

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 vydateľská 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	18
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	19	20
počet vedúcich zamestnancov	3	3

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 15.6.2022

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2022 do 31. decembra 2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Darina Toroková

Dozorná rada Spoločnosť nemá dozornú radu

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(c) Cenné papiere a podiely

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

(d) Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

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

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

;

(e) Pohľadávky

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

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

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

(i) Záväzky

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

(j) Odložené dane

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov 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) Cudzía mena

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

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

3 1 3 3 3 1 7 6

2 0 2 0 2 9 3 0 9 9

;

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

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

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

(o) Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na posledných priložených stranách.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 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:

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	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
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
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	6 859	0	0	6 859
Pohľadávky spolu	9 989	6 859	0	0	16 848

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

Pohľadávky k 31.12.2022	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	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	9	0	9
Dlhodobé pohľadávky spolu	9	0	9
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	68 474	47 832	116 306
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 združeníu	418 938	0	418 938
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	29 664	0	29 664
Iné pohľadávky	1 049		1 049
Krátkodobé pohľadávky spolu	518 125	47 832	565 957

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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	1911	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	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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2022	31.12.2021
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	47 832	92 933
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	518 125	106 440
Krátkodobé pohľadávky spolu	565 957	199 373
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. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica, ceniny	1 815	5 201
Bežné bankové účty	906 202	1 330 588
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	908 017	1 335 789

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevykazuje žiadny krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 294	7 294
Poistenie	7 294	7 294
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	0
Prenájom		
Ostatné	0	0
Spolu	7 294	7 294

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2021				k 31. 12. 2022
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy				0	0
Odchodné do dôchodku			0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	52 651	20 692	34 566	1 939	36 838
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	47 651	13 872	29 566	1 939	30 018
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 000	6 820	5 000	0	6 820
Rezerva na energie nevz fakt uct.sl.	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	52 651	20 692	34 566	1 939	36 838
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie				0	0
Rabat odberateľom				0	0
Odmeny pracovníkom				0	0
Odstupné zamestnancom					0
Pokuty a penále				0	0
Iné	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

Poznámky UČ POD
03-01

3 1 3 3 3 1 7 6

2 0 2 0 2 9 3 0 9 9

;

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k	Tvorba	Použitie	rušení	Stav k
	31.12.2020				31.12.202
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy				0	0
Odchodné do dôchodku			0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	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
na nevyfakt. E.e a uct.sl.	0	0	0		0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	48 664	52 651	48 664	0	52 651
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Sprostredkovateľské provízie					0
Rabat odberateľom				0	0
Odmeny pracovníkom				0	0
Odstupné zamestnancom				0	0
Pokuty a penále				0	0
Iné	0	0	0		0
	0	0	0	0	0
			0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

Nevyfakturované dodávky majetku

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

3. Závazky

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

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	362 444	349 960
Krátkodobé záväzky spolu	362 444	349 960
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	281 800	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	281 800	0

4. Odložený daňový záväzok/pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	13 726	0
– odpočítateľné		0
– zdaniteľné	13 726	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-40 196	-9 099
– odpočítateľné	-40 196	-9 099
– zdaniteľné		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	5558,70	1910,79
Uplatnená daňová pohľadávka	1 910	1 252
Zaúčtovaná ako zvýšenie/zníženie nákladov	3648	1579
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 6547 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. 2022	31. 12. 2021
Začiatočný stav sociálneho fondu	18 509	17 679
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 047	2 345
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>2 047</i>	<i>2 345</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>2 752</i>	<i>1 515</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	17 804	18 509

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. 2022	31. 12. 2021
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 610	0
Nájomné	1 610	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku		
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 900	1 865
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku		
Dotácie na hospodársku činnosť	0	
Emisné kvóty		0
Ostatné	1 900	1 865
Spolu	3 510	1 865

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

V priebehu hodnoteného roka spoločnosti výnosy mierne poklesli / o 5 % / oproti roku 2021.

