

SPRÁVA

NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

K VÝROČNEJ SPRÁVE A ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE
končiace k 31.12.2021

PRE MAJITEĽOV

spoločnosti
SLOVENSKÉ PEDAGOGICKÉ NAKLADATEĽSTVO – MLADÉ LETÁ, s. r. o.

So sídlom: Sasinkova 5, 811 08 Bratislava



Bratislava Júl 2022



Slovenské pedagogické nakladateľstvo - Mladé letá

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2021

Slovenské pedagogické nakladateľstvo - Mladé letá, s.r.o.
Sasinkova 5, 811 08 Bratislava



O b s a h

ÚVOD

1. Edičná činnosť
2. Doplnujúce informácie
3. Finančná analýza
4. Správa auditora
5. Ročná závierka
 - Súvaha
 - Výkaz ziskov a strát
 - Poznámky



ÚVOD

Názov spoločnosti: Slovenské pedagogické nakladateľstvo – Mladé letá, s.r.o.

Sídlo spoločnosti: Sasinkova 5, 811 08 Bratislava

IČO/DIČ: 31 333 176/2020293099

Bankové spojenie: TATRA BANKA, a.s., Bratislava
Číslo účtu: 2625043691/1100

Konateľ: PhDr. Ivan Kmotrík

Darina Töröková

Základné imanie: 7 000 €

Vznik spoločnosti: 29.9.1992

Predmet činnosti:

- 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 /maloobchod/,
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností /realitná činnosť/,
- leasingová činnosť,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti, atď.

1. EDIČNÁ ČINNOSŤ V ROKU 2021

Z dielne redakcie **Mladé letá** vyšlo v tomto roku 29 titulov, z toho 3 v prvom vydaní, v celkovom náklade 79 720 výtlačkov. Pôvodná detská literatúra bola zastúpená 15 dielami (49 100 výtlačkov) a prekladová literatúra 14 titulmi (angličtina 11, nemčina 2, francúzština 1 titul) v celkovom náklade 30 620 výtlačkov.

Jednotlivé diela boli určené rôznym adresátom, od najmenších detí až po -násťročných čitateľov, od riekaniek, básničiek (*Hajulinky, haj, Ťap, ľap, ľapušky*) cez rozprávkové príbehy (*Malý princ, Budkáčik a Dubkáčik*) až po romány pre dievčatá (séria Anna zo Zeleného domu) a chlapcov (séria *Traja pátrači* – nové pokračovanie i reedície).

V tomto roku vyšlo nové dielo spisovateľky Ivany Ondriovej pod názvom **Dedo Amerika**. Autorka v ňom opisuje prázdninové dobrodružstvá školáka Miša u deda Bonifáca – pravého amerického kovboja. Príbeh adekvátne dopĺňajú ilustrácie výtvarníka Viliama Slaminku.

V populárnej edícii Traja pátrači vyšiel v poradí už 92. prípad amatérskych detektívov Jupitera Jonesa, Petra Crenshawa a Boba Andrewsa **Záhada neskorej pomsty** v preklade Márie Čiernej.

Pre milovníkov domácich zvieratiek pripravil kolektív vydavateľstva publikáciu **Môj psík**, v ktorej čitateľ nájde informácie o tom, čo psík potrebuje a ako sa oň treba starať. Knižka zároveň poskytuje priestor na poznačenie najdôležitejších okamihov a nalepenie najmilších fotografií svojho miláčika.

Redakcia SPN pripravila do tlače 154 titulov, ktoré vyšli v celkovom náklade 360 645 výtlačkov, z toho bolo 6 neučebnicového charakteru (13 720 výtlačkov).

V roku 2020 Ministerstvo školstva vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky otvorilo voľný trh s učebnicami, teda zaradenie učebnice do edičného plánu určujú požiadavky a objednávky škôl. To vyžaduje od redaktora flexibilnú a promptnú, ale zároveň precíznu prácu, aby každá učebnica korešpondovala s aktuálnym Štátnym vzdelávacím programom.

