

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu individuálnych účtovných poznámok, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	POLYGRAF PRINT spol. s r.o. Čapajevova 44, 080 01 Prešov
Dátum založenia	26. augusta 1996
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	11. septembra 1996
Hospodárska činnosť	– polygrafická výroba, sprostredkovanie služieb, lízingová činnosť, vydateľská činnosť

2. Zamestnanci

Názov položky	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	203	203
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	197	210
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>11</i>	<i>12</i>

3. Údaje o neobmedzenom ručení

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

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za POLYGRAF PRINT spol. s r.o. (ďalej „POLYGRAF PRINT“ alebo „spoločnosť“). Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2020 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2019

Účtovnú závierku spoločnosti POLYGRAF PRINT za rok 2019 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 23. 06. 2020.

6. Schválenie audítora

Riadne valné zhromaždenie dňa 23. 06. 2020 schválilo Ing. Františka Rovného, Licencia SKAU č. 150 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01. 01. 2020 do 31. 12. 2020.

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

Orgán	Funkcia	Meno
Konateľ		Ing. Stanislav Potočňak
Výkonné vedenie	generálny riaditeľ ekonomická riaditeľka	Ing. Stanislav Potočňak Ing. Mária Husovská

2. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Spoločníci	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva v %	Iný podiel na ostatných VI ako na základnom imaní v %
	v eurách	v %		
Imprimo Print AG	1 212 912	90	90	-
Ing. Stanislav Potočný	134 768	10	10	-
Spolu	1 347 680	100	100	-

C. ĎALŠIE INFORMÁCIE**D. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2020 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ významné riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok špecifikovaných zmluvou (Ex Works, CPT). Moment zaúčtovania výnosov pri dodacej podmienke DAP je rok vyskladnenia.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo) a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny.
 - b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reálnou hodnotou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reálna hodnota tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reálnou hodnotou je hodnota zistená oceňovacím modelom vychádzajúcim z výdavkového princípu.
 - c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
 - d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii.
 - e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* (r. 102 súvahy) a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch* (r. 122 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
 - f) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
 - g) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
 - h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
 - Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú skutočnými vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu, aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu. Úbytky zásob rovnakého druhu sa účtujú v ocenení cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z vlastných nákladov.
 - i) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii.
 - j) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

- l) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- m) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.
- n) Pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- o) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- p) Deriváty – reálnou hodnotou.
- q) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci uzatvorenej do 31. decembra 2003 sa v súvahe nevykazuje, je vedený na podsúvahovom účte v obstarávacej cene. Akontácia pri finančnom lízingu sa časovo rozlišuje a rozpúšťa do nákladov počas doby prenájmu.
- r) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- s) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia, rezervu na overenie účtovnej závierky a výročnej správy, rezervu na odchodné a iné zamestnanecké pôžitky, rezervu na reklamácie, rezervu na skontá. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zásobám materiálu bez obratu nad 9 rokov vo výške 50 %, nad 10 rokov vo výške 100 %, podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám výrobkov, ktorých trhovacia cena poklesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi vo výške rozdielu medzi predajnou cenou a účtovnou hodnotou,
 - k zásobám tovaru bez obratu nad 360 dní vo výške 100 %,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %, nad 720 dní 50 % a nad 1 080 dní 100 %. K pohľadávkam voči dlžníkom v konkurze sa tvorí 100 % opravná položka. Spoločnosť posudzuje odberateľov aj individuálne a tvorí špecifickú opravnú položku v prípade, že existuje riziko, že dlžník pohľadávku nezaplatí alebo je opravná položka znížená v prípade, že má spoločnosť s dlžníkom dohodnutý splátkový kalendár na splatenie pohľadávok po lehote splatnosti.
- Plán odpisov

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

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

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

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

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

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

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

E. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok a zostatkovej hodnoty

31. december 2020

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Aktivované náklady na vývoj</i> 004	<i>Softvér</i> 005	<i>Oceniteľné práva</i> 006	<i>Goodwill</i> 007	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i> 008	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i> 009	<i>Poskytnuté preddavky</i> 010	<i>Celkom</i> 003
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2020	-	303 454	-	-	-	-	-	303 454
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	(1 961)	-	-	-	-	-	(1 961)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	301 493	-	-	-	-	-	301 493
Oprávky								
K 1. januáru 2020	-	245 097	-	-	-	-	-	245 097
Prírastky	-	17 234	-	-	-	-	-	17 234
Úbytky	-	(1 961)	-	-	-	-	-	(1 961)
K 31. decembru 2020	-	260 370	-	-	-	-	-	260 370
Opravná položka								
K 1. januáru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2020	-	58 357	-	-	-	-	-	58 357
K 31. decembru 2020	-	41 123	-	-	-	-	-	41 123

POLYGRAF PRINT spol. s r.o.

