019 vykazuje záväzok vo výške 809 475 (k 31.12.2018 vo výške 928 145 EUR). Úročenie účtov je dohodnuté nasledovne:

-kreditná úroková sadzba – podľa aktuálnej zmluvy o bežnom účte a jej dodatkov uzatvorenej medzi Tatra bankou a MEDIAPRESSom Bratislava,

-debetná úroková miera – podľa aktuálne platnej úverovej zmluvy uzatvorenej medzi Tatra bankou, a.s. a GGT, a.s.

Zmluva je uzatvorená na čas trvania Zmluvy o cash pooling s bankou, t.j. na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v 2-mesačnej výpovednej dobe. Zabezpečenie záväzku je realizované prostredníctvom dohody o ručení, zmlúv o záložnom práve k pohľadávkam a k hnuteľnému majetku a zmluvy o použití zmenky uzatvorenej medzi Tatra bankou, a.s. a MEDIAPRESS Bratislava spol. s r.o., na základe ktorej ručiteľ (MEDIAPRESS Bratislava) odovzdal veriteľovi vlastnú bianko zmenku.

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov
Dlhodobé záväzky spolu	0	115 083	0	133 534
Záväzky z obchod. styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obchod. styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov				
Ostatné záväzky z obchodného styku				

Čistá hodnota zákazky				
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé prijaté preddavky		36 813		41 173
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Záväzky zo sociálneho fondu		13 860		10 564
Iné dlhodobé záväzky /leasing/		64 410		81 797
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií				
Dlhodobé bankové úvery				

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	Záväzky po lehote splatnosti	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	Záväzky po lehote splatnosti
Krátkodobé záväzky spolu	4 359 051	38 684	4 457 105	40 355
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	3 080 829	22 084	3 054 910	40 000
Záväzky z obchod. styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov				
Ostatné záväzky z obchodného styku	98 068	16 600	90 326	355
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	809 475		928 145	
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Záväzky voči spoločníkom a združeniu				
Záväzky voči zamestnancom	140 494		130 758	
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	90 586		86 828	
Daňové záväzky a dotácie	107 853		135 594	
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	31 746		30 544	
Bežné bankové úvery				
Krátkodobé finančné výpomoci				

4. Odložená daň

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	236 482	239 850
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	236 482	239 850
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	44 759	61 278
Odpočítateľné	44 759	61 278
Zdaniteľné		

Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	40 262	37 500
Zmena odloženého daňového záväzku	2 762	-5020
Zaúčtovaná ako náklad	2 762	-5020
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Odložená daňová pohľadávka vznikla z dôvodu rozdielu medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku, zostatku nedaňových opravných položiek k pohľadávkam, zostatku nedaňových rezerv, neuhradeného nájomného 31.12.2020 a neuhradeného záväzku po lehote splatnosti pripočítaného k základu dane.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 564	2 397
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 128	14 109
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	12 128	14 109
Čerpanie sociálneho fondu	8 832	5 942
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 860	10 564

Sociálny fond sa tvorí vo výške 0,6%. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov (príspevok na stravovanie zamestnancov).

6. Časové rozlíšenie pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	148 360	174 777
Odberateľské dobropisy za tlač-remitenda	146 964	165 547
Úroky cash pooling	979	1 443
Ostatné	416	7 787
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Marketingové služby pre tabakové spoločnosti		

7. Informácie o prenajatom majetku formou finančného prenájmu u nájomcu:

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu motorového vozidla. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2019			31.12.2018		
	Do jedného roka	Od jedného do piatich rokov	Viac ako päť rokov	Do jedného roka	Od jedného do piatich rokov	Viac ako päť rokov
Istina	30 232	64 410	0	26 637	81 797	0
Finančný náklad	2 766	1 874	0	3 459	4 562	0
SPOLU	32 998	66 284	0	30 096	86 359	0

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Veľkoobchod s tabak.výrobkami	5 097	5 714		
Veľkoobchod s tlačou	3 094 137	3 343 146		
Maloobchod	38 843 871	37 267 539		
Odmeny-mandátne zmluvy, sprostredkovanie			1 365 567	1 385 996
Prenájom stánkov			115 346	157 067
Ostatné služby			71 764	55 817
Spolu	41 943 105	40 616 399	1 552 677	1 598 880