Štruktúra vydaných učebníc

Druh školy	1. vydanie	Reedícia	Náklad – 1. vydanie	Náklad – reedícia
Základná škola s vyučovacím jazykom slovenským	2	36	14 900 výtlačkov	171 370 výtlačkov
Základná škola s vyučovacím jazykom maďarským	2	26	6 380 výtlačkov	45 392 výtlačkov
Špeciálna základná škola s vyučovacím jazykom slovenským	0	54	0	92 767 výtlačkov
Špeciálna základná škola s vyučovacím jazykom maďarským	0	11	0	1 780 výtlačkov
Základná škola pre žiakov so sluchovým postihnutím	0	1	0	30 výtlačkov
Stredná škola	0	11	0	12 176 výtlačkov
Odborné učilište (pre žiakov s mentálnym postihnutím)	0	6	0	2 130 výtlačkov
SPOLU	4	145	21 280 výtlačkov	325 645 výtlačkov

a. Rozbor odbytu za rok 2021

V roku 2021 tržby za knihy predstavovali sumu 1 885 811 € vrátane učebníc pre MŠ SR. V porovnaní s rokom 2020 je v dôsledku zmien nákladov a zmeny týkajúcej sa formy obstarávania učebníc došlo k zníženiu o 463 280 € čo je 19,7 % . Túto nižšiu produkciu reedícií učebníc sme predpokladali aj vzhľadom na to, že v roku 2020 malo ministerstvo navýšený rozpočet na nákup učebníc, čo sa prejavilo aj na vyššej objednávke učebníc pre školy, ktoré boli dostatočne zásobené a ktorým boli niektoré tituly zo skladových zásob ministerstva doručené aj v roku 2021.

b. Predaj cez komisie

Predaj výrobkov cez komisie pokračoval aj v roku 2021. Zostal aj v súvislosti s koronakrízou na rovnakej úrovni s miernym nárastom oproti roku 2020.

c. Zásoby výroby

Zásoby v porovnaní s rokom 2020 vzrástli o 109 398 € v skladových cenách, lebo prevažná väčšina kníh vyšla v mesiaci október a tiež aj v novembri na vianočný predaj, ktorý nebol pre koronakrízu realizovaný v očakávanej výške. Zásoby navýšili aj rezervy učebníc.

2. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE

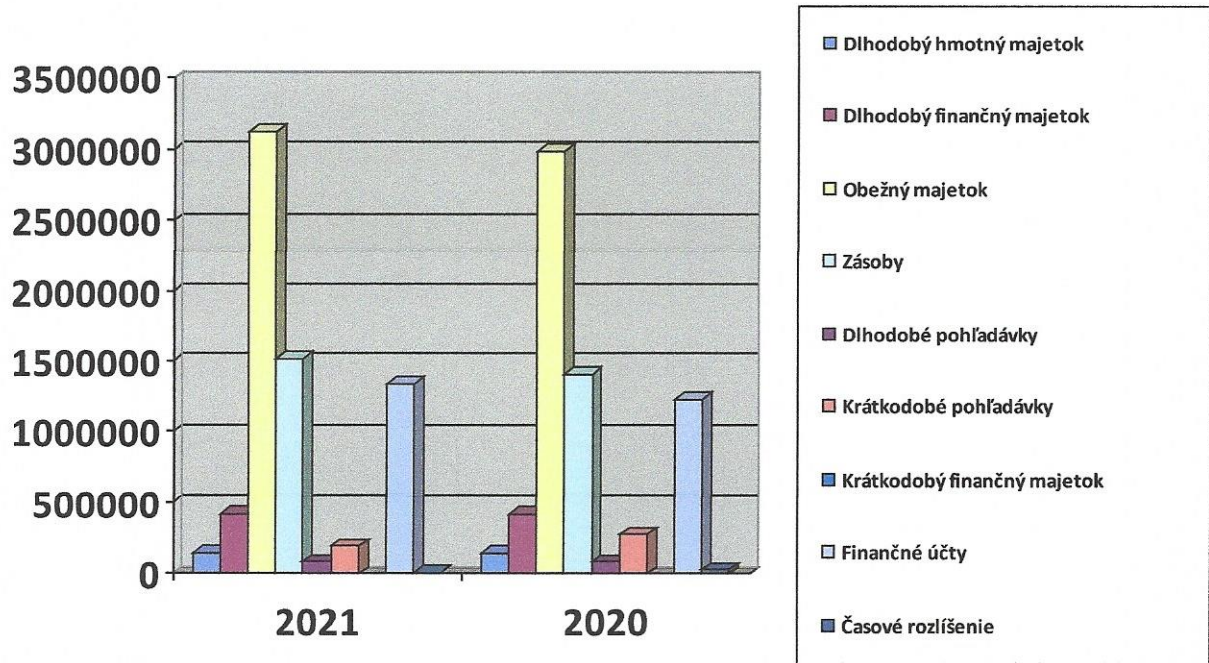
1. Spoločnosť neobstarala v roku 2021 vlastné obchodné podiely alebo podiely ovládajúcej osoby.
2. Spoločnosť v roku 2021 nevykazovala žiadne výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.
3. O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2021 čo je zisk vo výške 277 514 EUR. rozhodne valné zhromaždenie. Štatutárny orgán valnému zhromaždeniu navrhuje túto sumu zisku preúčtovať na účet nerozdeleného zisku.
4. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.
5. Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.
6. Pokiaľ ide o sociálnu politiku – spoločnosť nemá odbory ani kolektívna zmluva nie je. Sociálny fond sa využíva na dotovanie stravovania zamestnancov.
7. Spoločnosť reaguje na súčasnú situáciu ohľadom šírenia sa vírusu Covid – 19 po celom svete. Zvážila a dôsledne posúdila dopady pre spoločnosť a vedenie spoločnosti a konštatuje, že táto situácia môže mať vplyv na znížené tržby z predaja napriek tomu nepredpokladá také zníženie, ktoré by malo výrazne negatívne vplývať na hospodárenie za rok 2022.