Poznámky Uč POD 3-01

k 31. decembru 2020

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

IČO: 31733280, DIČ: 2020521338

31. december 2019

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>004</i>	<i>005</i>	<i>006</i>	<i>007</i>	<i>008</i>	<i>009</i>	<i>010</i>	<i>003</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2019	-	303 454	-	-	-	-	-	302 454
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	303 454	-	-	-	-	-	303 454
Oprávky								
K 1. januára 2019	-	225 813	-	-	-	-	-	225 813
Prírastky	-	19 284	-	-	-	-	-	19 284
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	245 097	-	-	-	-	-	245 097
Opravná položka								
K 1. januára 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2019	-	77 641	-	-	-	-	-	77 641
K 31. decembru 2019	-	58 357	-	-	-	-	-	58 357

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

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

31. december 2020

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>012</i>	<i>013</i>	<i>014</i>	<i>017</i>	<i>018</i>	<i>019</i>	<i>011</i>
Prvotné ocenenie							
K 1. januára 2020	112 332	3 474 750	12 381 480	12 508	3 663	-	15 984 733
Prírastky	-	1 830	8 878	-	33 422	53 750	97 880
Úbytky	-	-	(388 700)	-	(11 682)	-	(400 382)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	112 332	3 476 580	12 001 658	12 508	25 403	53 750	15 682 231
Oprávky							
K 1. januára 2020	-	1 252 088	9 032 051	4 616	-	-	10 288 755
Prírastky	-	71 192	688 565	132	-	-	759 889
Úbytky	-	-	(388 700)	-	-	-	(388 700)
K 31. decembru 2020	-	1 323 280	9 331 916	4 748	-	-	10 659 944
Zostatková hodnota							
K 1. januára 2020	112 332	2 222 662	3 349 429	7 892	3 663	-	5 695 978
K 31. decembru 2020	112 332	2 153 300	2 669 742	7 760	25 403	53 750	5 022 287

Prírastky stavieb zahŕňajú technické zhodnotenie – vybudovanie optického a metalického prepojenia medzi serverovňami (1 830 EUR).

Prírastky samostatne hnuteľných vecí zahŕňajú počítačovú zostavu Apple iMac 27" (2 330 EUR) a DHM (6 548 EUR).

Úbytky samostatne hnuteľných vecí zahŕňajú vyradenie baliaceho stroja FM 26 (8 350 EUR), vlhčiaceho zariadenia na hale (42 953 EUR), baličky Sealmatic 65 (12 392 EUR), Trendsettera po lízingu (272 190 EUR), denzitometra X-Rite (16 597 EUR), dopravníka k baličke (6 938 EUR), nízkozdvižného elektrického vozíka BT (6 172 EUR), ostatného DHM (21 612 EUR) a likvidáciu DHM (1 496 EUR).

Úbytok softvéru zahŕňa vyradenie Software Adobe CS 2 premium (1 961 EUR).

Všetky vyradenia boli s nulovou hodnotou.

Ročný odpis celkom za dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa rovná zostatku na účte 551.

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

31. december 2019

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>012</i>	<i>013</i>	<i>014</i>	<i>017</i>	<i>018</i>	<i>019</i>	<i>011</i>
Prvotné ocenenie							
K 1. januára 2019	112 332	3 459 444	12 138 838	12 508	-	-	15 723 122
Prírastky	-	15 306	385 761	-	510 651	-	911 718
Úbytky	-	-	(143 119)	-	(506 988)	-	(650 107)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	112 332	3 474 750	12 381 480	12 508	3 663	-	15 984 733
Oprávky							
K 1. januára 2019	-	1 180 928	8 192 026	4 484	-	-	9 377 438
Prírastky	-	71 160	983 144	132	-	-	1 054 436
Úbytky	-	-	(143 119)	-	-	-	(143 119)
K 31. decembru 2019	-	1 252 088	9 032 051	4 616	-	-	10 288 755
Zostatková hodnota							
K 1. januára 2019	112 332	2 278 516	3 946 812	8 024	-	-	6 345 684
K 31. decembru 2019	112 332	2 222 662	3 349 429	7 892	3 663	-	5 695 978