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	77 219	66 229
Tržby z predaja dlhodobého majetku	5 950	783
Úrok z omeškania		
Náhrady voči zamestnancom za spôsobené manká	17 567	13 017
Inventúrne prebytky	38 603	34 918
Ostatné	15 099	17 511
Finančné výnosy, z toho:	0	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Bankové úroky		
Úroky z poskytnutej pôžičky		
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:	0	0

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	1 552 677	1 598 880
Tržby za tovar	41 943 105	40 616 399
Úroky z poskytnutej pôžičky		
Čistý obrat celkom	43 495 782	42 215 279

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 559 646	2 456 543
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	4 250	4 250
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 250	4 250
iné uisťovacie audítorské služby	0	
súvisiace audítorské služby	0	
daňové poradenstvo	0	
ostatné neaudítorské služby	0	
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 555 396	2 452 293
Opravy motorových vozidiel a ostatných zariadení	65 132	59 050
Cestovné	25 700	26 500
Nájomné	1 487 524	1 393 031
Redistribúcia	480 000	480 000
Poradenstvo – ekonomické, daňové, právne, účtovné,...	171 320	165 994

Telefón, internet	21 018	20 342
Nákladná preprava	102 110	104 186
Softvérové služby	96 307	100 049
Sprostredkovanie	26 110	13 703
Ochrana majetku, strážna služba	14 360	15 832
Reklama a marketing	3 399	4 997
ostatné	62 415	68 609
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	149 680	228 126
Poistenie majetku	29 078	35 690
Manká a škody	47 762	50 479
Odpis pohľadávok	1 188	49 261
Pokuty a penále	304	2 301
Stratné v maloobchode	42 168	42 073
ostatné	29 181	48 322
Finančné náklady, z toho:	104 730	97 379
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	104 729	97 379
Bankové poplatky	89 088	76 125
Úroky – cash pooling	11 915	17 513
Úroky – leasing	3 458	3 701
Ostatné	268	40
Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:	0	0

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	20 641	x		59 373	x	
teoretická daň		4 334	21		12 468	21
Daňovo neuznané náklady	97 475	20 470	21	180 084	37 818	21
Položky znižujúce výsledok hospodárenia	-63 319	-13 297	21	-58 905	-12 370	21
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	21
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	54 797	11 507	56	180 552	37 916	64
Splatná daň z príjmov	x	11 507	56	x	37 916	64
Odložená daň z príjmov	x	2762	13	x	-5 020	-8
Celková daň z príjmov	x	14 269	69	x	32 896	56

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť vykazuje na podsúvahových účtoch (účtovná skupina 789) skladovú evidenciu produktov predávaných spoločnosťou MEDIAPRESS Bratislava na základe mandátnych a zmlúv o komisionálnom predaji. Evidovaná hodnota tovaru na základe uvedených zmlúv k 31.12.2019 bola vo výške 533 805 EUR (k 31.12.2018 bola vo výške 511 794 EUR)

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

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.

2. Opis a hodnota podmieneného majetku (žiadne)**L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Členom štatutárnemu orgánu neboli v roku 2019 poskytnuté žiadne odmeny za výkon funkcie, pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018: žiadne).

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

a) Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
MEDIAPRINT KAPA-tlač	01	4 934 223	5 196 073
MEDIAPRINT KAPA-materiál	01	0	1 380
MEDIAPRINT KAPA-služby	01	584 192	589 062
MEDIAPRINT KAPA-služby	03	140 580	217 463
MEDIAPRINT KAPA- majetok	02	3 000	0
GGT a.s.-tovar	01	32 136 039	31 099 695
GGT a.s.-mater iál	01	0	0
GGT a.s.-energie	01	12 934	12 717
GGT a.s.-služby	01	604 136	646 460
GGT a.s.-služby	03	1 269 354	1 180 939
GGT, a.s.-tovar	02	0	
GGT, a.s.- úroky CP	08	11 915	17 513
GGT, a.s.- pôžička CP	08	809 476	928 145
GGT, a.s.-majetok	02	0	
VODAX-služby	01	276	276
VODAX-materiál	01	443	399
GGFS -služby	01	0	273 989
SPN- tovar	01	0	0