3. FINANČNÁ ANALÝZA

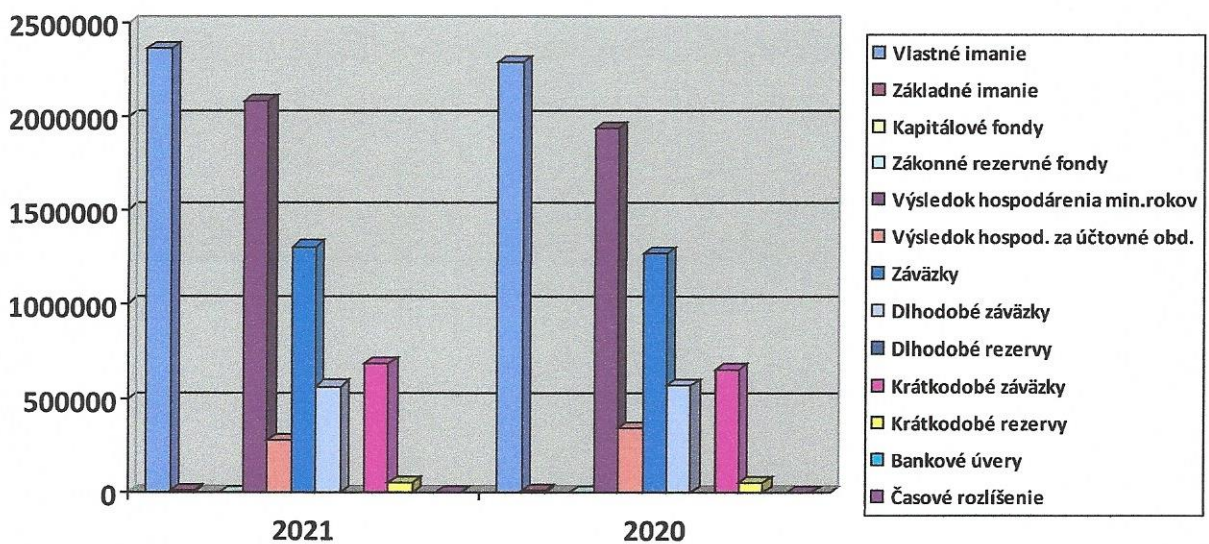
(v eurách)

		31.12.2021	31.12.2020
	SPOLU MAJETOK	3 673 943	3 570 248
A.	Neobežný majetok	546 058	558 667
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	0	583
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	131 476	144 085
A.III	Dlhodobý finančný majetok	414 582	414 582
B.	Obežný majetok	3 120 591	2 986 376
B.I.	Zásoby	1 515 904	1 406 506
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	79 514	81 093
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	189 384	270 623
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok		
B.V.	Finančné účty	1 335 789	1 228 154
C.	Časové rozlíšenie	7 294	25 205
	SPOLU VL. IMANIE A ZÁVÄZKY	3 673 943	3 570 248
A.	Vlastné imanie	2 369 069	2 295 362
A.I.	Základné imanie	7 000	7 000
A.II.	Kapitálové fondy		
A.III	Zákonné rezervné fondy	700	700
A.IV.	Výsledok hospodárenia min.rokov	2 083 858	1 942 431
A.V.	Výsledok hospod. za účtovné obd.	277 514	345 231
B.	Záväzky	1 303 006	1 269 019
B.I.	Dlhodobé záväzky	565 860	565 030
B.II.	Dlhodobé rezervy		
B.IV	Krátkodobé záväzky	684 495	655 326
B.V.	Krátkodobé rezervy	52 651	48 663
B.V.	Bankové úvery		