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

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistného		Názov a sídlo poisťovne
		2020	2019	
Osobné automobily	odcudzenie, havarijné poistenie, živelná pohroma	1 384	1 415	Generali Poisťovňa, a.s.
Technológia a budovy	požiar vrátane rozšíreného krytia, prerušenie prevádzky	39 001	39 776	Generali Poisťovňa, a.s.

Majetok je poistený do výšky 23 959 154 EUR.

1.4. Záložné právo k dlhodobému hmotnému majetku

Hodnota dlhodobého hmotného majetku, na ktorý je zriadené záložné právo je vo výške 3 254 891 EUR.

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

Položka	Riadok	Stav k 1. 1. 2020	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2020
Materiál	035	3 486	-	1 071	-	2 415
Výrobky	037	693	-	-	-	693
Spolu	034	4 179	-	1 071	-	3 108

V zásobách sa vyskytujú nadhodnotené položky, na ktoré je vytvorená opravná položka:

- a) z dôvodov ocenenia pomaly obrátkových zásob materiálu a pre spoločnosť nepotrebných vo výške 2 415 EUR,
- b) k výrobkom podľa novej realizovateľnej ceny vo výške 693 EUR

3. Pohľadávky (r. 041 a 053 súvahy)3.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny a veková štruktúra31. december 2020

Kategória pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé (r. 041)	-	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé (r. 053)	1 708 369	146 047	191 724	7 506	21 633	775 869	2 851 148

31. december 2019

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

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 90 dní.

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

3.2. Pohľadávky voči spriazneným osobám

Položka	Suma k 31. 12. 2020
Krátkodobé pohľadávky	
Pohľadávky z obchodného styku (r. 054):	
predaj publikácií (materská spoločnosť)	401 496
predaj služieb (spriaznená osoba)	60 912
iné pohľadávky (materská spoločnosť)	22 500
Celkom	484 908

Položka	Suma k 31. 12. 2019
Krátkodobé pohľadávky	
Pohľadávky z obchodného styku (r. 054):	
predaj publikácií (materská spoločnosť)	618 978
predaj publikácií (spriaznená osoba)	4 265
predaj služieb (spriaznená osoba)	441 072
iné pohľadávky (materská spoločnosť)	22 500
Celkom	1 086 815

3.3. Opravné položky k pohládkvám

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav k 1. 1. 2020	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2020
Pohľadávky z obchodného styku	987 115	25 832	188 927	101 280	722 740
Spolu	987 115	25 832	188 927	101 280	722 740

Opravná položka zahŕňa 351 704 EUR, ktoré sa vzťahujú na pohľadávky voči spoločnostiam v konkurze.

3.4. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2020	2019
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 142 779	2 119 820
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 708 369	1 978 761
Spolu krátkodobé pohľadávky	2 851 148	4 098 581
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-

3.5. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohládkvami

Opis predmetu záložného práva	2020	
	hodnota predmetu	hodnota pohládkvy
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohládkvy, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	2 342 235
Hodnota pohládkvy, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

Založené pohľadávky v prospech Slovenská sporiteľňa, a.s., na základe Zmlúv o zriadení záložného práva zo dňa 20. novembra 2013 a zo dňa 14. decembra 2014 ako zabezpečenie poskytnutého krátkodobého úveru a splátkového úveru predstavujú k 31. decembru 2020 celkovú výšku 2 342 235 EUR.

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

Položka	2020	2019
Peňažné prostriedky		
Pokladňa, ceniny	3 136	2 883
Bankové účty bežné	26	27
Peniaze na ceste	0	1 226
Spolu	3 162	4 136

5. Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)

Položka	Riadok	31. december 2020	31. december 2019
Náklady budúcich období dlhodobé z toho:	075	-	-
		-	-
Náklady budúcich období krátkodobé z toho:	076	17 387	16 929
<i>predplatené poistné motorových vozidiel</i>		549	567
<i>predplatené časopisy</i>		798	605
<i>predplatený prenájom osobného vozidla</i>		10 358	10 387
<i>Ostatné</i>		5 682	5 370
Príjmy budúcich období dlhodobé	077	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	078	-	-
Spolu	074	17 387	16 929

Spoločnosť časovo rozlišuje prenájom osobného motorového vozidla 10 358 EUR, predplatné na časopisy vo výške 798 EUR, predplatené poistné motorových vozidiel vo výške 549 EUR.

