

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Počet zamestnancov

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

	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	25	32
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	19	32
počet vedúcich zamestnancov	2	3

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu s výročnou správou bola uložená do registra UZ.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie malo povinnosť schváliť audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020. Aj VZ schválilo audítora a to Ing. Elena Pastieriková , číslo licencie 000432, Hospodárska 56, Trnava.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Darina Toroková
Dozorná rada Spoločnosť nemá dozornú radu

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(c) Cenné papiere a podiely

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

(d) Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

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

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

;

(e) Pohľadávky

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

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

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

(i) Záväzky

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

(j) Odložené dane

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

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

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

(m) Prenájom (lízing)

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

(n) Cudzía mena

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

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

3 1 3 3 3 1 7 6

2 0 2 0 2 9 3 0 9 9

;

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

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

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

(o) Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na posledných priložených stranách.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je taktiež uvedený v tabuľkách, ktoré sú prílohou.

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

3. Zásoby

Zásoby

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

0

4. Pohľadávky

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

3 1 3 3 3 1 7 6

2 0 2 0 2 9 3 0 9 9

;

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav opravnej položky k 31.12.2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	159 700	0	149 711	0	9 989
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0		0	0	0
Pohľadávky spolu	159 700	0	149 711	0	9 989

3 1 3 3 3 1 7 6

2 0 2 0 2 9 3 0 9 9

;

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

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	77 603	0	77 603
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	3490	0	3 490
Dlhodobé pohľadávky spolu	81 093	0	81 093
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	43 354	102 747	146 101
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	110 502	0	110 502
Iné pohľadávky	14 020		14 020
Krátkodobé pohľadávky spolu	167 876	102 747	270 623

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

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	77 603	0	77 603
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	2238	0	2 238
Dlhodobé pohľadávky spolu	79 841	0	79 841
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	59 719	233 282	293 001
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	3 541	0	3 541
Iné pohľadávky	1 745	0	1 745
Krátkodobé pohľadávky spolu	65 005	233 282	298 287

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2020	31.12.2019
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	102 747	233 282
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	167 876	65 005
Krátkodobé pohľadávky spolu	270 623	298 287
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Pokladnica, ceniny	6 576	12 573
Bežné bankové účty	1 221 578	1 573 170
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 228 154	1 585 743

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevykazuje žiadny krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 131	4 131
Poistenie	4 131	4 131
Ostatné	0	0
Kalendáre a ost.mat.	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	21 074	18 762
Prenájom		
Ostatné	21 074	18 762
Spolu	25 205	22 893

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2019				k 31. 12. 2020
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy				0	0
Odchodné do dôchodku			0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	46 049	48 663	46 048	0	48 664
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	41 049	43 663	41 048	0	43 664
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 000	5 000	5 000	0	5 000
Rezerva na energie nevz fakt uct.sl.	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	46 049	48 663	46 048	0	48 664
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie				0	0
Rabat odberateľom				0	0
Odmeny pracovníkom				0	0
Odstupné zamestnancom					0
Pokuty a penále				0	0
Iné	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

Poznámky Uč POD 03-01

3 1 3 3 3 1 7 6

2 0 2 0 2 9 3 0 9 9

;

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	31.12.2018 b	c	d	e	31.12.2019 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy				0	0
Odhodné do dôchodku			0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	44 119	46 049	44 119	0	46 049
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	39 119	41 049	39 119	0	41 049
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 000	5 000	5 000	0	5 000
na nevyfakt. E.e a uct.sl.	0	0	0		0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	44 119	46 049	44 119	0	46 049
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Sprostredkovateľské provízie					0
Rabat odberateľom				0	0
Odmeny pracovníkom				0	0
Odstupné zamestnancom				0	0
Pokuty a penále				0	0
Iné	0	0	0		0
	0	0	0	0	0
			0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

Nevyfakturované dodávky majetku

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

3. Závazky

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	319 329	317 174
Krátkodobé záväzky spolu	319 329	317 174
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

4. Odložený daňový záväzok/pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	0
– odpočítateľné		0
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-16 619	-10 658
– odpočítateľné	-16 619	-10 658
– zdaniteľné		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	3489,99	2238,18
Uplatnená daňová pohľadávka	1 252	11 706
Zaúčtovaná ako zvýšenie/zníženie nákladov	1252	11706
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Suma úpravy odloženej daňovej pohľadávky vo výške 1252 EUR bola odúčtovaná na účet 592..

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 164	17 164
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 571	3 837
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>2 571</i>	<i>3 837</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>2 056</i>	<i>2 065</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	17 679	18 936

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

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	4 617	1 470
Nájomné	4 617	1 470
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku		
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 250	1 039
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku		
Dotácie na hospodársku činnosť	0	
Emisné kvóty		0
Ostatné	1 250	1 039
Spolu	5 867	2 509

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

V priebehu hodnoteného roka spoločnosti výnosy poklesli o 57,17% oproti roku 2019.