Grafické znázornenie vybraných aktív



Grafické znázornenie vybraných pasív

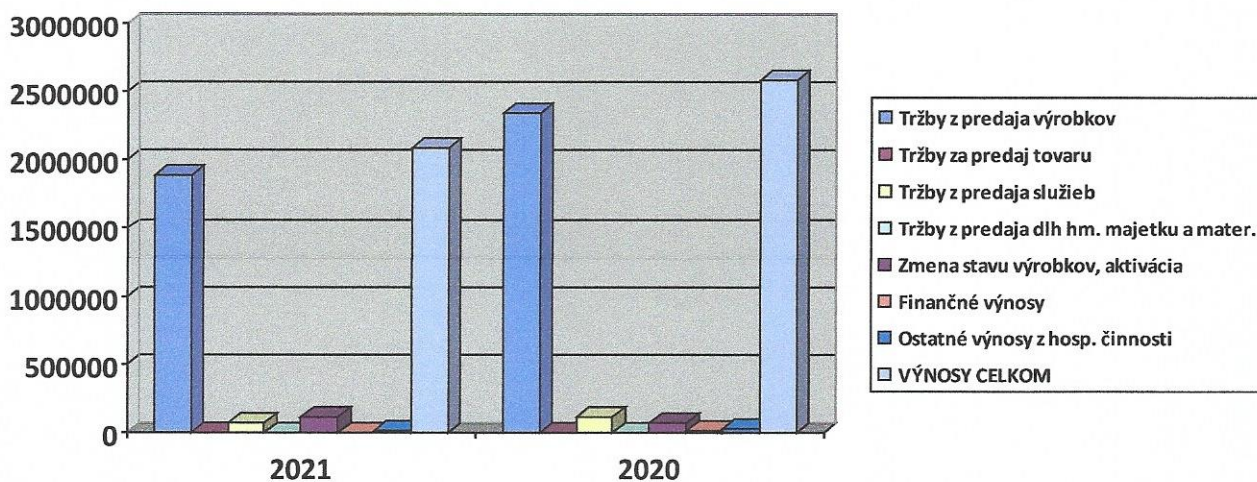


VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

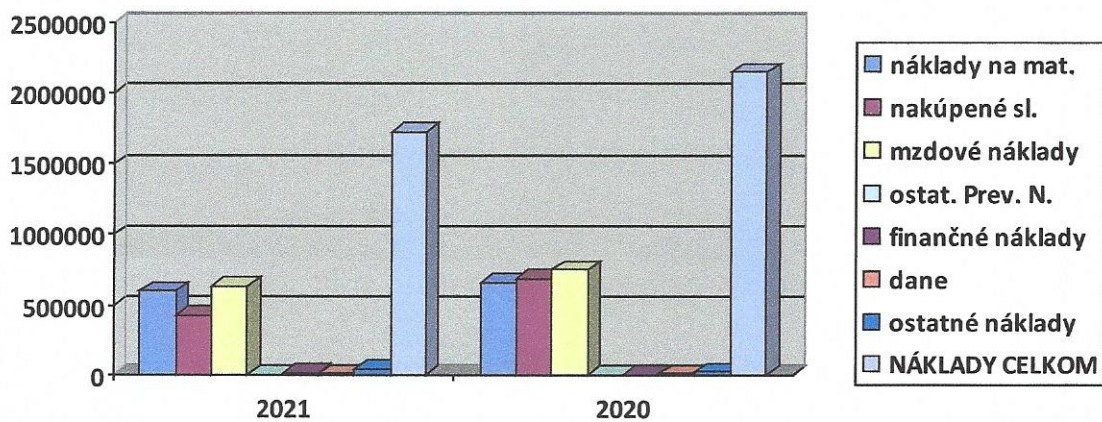
(v eurách)

	rok 2021	rok 2020	
Tržby z predaja výrobkov	1 885 811	2 349 091	
Tržby za predaj tovaru	255	7 116	
Tržby z predaja služieb	74 011	112 422	
Tržby z predaja dlh hm. majetku a mater.	0	0	
Zmena stavu výrobkov, aktivácia	111 159	77 809	
Finančné výnosy	199	14 444	
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	15 309	26 220	
VÝNOSY CELKOM	2 086 744	2 587 102	
Spotrebované nákupy	600 769	667 338	
Služby	429 381	687 844	
Osobné náklady	633 180	754 576	
Dane a poplatky	10 026	10 152	
Iné náklady na hospodársku činnosť	27 019	- 2 439	
ZC predaného dlhodobého hm. Majetku	0	0	
Odpisy, opravné položky	17 940	23 172	
Finančné náklady	10 490	4 427	
Mimoriadne náklady			
NÁKLADY CELKOM	1 728 805	2 145 070	
VÝSLEDOK HOSP. PRED ZDANENÍM	357 939	442 032	
Daň z príjmov :			
- splatná	80 425	98 053	
- splatná (zrážková z bank. úrokov)		- 1252	
- odložená	1 579		
VÝSL. HOSPODÁRENIA ZA ÚČT. OBD.	277 514	345 231	