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie (r. 080 súvahy)**1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie je vo výške 1 347 680 EUR.

Zákonný rezervný fond je vo výške 134 768 EUR.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke nerozdelený zisk o 80 206 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2019.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2019

Položka	2019
Účtovný zisk	90 206
Rozdelenie účtovného zisku	2020
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	10 000
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	80 206
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	90 206

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

31. december 2020

Položka	Stav k 1. 1. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2020
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120)	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	213 366	211 606	156 384	46 934	221 654
z toho:					
rezerva na nevyčerpané dovolenky,					
soc. zabezpečenie	152 914	156 608	131 618	21 296	156 608
rezerva na reklamácie	9 628	1 226	300	1 780	8 774
rezerva na overenie účt. závierky					
a výr. správy	1 950	1 950	1 950	-	1 950
rezerva na odchodné	28 125	32 978	4 548	23 577	32 978
rezerva na skontá	18 249	18 844	17 968	281	18 844
rezerva - ročný bonus	2 500	-	-	-	2 500

31. december 2019

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

3. Záväzky (r. 102 a r. 122 súvahy)

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

31. december 2020

Kategória záväzkov	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé (r. 102)	1 470 853	-	-	-	-	-	1 470 853
Krátkodobé (r. 122)	2 056 704	27 371	4 980	-	100	117 582	2 206 737

Záväzky po lehote splatnosti vo výške 143 371 EUR predstavujú prijaté zálohy.

31. december 2019

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

3.2. Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	Riadok	Spolu k 31. 12. 2020	Spolu k 31. 12. 2019
Krátkodobé záväzky:			
Záväzky po lehote splatnosti		150 033	174 329
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		2 056 704	2 293 214
Spolu krátkodobé záväzky	122	2 206 737	2 467 543
Dlhodobé záväzky:			
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		1 470 853	1 736 537
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
Spolu dlhodobé záväzky	102	1 470 853	1 736 537

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

	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	64 725	76 975
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 096	10 997
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10 000	15 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu (vrátené pôžičky)	15 747	8 271
Tvorba sociálneho fondu celkom	36 843	34 268
Čerpanie sociálneho fondu	43 471	46 518
Konečný zostatok sociálneho fondu	58 097	64 725

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

Položka	2020	2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	198 733	234 784
zdaniteľné	(3 203 340)	(3 442 983)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	630 968	673 722
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaúčtovaná ako náklad	(42 754)	(43 094)
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

K 31. decembru 2020 spoločnosť účtovala o odloženom daňovom záväzku a pohľadávke netto, nakoľko budúcnosti predpokladá kladný základ dane.

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

4. Bankové úvery (r. 121 a r. 139 súvahy)

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2020</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2019</i>
Dlhodobé bankové úvery (r. 121)				280 762	455 734
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver – časť 4 – sklad)	EUR	1,95% + 1M EURIBOR	30.12.2022	240 140	393 200
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver – časť 1 – falcovačka)	EUR	2,25% + 1M EURIBOR	28.2.2023	40 622	62 534
Bežné bankové úvery (r. 139)				2 241 643	2 269 816
Slovenská sporiteľňa, a.s. (kontokorentný úver)	EUR	2,20% + 1M EURIBOR	-	1 966 255	2 044 132
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver – časť 4 – sklad)	EUR	1,95% + 1M EURIBOR	30.12.2022	240 528	196 800
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver – časť 1 – falcovačka)	EUR	2,25% + 1M EURIBOR	28.2.2023	34 860	28 884
Bankové úvery celkom				2 522 405	2 725 550

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

5. Časové rozlíšenie (r. 141 súvahy)

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>31. december 2020</i>	<i>31. december 2019</i>
Výdavky budúcich období krátkodobé	143	110	96
z toho:			
ostatné		110	96
Výnosy budúcich období dlhodobé	144	273 858	462 461
z toho:			
priznaná dotácia NFP		268 921	455 596
spätný leasing		4 937	6 865
Výnosy budúcich období krátkodobé	145	196 579	207 349
z toho:			
priznaná dotácia NFP		192 060	202 830
predplatné – mesačné		2 458	2 458
spätný leasing		1 927	1 927
nájomné		134	134
Spolu	141	470 547	669 906

Spoločnosť účtovala vo výnosoch priznanú dotáciu NFP vo výške 460 981 EUR.