Výnosy spoločnosti tvorí výroba kníh pre MŠ SR a to aj vo viacerých jazykových mutáciách pričom pokles sa prejavil zmenou systému obstarávania výrobkov.

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Tovar		Výroby		Služby		Spolu	
	2020 b	2019 c	2020 d	2019 e	2020 f	2019 g	2020	2019
Slovensk	7 116	32 285	2 349 091	4 099 752	112 422	236 436	2 468 629	4 368 473
á Iné- ZS	0	0	77 809	124 766	0	6 614	77 809	131 380
Predaj m.	0	0	497	0	25 723	4 200	26 220	4 200
Spolu	7 116	32 285	2 426 900	4 224 518	138 145	247 250	2 572 658	4 504 053

2. Čistý obrat

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

	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky	2 349 091	4 099 752
Tržby z predaja služieb	112 422	247 250
Tržby za tovar	7 116	32 285
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (účtová skupina 61)	77 809	124 766
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	2 546 438	4 504 053

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

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

	2020	2019
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	641 895	1 174 071
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>31 760</i>	<i>27 057</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 000	5 000
Daňové a právne poradenstvo	26 760	22 057
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>610 135</i>	<i>1 147 014</i>
Strážna služba	13 200	13 200
Prev. náklady Sasinková	9 725	11 247
Nájomné	65 248	101 330
Poštovne, telefón,mobily	6 471	8 500
Preprava	1 201	1 052
Up date, internetové služby	3 787	7 688
Opravy a údržba	13 319	10 400
Repre	2 711	5 505
Školenia	0	521
Cestovné	30	2 759
Webové služby	958	2 180
Inzercia a ostat. Sl	42 272	103 451
Ostatné náklady	49 278	49 278
Personálne služby-reštaurácia	30 027	101 301
Prenájom stroj		0
Autorské honoráre, výtvarné, prekladateľské, práva	371 908	728 602
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	68 516	78 831
Manká a škody	3 845	2 147
Prev. Náklady budova Vazovova	55 689	64 260
Tvorba a zúčtovanie rezerv a OP	0	0
Iné-poistenie majetku, PZP, havarijné poistenie, poistenie osôb	8 982	12 424
Finančné náklady, z toho:	0	0
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	823	18
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	0	0
Iné	0	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2020			2019		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	442 631		100,00 %	943 700		100,00 %
teoretická daň		92 953	21,00 %		198 177	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	51 959	10 911	2,47 %	110 096	23 120	2,45 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-27 583	-5 792	-1,31 %	-6 264	-1 315	-0,14 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-55 136	-11 579	-1,23 %
Spolu	467 007	98 053	22,16 %	992 396	208 384	22,08 %
Splatná daň z príjmov a lic.		98 053	22,16 %		208 384	22,08 %
Odložená daň z príjmov		-1 252	-0,28 %		11 706	1,24 %
Celková daň z príjmov		96 801	21,87 %		220 090	23,32 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

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

2. Prenajatý majetok

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

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

2. Ostatné finančné povinnosti

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

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

Členom štatutárnych orgánov spoločnosti za ich činnosť pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vyplatené podiely na zisku za rok 2004 a 2005 vo výške 381 tis. EUR.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2020	2019
a	b	c	d
Transakcie so spriaznenými podnikmi			
AMO, s.r.o. - strážná služba	11	13 200	13 200
Grafobal Group Golf rezost a.s.	11	20 000	0
Grafobal Grop a.s.	01	0	158 450
Grafobal a.s.	01	10 420	9 567
Slovenská Grafia a.s.	01	176 977	479 192
Ostatné-nájomné sklad. Priestory a mat.	11	39 229	1 261
Ostatné- Mediatrade a.s. ,nájomné kancel. a telefony	11	35 291	73 476

Kód druhu obchodu:

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

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

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pohľadávky z obchodného styku	33 214	24 824
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	77 603	77 603
Spolu aktíva	110 817	102 427
Dlhodobé záväzky	547 352	547 352
GG Golf, a.s.	281 800	281 800
BMC Intern.	265 552	265 552
		0
Krátkodobé záväzky	284 477	302 937
Záväzky z OS-AMO a Gr.Skalica a.s.	120	120
GGT a.s.	0	626
Slovenská Grafia a.s.	0	17 746
Euro Artmedia a.s.	0	0
Mediatrade a.s.	0	88
Záväzky voči prepoj. UJ - Grafobal Group a.s.	153 974	153 974
Záväzky voči spoločníkom a združeniu/I.Kmotrík a GG/	130 383	130 383
Spolu pasíva	831 829	850 289

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

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

V súvislosti s koronakrízou je potrebné povedať, že zvážili sme všetky potenciálne dopady ako aj celkovú túto situáciu. Považujeme ju za rizikovú pre naše podnikanie a to z dôvodu hlavne zhoršenia pohybu peňazí a následne vznik možnej druhotnej platobnej neschopnosti. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahrnieme do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2021.