Grafické znázornenie výnosov



Grafické znázornenie nákladov



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**PRE MAJITEĽOV SPOLOČNOSTI****SLOVENSKÉ PEDAGOGICKÉ NAKLADATEĽSTVO – MLADÉ LETÁ, s. r. o.
Bratislava****I. Správa z auditu účtovnej závierky*****Názor***

Vykonala som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti **Slovenské pedagogické nakladateľstvo -Mladé letá, s. r. o.** Sasinkova 5, 811 08 Bratislava, IČO:31 333 176 (ďalej len "Spoločnosť"), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k tomuto dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie skutočnosti

Ako sa uvádza v *Poznámkach účtovnej závierky*: časť „O“ článok „Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky“, ktoré sa týkajú vplyvu vplyvu koronakrízy na činnosť Spoločnosti. Považuje ju za rizikovú najmä zhoršenia pohybu peňazí a následne vzniku druhotnej platobnej neschopnosti. Manažment bude naďalej monitorovať pandemickú situáciu, ako aj situáciu na Ukrajine a robiť všetky potrebné kroky na zmiernenie negatívnych dopadov na spoločnosť a ich zamestnancov. Akýkoľvek negatívny dopad zohľadní v účtovnej závierke za rok 2022.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu Spoločnosti za účtovnú závierku

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve a za interné kontroly, ktoré vedenie spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.



Zodpovednosť audítora¹ za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus.

Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán Spoločnosti vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

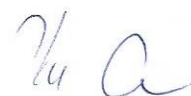
II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**II.1. Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe**

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

¹ Pod pojmom „audítor“ sa rozumie „štatutárny audítor“ alebo „audítorská spoločnosť“ definovaní v §2, ods.2 a 3 zákona o štatutárnom audite.



Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 11. júl 2022

Ing. Anna Bezáková
Zochova 20, 811 03 Bratislava
Licencia č. 428/1994, vydaná
Slovenskou komorou audítorov



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 2 9 3 0 9 9	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka X malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 1
IČO 3 1 3 3 3 1 7 6	mimoriadna	veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 1
SK NACE 5 8 . 1 1 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 0

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

S l o v e n s k é p e d a g o g i c k é n a k l a d a t e ľ s t v o

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

S A S I N K O V A

Číslo

5

PSČ

Obec

8 1 1 0 8 B R A T I S L A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I , o d d i e l S r o ,
v l o ž k a . 3 5 5 9 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 8 . 0 3 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	4 4 2 5 0 1 5	3 6 7 3 9 4 3	
			7 5 1 0 7 2		3 5 7 0 2 4 8
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 2 8 7 1 4 1	5 4 6 0 5 8	
			7 4 1 0 8 3		5 5 8 6 6 7
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 2 8 8 4		
			2 2 8 8 4		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 2 8 8 4		
			2 2 8 8 4		
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	8 4 9 6 7 5	1 3 1 4 7 6	
			7 1 8 1 9 9		1 4 4 0 8 5
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 8 3 0 8	1 8 3 0 8	
					1 8 3 0 8
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	6 5 2 2 3 0	1 0 2 9 1 5	
			5 4 9 3 1 5		1 1 9 1 5 7
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 7 8 1 7 4	9 2 9 0	
			1 6 8 8 8 4		5 6 5 7