6. Záväzky z finančného prenájmu

	<i>31. december 2020</i>			<i>31. december 2019</i>		
	<i>Splatnosť</i>			<i>Splatnosť</i>		
	<i>do 1 roka vrátane</i>	<i>od 1 roka do 5 rokov vrátane</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>	<i>do 1 roka vrátane</i>	<i>od 1 roka do 5 rokov vrátane</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>
Istina	374 670	781 788	-	315 352	998 090	-
Finančný náklad	28 108	33 578	-	31 992	56 132	-
Spolu	402 778	815 366	-	347 344	1 054 222	-

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

Priemerná doba trvania prenájmu je 6 rokov. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom a blanco zmenkou.

G. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 03, 04, 05 výkazu ziskov a strát)**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	2020		2019	
	EUR	%	EUR	%
Slovensko	331 255	3,28	541 770	4,43
Zahraničie celkom	9 756 824	96,72	11 678 985	95,57
z toho:				
Nemecko	6 176 972	61,23	7 317 996	59,88
Česko	61 184	0,61	14 632	0,12
Holandsko	276 657	2,74	530 901	4,35
Francúzsko	1 846 720	18,30	2 231 547	18,26
Lichtenštajnsko	29 824	0,29	19 617	0,16
Rumunsko	45 953	0,46	215 777	1,77
Španielsko	57 734	0,57	-	-
Švédsko	-	-	13 033	0,11
Rakúsko	15 820	0,16	92 109	0,75
Švajčiarsko	1 070 669	10,61	1 169 673	9,57
Kanada	29 824	0,30	23 661	0,19
Veľká Británia	4 568	0,05	50 039	0,41
Cyprus	140 899	1,40	-	-
Predaj celkom	10 088 079	100,00	12 220 755	100,00

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

Oblasť odbytu	Publikácie, Detské knihy		Školské učebnice		Kalendáre, Diáre, ostatné		Celkom	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
<i>Slovensko</i>	186 399	224 513	111 604	243 263	33 252	73 994	331 255	541 770
<i>Nemecko</i>	6 090 234	7 207 095	-	-	86 738	110 901	6 176 972	7 317 996
<i>Francúzsko</i>	1 791 969	2 229 603	-	-	54 751	1 944	1 846 720	2 231 547
<i>Ostatné</i>	1 727 093	2 129 442	2 360	-	3 679	-	1 733 132	2 129 442
Spolu	9 795 695	11 790 653	113 964	243 263	178 420	186 839	10 088 079	12 220 755

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

Položka	31. december 2020	31. december 2019
Tržby za vlastné výrobky	7 674 758	9 427 603
Tržby z predaja služieb	2 412 814	2 792 143
Tržby za tovar	507	1 009
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z hnutelosti na predaj	-	236 946
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	10 088 079	12 457 701

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

Položka	2020	2019		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31. 12. 2020	Stav k 31. 12. 2019	Stav k 1. 1. 2019	2020	2019
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	479 910	566 583	544 781	(86 673)	21 802
Výrobky	2 138 633	1 637 272	1 680 549	501 361	(43 277)
Spolu	2 618 543	2 203 855	2 103 587		
Manká a škody				6 292	271
Likvidácia				1 859	13 245
Prebytok				-	(644)
Iné				-	1 748
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				422 839	(6 855)

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

Položka	Riadok	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov	07	-	873
z toho:			
aktivácia služieb		-	-
aktivácia dlhodobého majetku		-	873
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	08,09	579 274	741 974
z toho:			
hmotný majetok		-	236 946
materiál		155 771	236 067
penále		7 559	8 243
postúpenie pohľadávky		-	-
ostatné výnosy		415 944	260 718
Finančné výnosy	29	17 428	6 412
z toho:			
výnosové úroky	41	-	-
kurzové zisky, z toho:	42	17 428	6 412
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		16 885	6 372
realizované		543	40

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti zahŕňajú NFP z fondov EÚ vo výške 197 445 EUR (v roku 2019 boli vo výške 224 872 EUR), finančný príspevok COVID 19 „Prvá pomoc“ vo výške 159 390 EUR a poistné plnenie vo výške 20 454 EUR.