ŠK Slovan Bratislava futbal a.s. - tovar	01	0	151
UNIVERSALPRESS -tovar	01	0	
TOPAS spol. s r.o.	01	0	4614
KAPA DAB spol. s r.o.	01	7 827	
KAPA DAB spol. s r.o.	02	462	
GRAFOBAL GROUP development-tovar	02	0	
GRAFOBAL a.s.-tovar	02	0	
Slovenská Grafia a.s.-tovar	02	0	0
TOPAS D.A.,	01	181	4614

b) Transakcie s materskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Royal Invest Consulting, a.s.-nakúpené služby	01	127 465	127 465
Royal Invest Consulting, a.s.-poskytnuté služby	03	8 800	13 200

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

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

Podmienené záväzky voči spriazneným osobám

Ručenie za GGT a.s. Tatra banke a.s. podľa zmlúv v celkovej výške 18 961 080 Eur.

Podmienенý majetok

Účtovná jednotka nemá podmienený majetok.

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

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Zásoby	1 677 319	1 626 434
Pohľadávky z obchodného styku	265 536	235 690
Iné pohľadávky – mandátne zmluvy		
Majetok spolu	1 942 855	1 862 124
Záväzky cash pooling	809 476	928 145
Záväzky z obchodného styku	3 102 913	3 094 910
Ostatné záväzky	809 475	928 145
Záväzky spolu	4 721 864	4 951 200

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

Od 31.12.2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nastala uvedená udalosť:

Zoznam udalostí, ktoré nastali alebo sú dôsledkom okolností po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky	Dôvod	Hodnota v €	
		BO	PO
pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka odo dňa zostavenia účtovnej závierky	nie		
zmena výšky rezerv a opravných položiek o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela v hore uvedenom období	nie		
zmena spoločníkov účtovnej jednotky	nie		
prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky, alebo jej časti	nie		
zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku	nie		
začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky /napr. prevádzkarne/	nie		
vydanie dlhopisov a iných cenných papierov	nie		
zlučenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy	nie		
mimoriadne udalosti - živelné pohromy - pandémie	COVID19		
získanie, alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť	nie		

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Vplyvom opatrení prijatých z dôvodu koronavírusu nám v mesiaci marec 2020 klesli tržby oproti roku 2019 o 20% a v mesiaci apríl 2020 klesli tržby o 40%. Náklady sa zvýšili o nákup ochranných a dezinfekčných prostriedkov. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	14 838				14 838
Zákonný rezervný fond	1 484				1 484
Nerozdelený zisk minulých rokov	239 826			26 477	266 303
Neuhradená strata minulých rokov	-189 466				-189 466
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	26 477	6 372		-26 477	6 372
Spolu	93 159	6 372		0	99 531

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	14 838				14 838
Zákonný rezervný fond	1 484				1 484
Nerozdelený zisk minulých rokov	209 462			30 364	239 826
Neuhrazená strata minulých rokov	-189 466				-189 466
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	30 364	26 477		-30 364	26 477
Spolu	66 682	26 477		0	93 159

Výsledok hospodárenia za 2018 (zisk) bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	26 477
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	26 477
Spolu	26 477

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 6 372 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je prevod na nerozdelený zisk minulých rokov.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol vypracovaný nepriamou metódou vykazovania peňažných tokov.

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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.

	2019 EUR	2018 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	20 641	59 374
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	117 959	170 398
Odpis zásob	71 583	84 617
Odpis pohľadávky	1 188	49 261
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	-3 945
Zmena stavu rezerv	-2 345	11 389
Úrokové náklady / (výnosy)	15 375	21 214
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	866	13 966
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	225 267	406 274
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-104 349	586 137
Úbytok (prírastok) zásob	-55 197	-281 835
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-25 923	-473 217
Iné		0
Prevádzkové peňažné toky	39 798	237 359
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	39 798	237 359
Zaplatené úroky	-15 375	-21 214
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-13 433	-80 807
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	10 990	135 338
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-22 076	-138 851
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	5 949	783
Obstaranie fin investícií	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-16 127	-138 068
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenie ZI	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-118 670	-85 657
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-118 670	-85 657
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-123 807	-88 387
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	454 053	542 440
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	330 246	454 053