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	9 6 3	9 6 3	9 6 3
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	4 1 4 5 8 2	4 1 4 5 8 2	4 1 4 5 8 2
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0		4 1 4 5 8 2
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	3 1 5 0 0 0	3 1 5 0 0 0	3 1 5 0 0 0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	9 9 5 8 2	9 9 5 8 2	9 9 5 8 2
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	úctovné obdobie
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	3 1 3 0 5 8 0	3 1 2 0 5 9 1		
			9 9 8 9		2 9 8 6 3 7 6	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 5 1 5 9 0 4	1 5 1 5 9 0 4		
					1 4 0 6 5 0 6	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1	1		
					1	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	2 5 2 5	2 5 2 5		
					1 1 7 7 5	
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 4 8 5 2 9 8	1 4 8 5 2 9 8		
					1 3 6 6 0 9 1	
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	2 8 0 8 0	2 8 0 8 0		
					2 8 6 3 9	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	7 9 5 1 4	7 9 5 1 4		
					8 1 0 9 3	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	7 7 6 0 3	7 7 6 0 3		
					7 7 6 0 3	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	7 7 6 0 3	7 7 6 0 3	7 7 6 0 3	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 9 1 1	1 9 1 1	3 4 9 0	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 9 9 3 7 3	1 8 9 3 8 4	2 7 0 6 2 3	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 4 9 2 7 4	1 3 9 2 8 5	1 4 6 1 0 1	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	úctovné obdobie
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 4 9 2 7 4	1 3 9 2 8 5		
			9 9 8 9		1 4 6 1 0 1	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	4 6 8 0 9	4 6 8 0 9		
					1 1 0 5 0 2	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 2 9 0	3 2 9 0		
					1 4 0 2 0	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 3 3 5 7 8 9	1 3 3 5 7 8 9	1 2 2 8 1 5 4
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	5 2 0 1	5 2 0 1	6 5 7 6
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 3 3 0 5 8 8	1 3 3 0 5 8 8	1 2 2 1 5 7 8
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	7 2 9 4	7 2 9 4	2 5 2 0 5
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	7 2 9 4	7 2 9 4	2 5 2 0 5
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76			
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	3 6 7 3 9 4 3	3 5 7 0 2 4 8
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 3 6 9 0 7 2	2 2 9 5 3 6 2
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	7 0 0 0	7 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	7 0 0 0	7 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	7 0 0	7 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	7 0 0	7 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 0 8 3 8 5 8	1 9 4 2 4 3 1
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 3 1 3 8 4 9	2 1 7 2 4 2 2
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 7 7 5 1 4	3 4 5 2 3 1
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 3 0 3 0 0 6	1 2 6 9 0 1 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 6 5 8 6 0	5 6 5 0 3 0
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	5 4 7 3 5 1	5 4 7 3 5 1
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 8 5 0 9	1 7 6 7 9
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	6 8 4 4 9 5	6 5 5 3 2 6
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 4 9 9 6 0	3 1 9 3 2 9
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	3 4 9 9 6 0	3 1 9 3 2 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	1 5 5 0 4 4	1 5 1 4 0 8
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	1 3 1 7 3 3	1 3 0 3 8 3
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 7 9 8 3	3 3 1 5 4
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 5 1 6 6	1 3 8 2 4
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	4 6 0 9	7 2 2 8
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	5 2 6 5 1	4 8 6 6 3
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	5 2 6 5 1	4 8 6 6 3
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 8 6 5	5 8 6 7
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		1 2 1 7
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 8 6 5	4 6 5 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 0 7 0 9 7 0	2 5 4 6 4 3 8
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 0 8 6 5 4 5	2 5 7 2 6 5 8
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 5 5	7 1 1 6
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	1 8 8 5 8 1 1	2 3 4 9 0 9 1
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	7 4 0 1 1	1 1 2 4 2 2
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	1 1 1 1 5 9	7 7 8 0 9
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		4 9 7
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 5 3 0 9	2 5 7 2 3
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 7 1 8 3 1 5	2 1 4 0 6 4 3
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 4 7	3 8 8
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	6 0 0 5 2 2	6 6 6 9 5 0
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 2 9 3 8 1	6 8 7 8 4 4
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	6 3 3 1 8 0	7 5 4 5 7 6
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 7 0 5 3 6	5 0 2 8 0 5
2.	Odmeny členom orgánov spoločností a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 4 6 3 8 9	1 7 7 9 6 7
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 6 2 5 5	7 3 8 0 4
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 0 0 2 6	1 0 1 5 2
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 7 9 4 0	2 3 1 7 2
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 7 9 4 0	2 3 1 7 2
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 7 0 1 9	2 2 7 1 1
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	3 6 8 2 3 0	4 3 2 0 1 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 0 4 1 0 8 6	1 1 9 1 2 5 6
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 9 9	1 4 4 4 4
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		1 4 4 0 9
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		1 4 4 0 9
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 9 9	3 5
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 0 4 9 0	4 4 2 7
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	3 6 3 6	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 6 3 6	
O.	Kurzové straty (563)	52	8	8 3 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	6 8 4 6	3 5 9 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55		1 0 0 1 7
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	3 5 7 9 3 9	4 4 2 0 3 2
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	8 0 4 2 5	9 6 8 0 1
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	7 8 8 4 6	9 8 0 5 3
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 5 7 9	
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 7 7 5 1 4	3 4 5 2 3 1

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:

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	18	25
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	20	19
počet vedúcich zamestnancov	3	2

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 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu s výročnou správou bola uložená do registra UZ.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie nemalo povinnosť schváliť audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

Poznámky Uč POD 03-01

3 1 3 3 3 1 7 6

2 0 2 0 2 9 3 0 9 9

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, Sasínkova 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 obstarávacía 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
Oceniťelné 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 obstarávacía 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. Obstarávacía 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.