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

Položka	Riadok	2020	2019
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	11	370	777
Spotreba materiálu	12	5 112 218	6 161 228
Spotreba energie	12	333 723	378 228
Služby	14	1 462 498	1 952 801
z toho:			
opravy a údržba		159 299	108 300
cestovné		1 937	5 529
náklady na reprezentáciu		1 832	3 142
provízie		2 357	2 924
prepravné		644 702	853 184
nájomné		70 563	94 052
poradenstvo		83 349	92 794
bezpečnostné a ochranné služby		100 901	96 688
výrobná kooperácia		209 272	354 074
pracovné agentúry		35 177	191 203
ostatné		153 109	150 911

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

Položka	Riadok	2020	2019
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti		4 950	4 950
z toho: náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		4 950	4 950
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		3 816 250	4 299 659
z toho:			
osobné náklady	15	3 042 340	3 007 589
dane a poplatky	20	44 507	37 682
amortizácia, odpisy, opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	21	777 123	942 696
zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	24	19 094	245 275
opravné položky k pohľadávkam	25	(163 638)	(24 400)
ostatné náklady na hospodársku činnosť	26	96 824	90 817
Finančné náklady	45	117 651	99 140
Nákladové úroky	49	85 281	89 355
Kurzové straty, z toho:	52	17 447	6 403
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		17 446	6 359
realizované		1	44
ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	54	14 923	3 382
bankové poplatky		14 923	3 382

Ostatné náklady na hospodársku činnosť zahŕňajú poistné vo výške 53 736 EUR a manká a škody vo výške 22 862 EUR.

I. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2020 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2020	2019
Daň z príjmov:		
<i>daň z príjmov splatná (r. 058)</i>	67 066	24 214
<i>daň z príjmov odložená (r. 059)</i>	(42 754)	(43 094)
Daň z príjmov celkom (r. 057)	24 312	(18 880)

	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:	264 910		21	71 326		21
<i>teoretická daň</i>		55 631	-		14 978	-
Daňový vplyv nákladov neuznaných pri výpočte zdaniteľného základu dane,						
daňový vplyv nezdaniteľných výnosov a odložená daň z príjmov		2 153	-		(33 858)	-
Výnosy nepodliehajúce dani		(33 472)	-		-	-
Umorenie daňovej straty		-	-		-	-
Spolu		24 312	-		(18 880)	-
Daň z príjmov splatná		67 066	-		24 214	-
Daň z príjmov odložená		(42 754)	-		(43 094)	-
Celková daň z príjmov		24 312	-		(18 880)	-

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

Spoločnosť neevidovala k 31. decembru 2020 žiadne záväzky z finančného prenájmu dojednaného pred 1. januárom 2004.

K 31. decembru 2020 spoločnosť skladovala cudzí materiál, ktorý nebol v jej vlastníctve a ktorý je evidovaný na podsúvahe v hodnote 312 958 EUR.

K. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť uskutočňovala transakcie so spriaznenými osobami. Daňové prostredie, v ktorom spoločnosť na Slovensku pôsobí, závisí od daňovej legislatívy a praxe, ktorá je pomerne nová, s nízkym počtom precedensov. Keďže neexistuje oficiálny výklad daňových zákonov, vzniká riziko, že daňové úrady môžu požadovať úpravy základu dane z hľadiska transferového ocenenia. Čiastku možných daňových záväzkov nie je v súčasnosti možné odhadnúť.

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2020 daňové priznania spoločnosti za roky 2015 až 2020 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu. Spoločnosť zaúčtovala rezervu na odchodné a jubilejné vráťane poistného len pre zamestnancov, ktorí na to budú mať nárok v roku 2021, a to vo výške 32 978 EUR.

POLYGRAF PRINT spol. s r.o.

Poznámky Uč POD 3-01

k 31. decembru 2020

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

IČO: 31733280, DIČ: 2020521338

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Mzdy a odmeny (tantiémy) orgánov spoločnosti:

<i>Druh príjmu, výhody</i>	<i>Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov</i>						<i>Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov</i>					
	<i>štátutárnych</i>		<i>dozorných</i>		<i>výkonné vedenie</i>		<i>štátutárnych</i>		<i>dozorných</i>		<i>výkonné vedenie</i>	
	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
Peňažné príjmy	-	-	-	-	82 905	91 823	-	-	-	-	-	-

M. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria spoločníci, konateľ, zamestnanci.