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	
	2022 b	2021 c	2022 d	2021 e	2022 f	2021 g	2022	2021
Slovensk	0	255	1 772 930	1 885 811	94 480	74 011	1 867 410	1 960 077
á Iné- ZS	0	0	-36 113	111 159	0	0	-36 113	111 159
Predaj m.	0	0	0	0	18 502	15 309	18 502	15 309
Spolu	0	255	1 736 817	1 996 970	112 982	89 320	1 849 799	2 086 545

2. Čistý obrat

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

	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	1 772 930	1 885 811
Tržby z predaja služieb	94 480	74 011
Tržby za tovar	0	255
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (účtová skupina 61)	-36 113	111 159
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	1 831 297	2 071 236

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:

	2022	2021
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	468 374	429 381
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>33 716</i>	<i>33 309</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 000	5 000
Daňové a právne poradenstvo	28 716	28 309
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>434 658</i>	<i>396 072</i>
Strážna služba	28 200	13 100
Prev. náklady Sasinková	10 656	11 854
Nájomné	58 788	62 622
Poštovne, telefón, mobily	3 019	8 428
Preprava	709	433
Up date, internetové služby	6 282	6 044
Opravy a údržba	7 415	6 708
Repre	12 352	4 355
Školenia	0	0
Cestovné	18	87
Webové služby	2 818	1 496
Inzercia a ostat. Sl	85 438	65 893
Ostatné náklady	69 578	49 278
Personálne služby-reštaurácia	0	0
Prenájom stroj	5 561	2 454
Autorské honoráre, výtvarné, prekladateľské, práva	143 824	163 320
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	36 377	27 019
Manká a škody	27 878	224
Prev. Náklady budova Vazovova	130	18 195
Tvorba a zúčtovanie rezerv a OP	0	0
Iné-poistenie majetku, PZP, havarijné poistenie, poistenie osôb	8 369	8 600
Finančné náklady, z toho:	14 587	0
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 235	8
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>14 587</i>	<i>0</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	9 092	0
Bankové poplatky	2 615	0
Iné	2 880	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	132 059		100,00 %	357 940		100,00 %
teoretická daň		27 732	21,00 %		75 167	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	141 527	29 721	22,51 %	34 785	7 305	2,04 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-9 098	-1 911	-1,45 %	-17 268	-3 626	-1,01 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	264 488	55 542	42,06 %	375 457	78 846	22,03 %
Splatná daň z príjmov a lic.		55 542	42,06 %		78 846	22,03 %
Odložená daň z príjmov		-3 628	-2,75 %		1 579	0,44 %
Celková daň z príjmov		51 914	39,31 %		80 425	22,47 %

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 prenája 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 neboli vyplatené podiely na zisku v roku 2022.

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	
		2022	2021
a	b	c	d
Transakcie so spriaznenými podnikmi			
AMO, s.r.o. - strážná služba	11	28 200	13 100
Grafobal Group Golf rezost a.s.	11	12 000	20 000
Grafobal Grop a.s.	08	1 033	3 636
Grafobal a.s.	01	10 781	6 592
Slovenská Grafia a.s.	01	0	144 558
Ostatné-nájomné sklad. Priestory a mat.	11	38 400	38 400
Ostatné- Mediatrade a.s. ,nájomné kancel. a telefony	11	30 607	22 213

Kód druhu obchodu:

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

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

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

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pohľadávky z obchodného styku	1 033	33 214
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	12 000	77 603
Spolu aktíva	13 033	110 817
Dlhodobé záväzky	281 800	547 352
GG Golf, a.s.	281 800	281800
BMC Intern.	0	265 552
		0
Krátkodobé záväzky	302 169	285 547
Záväzky z OS-AMO a Gr.Skalica a.s.	18 120	120
GGT a.s.	0	0
Slovenská Grafia a.s.	0	0
Euro Artmedia a.s.	0	0
Mediatrade a.s.	5 258	0
Záväzky voči prepoj. UJ - Grafobal Group a.s.	148 408	155 044
Záväzky voči spoločníkom a združeniu/I.Kmotrík a GG/	130 383	130 383
Spolu pasíva	583 969	832 899

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

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

V súvislosti s energokrízou je potrebné povedať, že zvažili 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 2023.