- (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 nevyžiteľné 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 vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať 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) **Cudzia mena**
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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.

(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 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na posledných priložených stranách.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 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 účastí 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:

Poznámky Uč POD 03-01

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 31.12.2021
	Stav opravnej položky k 31.12.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
a	b	c	d	e	f	
Pohľadávky z obchodného styku	9 989	0	0	0	9 989	
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	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	0	
Pohľadávky spolu	9 989	0	0	0	9 989	

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

Pohľadávky k 31.12.2021	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	1 911	0	1 911
Dlhodobé pohľadávky spolu	79 514	0	79 514
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	56 341	92 933	149 274
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	46 809	0	46 809
Iné pohľadávky	3 290		3 290
Krátkodobé pohľadávky spolu	106 440	92 933	199 373

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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 združení a	0	0	0
Iné pohľadávky	3 490	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	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združení a	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	110 502	0	110 502
Iné pohľadávky	14 020	0	14 020
Krátkodobé pohľadávky spolu	167 876	102 747	270 623

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2021	31.12.2020
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	92 933	102 747
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	106 440	167 876
Krátkodobé pohľadávky spolu	199 373	270 623
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. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	5 201	6 576
Bežné bankové účty	1 330 588	1 221 578
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 335 789	1 228 154

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevykazuje žiadny krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 294	4 131
Poistenie	7 294	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:	0	21 074
Prenájom	0	21 074
Ostatné		
Spolu	7 294	25 205

Poznámky Uč POD 03-01

3 1 3 3 3 1 7 6

2 0 2 0 2 9 3 0 9 9

;

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				f
	Stav k 31. 12. 2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
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:	48 664	52 651	48 664	0	52 651
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	43 664	47 651	43 664	0	47 651
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 000	5 000	5 000	0	5 000
Rezerva na energie nevzfakt uct.sl.	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	48 664	52 651	48 664	0	52 651
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie				0	0
Rabat odberateľom				0	0
Odmeny pracovníkom				0	0
Odstupné zamestnancom				0	0
Pokuty a penále				0	0
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					f
	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k	
	31.12.2019				31.12.202	
b	c	d	e			
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé						
Záručné opravy				0	0	0
Odchodné do dôchodku				0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	46 049	48 663	5 048	0	89 664	
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	41 049	43 663	48	0	84 664	
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	46 049	48 663	5 048	0	89 664	
Ostatné rezervy krátkodobé spolu						0
Sprostredkovateľské provízie				0	0	0
Rabat odberateľom				0	0	0
Odmeny pracovníkom				0	0	0
Odstupné zamestnancom				0	0	0
Pokuty a penále				0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé sp	0	0	0	0	0	0

Nevyfakturované dodávky majetku

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

Poznámky Uč POD 03-01

3 1 3 3 3 1 7 6

2 0 2 0 2 9 3 0 9 9

;

3. Závazky

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	349 960	319 329
Krátkodobé záväzky spolu	349 960	319 329
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. 2021	31. 12. 2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku daňovou základňou, z toho:	0	0
– odpočítateľné		0
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov daňovou základňou, z toho:	-9 099	-16 619
– odpočítateľné	-9 099	-16 619
– zdaniteľné		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1910,79	3489,99
Úplatnená daňová pohľadávka	1 579	1 252
Zaúčtovaná ako zvýšenie/zníženie nákladov	1579	1252
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 1579 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. 2021	31. 12. 2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 679	17 164
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 345	2 571
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>2 345</i>	<i>2 571</i>
Čerpanie sociálneho fondu	1 515	2 056
Konečný zostatok sociálneho fondu	18 509	17 679

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. 2021	31. 12. 2020
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	4 617
Nájomné	0	4 617
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 865	1 250
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Emisné kvóty	1 865	1 250
Ostatné	0	0
Spolu	1 865	5 867

Poznámky Uč POD 03-01

3 1 3 3 3 1 7 6

2 0 2 0 2 9 3 0 9 9

;

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

V priebehu hodnoteného roka spoločnosti výnosy poklesli o 20 % oproti roku 2020.