31. december 2020

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2020				
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné (uviesť)
Spoločník / materská spoločnosť	423 996	30	-	1 020 995	-
Spriaznená osoba	60 912	120 209	83 922	41 461	-
Spolu	484 908	120 239	83 922	1 062 456	-

31. december 2019

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

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2020	2019
Materská účtovná jednotka	02	1 020 995	1 155 001
Spriaznená osoba	02	41 461	101 974
Spriaznená osoba - služby	01	(83 922)	(86 584)

01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – poskytnutie služby, 04 – obchodné zastúpenie, 05 – licencia, 06 – transfer, 07 – know-how, 08 – úver, pôžička, 09 – výpomoc, 10 – záruka, 11 – iný obchod

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

Po 31.12.2020 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali tieto udalosti:

V marci 2021 spoločnosť podpísala Zmluvu o úvere s financujúcou bankou na financovanie technológie šitia vo výške 161 tis. EUR.

Dňa 8. 3. 2021 Mimoriadne valné zhromaždenie schválilo vyplácanie dividendy v priebehu roku 2021 vo výške 240 tis. EUR z nerozdeleného zisku za roky 2017 a 2018.

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa choroby COVID-19 (Coronavirus).

V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Aj po vyše roku v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky sa situácia neustále mení, zdá sa, že negatívny vplyv na obchod, na firmy a na jednotlivcov môže byť vážnejší ako sa pôvodne očakávalo. Vplyv pandémie sa premietol do poklesu tržieb o vyše 17 % oproti roku 2019. Pretože sa situácia stále mení, vedenie účtovnej jednotky si nemyslí, že je možné momentálne poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku pre rok 2021. Manažment bude naďalej pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

O. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2020

Položka	Stav k 1. 1. 2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2020
Základné imanie	1 347 680	-	-	-	1 347 680
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	10	-	-	-	10
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	134 768	-	-	-	134 768
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy	-	-	-	-	-
Ostatné fondy	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(1 538)	(21 975)	1 538	-	(21 975)
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 446 164	80 206	342 000	-	2 184 370
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	90 206	240 598	-	(90 206)	240 598
Vyplatené dividendy	-	342 000	342 000	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke nerozdelený zisk o 80 206 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2019. Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov obsahujú zníženie hodnoty podielu v dcérskej spoločnosti vo výške 21 975 EUR.

31. december 2019

Položka	Stav k 1. 1. 2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2019
Základné imanie	1 347 680	-	-	-	1 347 680
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	10	-	-	-	10
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	134 768	-	-	-	134 768
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy	-	-	-	-	-
Ostatné fondy	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(3 051)	1 513	-	-	(1 538)
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 256 247	189 917	-	-	2 446 164
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	204 917	90 206	-	(204 917)	90 206
Vyplatené dividendy	342 000	-	342 000	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

P. PREHLÁD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2020	2019
Peniaze	211	2 344	1 737
Ceniny	213	792	1 146
Účty v bankách	221.1	26	1 253
Kontokorentný účet	221.2	-	-
Spolu		3 162	4 136

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	264 910	71 326
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	946 650	840 226
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	777 123	942 696
	Zmena stavu rezerv (+/-)	8 288	15 745
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	260 734	27 486
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(199 817)	(216 175)
	Úroky účtované do nákladov (+)	57 618	49 587
	Kurzové rozdiely (+/-)	18	(13)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	42 686	20 900
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(34 291)	497 372
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	676 696	516 202
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(343 126)	(63 662)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(367 861)	44 832
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	1 177 269	1 408 924
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(57 618)	(49 587)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	5 045	57 443
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 124 696	1 416 780
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(32 076)	1 171 573
	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 (-)	(278 025)	
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		236 946
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	(27 663)	(39 768)
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(337 764)	1 368 751
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(787 906)	(2 905 171)
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(203 145)	(799 696)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(242 761)	(1 642 457)
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	(121 018)
	Výdavky na zaplatené úroky (-)		
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(342 000)	(342 000)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(787 906)	(2 905 171)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(974)	(119 640)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	4 136	123 776
F.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
G.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F)	3 162	4 136