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	
	2021 b	2020 c	2021 d	2020 e	2021 f	2020 g	2021	2020
Slovensk	255	7 116	1 885 811	2 349 091	74 011	112 422	1 960 077	2 468 629
Ď Iné- ZS	0	0	111 159	77 809	0	0	111 159	77 809
Predaj m.	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	<u>255</u>	<u>7 116</u>	<u>1 996 970</u>	<u>2 426 900</u>	<u>74 011</u>	<u>112 422</u>	<u>2 071 236</u>	<u>2 546 438</u>

2. Čistý obrat

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

	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	1 885 811	2 349 091
Tržby z predaja služieb	74 011	112 422
Tržby za tovar	255	7 116
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (účtová skupina 61)	111 159	77 809
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	<u>2 071 236</u>	<u>2 546 438</u>

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:

	2021	2020
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	429 381	687 844
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>33 309</i>	<i>31 760</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 000	5 000
Daňové a právne poradenstvo	28 309	26 760
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>396 072</i>	<i>656 084</i>
Strážna služba	13 100	13 200
Prev. náklady Sasinková	11 854	9 725
Nájomné	62 622	65 248
Poštovne, telefón, mobily	8 428	6 471
Preprava	433	1 201
Up date, internetové služby	6 044	3 787
Opravy a údržba	6 708	13 319
Repre	4 355	2 711
Školenia	0	0
Cestovné	87	30
Webové služby	1 496	958
Inzercia a ostat. SI	65 893	42 272
Ostatné náklady	49 278	95 227
Personálne služby -reštaurácia	0	30 027
Prenájom stroj	2 454	0
Autorské honoráre, výtvarné, prekladateľské, práva	163 320	371 908
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	27 019	68 516
Manká a škody	224	3 845
Prev. Náklady budova Vazovova	18 195	55 689
Tvorba a zúčtovanie rezerv a OP	0	0
Iné-poistenie majetku, PZP, havarijné poistenie, poistenie osôb	8 600	8 982
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	8	823
<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

Poznámky Uč POD 03-01

3 1 3 3 3 1 7 6

2 0 2 0 2 9 3 0 9 9

;

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2021			2020		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	357 940		100,00 %	442 631		100,00 %
teoretická daň		75 167	21,00 %		92 953	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	34 785	7 305	2,04 %	51 959	10 911	2,47 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-17 268	-3 626	-1,01 %	-27 583	-5 792	-1,31 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	375 458	78 846	22,03 %	467 007	98 053	22,16 %
Splatná daň z príjmov a lic.		78 846	22,03 %		98 053	22,16 %
Odložená daň z príjmov		1 579	0,44 %		-1 252	-0,28 %
Celková daň z príjmov		80 425	22,47 %		96 801	21,87 %

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 prenájma 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 2005 a 2006 vo výške 203 803 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	
		2021	2020
a	b	c	d
Transakcie so spriaznenými podnikmi			
AMO, s.r.o. - strážna služba	11	13 100	13 200
Grafobal Group Golf rezost a.s.	11	20 000	20 000
Grafobal Grop a.s.	08	3 636	0
Grafobal a.s.	01	6 592	10 420
Slovenská Grafia a.s.	01	144 558	176 977
Ostatné-nájomné sklad. Priestory a mat.	11	38 400	39 229
Ostatné- Mediatrade a.s. ,nájomné kancel. a telefóny	11	22 213	35 291

Kód druhu obchodu:

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

Poznámky Uč POD 03-
01

3 1 3 3 3 1 7 6

2 0 2 0 2 9 3 0 9 9

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. 2021	31. 12. 2020
Pohľadávky z obchodného styku	33 214	33 214
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	77 603	77 603
Spolu aktíva	110 817	110 817
Dlhodobé záväzky	547 352	547 352
GG Golf, a.s.	281 800	281 800
BMC Intern.	265 552	265 552
		0
Krátkodobé záväzky	285 547	284 477
Záväzky z OS-AMO a Gr.Skalica a.s.	120	120
GGT a.s.	0	0
Slovenská Grafia a.s.	0	0
Euro Artmedia a.s.	0	0
Mediatrade a.s.	0	0
Záväzky voči prepoj. UJ - Grafobal Group a.s.	155 044	153 974
Záväzky voči spoločníkom a združeniu/I.Kmotrik a GG/	130 383	130 383
Spolu pasíva	832 899	831 829

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

Po 31. decembri 2021 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

V súvislosti s koronakrízou je potrebné povedať, že zväžili 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 2022.