

**POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ
ZÁVIERKE
za rok od 01.07.2014 do 30.6.2015**

Všetky údaje a informácie uvedené v tejto prílohe vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Prílohu predkladá:**

Obchodné meno	Knižný veľkoobchod PEMIC, s.r.o
Právna forma	spoločnosť s ručením obmedzeným
Sídlo	Padlých hrdinov 60, 821 06 Bratislava
Dátum založenia	9.6.2004
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	14.8.2004
Dátum zániku (podľa obchodného registra)	---
Spôsob zániku	---
IČO	35 896 931
Hlavný predmet činnosti	veľkoobchodná a maloobchodná činnosť v rozsahu voľných živností

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

- maloobchodná činnosť v rozsahu voľných živností
- veľkoobchodná činnosť v rozsahu voľných živností
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
- vedenie účtovníctva
- činnosť účtovných poradcov
- činnosť ekonomických a organizačných poradcov
- cestná nákladná doprava vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 tony vrátane prípojného vozidla
- reklamná a propagačná činnosť

c) Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	4
počet vedúcich zamestnancov	0	0

d) **Neobmedzené ručenie**

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) **Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za Knižný veľkoobchod PEMIC, s.r.o. (ďalej spoločnosť).

f) **Schválenie účtovnej závierky za rok od 01.07.2013 do 30.06.2014:** 19.12.2014

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

a) **Členovia orgánov spoločnosti:**

Štatutárny orgán	Funkcia	Meno	Dátum nástupu
	Konateľ	David Holeček	27.01.2006
Dozorný orgán	Funkcia	Meno	Dátum nástupu
Iný orgán	Funkcia	Meno	Dátum nástupu

b) **Štruktúra spoločníkov, akcionárov a ich podiel na základnom imaní:**

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
PEMIC BOOKS a.s.	6 639	100	100	
Spolu	6 639	100	100	

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
Spolu	X				

C. KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

- obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou: *PEMIC BOOKS a.s., Smetanovo námestí 222/8, 702 00 Moravská Ostrava*
- obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka; uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou: *PEMIC BOOKS a.s., Smetanovo námestí 222/8, 702 00 Moravská Ostrava*
- obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrovaného súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky: *PEMIC BOOKS a.s., Smetanovo námestí 222/8, 702 00 Moravská Ostrava*
Krajský soud v Ostravě, Havlíčkovo nábřeží 1835/34, 728 81 Ostrava
- Materská účtovná jednotka nieje oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

V poznámkach sú ďalej uvedené informácie o:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- výnosoch,
- nákladoch,
- daniach z príjmov,
- údajoch na podsúvahových účtoch,
- iných aktívach a iných pasívach,

- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách .
2. Účtovná závierka za rok od 01.07.2014 do 30.6.2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vyказuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – Slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri ich uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.
9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

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

- a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacou cenou; obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo),
- b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacía cena tohto majetku; vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť; reprodukčná obstarávacía cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
- c) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - vlastnými nákladmi; vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť,
- d) dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novozisteného pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
- e) dlhodobý finančný majetok - obstarávacou cenou; obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám),
- f) zásoby obstarané kúpou:
 - nakupovaný materiál - obstarávacou cenou; pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda pevnej ceny a oceňovacie rozdiely ; do vedľajších nákladov vstupuje prepravné
 - nakupovaný tovar - obstarávacou cenou; pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru; do vedľajších nákladov patrí prepravné
- g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
 - nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo na inú činnosť,
- h) zásoby obstarané iným spôsobom - reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novozistených pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
- i) zákazková výroba – účtovné jednotky sa netýka
- j) pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí - menovitou hodnotou,

- pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou,
Pri dlhodobých pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa vyjadruje ich hodnota v čase účtovania a vykazovania.
- k) krátkodobý finančný majetok - obstarávacou cenou; obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám),
- l) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou,
- m) záväzky:
 - pri ich vzniku - menovitou hodnotou
 - pri prevzatí - obstarávacou cenou,
- n) rezervy - v očakávanej výške záväzku,
- o) dlhopisy, pôžičky, úvery:
 - pri ich vzniku - menovitou hodnotou
 - pri prevzatí - obstarávacou cenou,Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- p) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy - očakávanou menovitou hodnotou,
- q) deriváty – účtovnej jednotky sa netýka
- r) prenájatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci uzatvorenej do 31. decembra 2003 - účtovnej jednotky sa netýka
- s) majetok obstaraný v privatizácii - účtovnej jednotky sa netýka
- t) emisné kvóty – účtovnej jednotky sa netýka
- u) daň z príjmov splatná - podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely,
- v) daň z príjmov odložená - sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

w) dotácie poskytnuté na obstaranie majetku - účtovnej jednotky sa netýka

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov - nasledujúce ocenenie v nasledovnom členení:

1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,
2. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,
3. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
4. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,
5. dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,
6. dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
7. dlhodobý finančný majetok,
8. zásoby obstarané kúpou,
9. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,
10. zásoby obstarané iným spôsobom,
11. zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj,
12. pohľadávky,
13. krátkodobý finančný majetok,
14. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy,
15. záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,
16. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy,
17. deriváty,
18. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi,
19. prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci,
20. majetok obstaraný v privatizácii,
21. daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“),

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

▪ Rezervy - sa účtujú v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervy vyplývajúce z § 20 odseku 9a) Z. o dani z príjmov. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

▪ Opravné položky - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20 % menovitej hodnoty dotvorenie do 100 %, nad 720 dní 50 % menovitej hodnoty dotvorenie do 100 %, nad 1080 dní 100 % menovitej hodnoty.

▪ Odpisový plán

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti.

Majetok sa začína odpisovať v mesiaci uvedení do používania.

Priemerné životnosti podľa odpisového plánu sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy a stavby	neevidujeme	x
Stroje a zariadenia	4 roky	25
Dopravné prostriedky	4 roky	25
Ostatný DdM	3 roky	33,33

- b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení. Metóda vlastného imania sa použila iba na určenie potreby tvoriť opravné položky, resp. precenenia na reálnu hodnotu.
- c) O cenných papieroch držaných do splatnosti – účtovná jednotka neúčtuje
- d) O cenných cenných papieroch určených na obchodovanie a o realizovateľných cenných papieroch účtovná jednotka neúčtuje
- e) O derivátoch účtovná jednotka neúčtuje
- f) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – účtovnej jednotky sa netýka

11. Prepočet údajov v cudzích menách na euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB:

- v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, alebo
- v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za euro sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

12. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1 Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty – účtovná jednotka neeviduje

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Ročný odpis								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravná položka								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								

Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Ročný odpis								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravná položka								
Stav na začiatku								

účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	
Nadobudnutý alebo prevedení dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva	

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom

Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			80 826						80 826
Prírastky			205						205
Úbytky			23 500						23 500
Presuny			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			57 531						57 531
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			48 889						48 889
Prírastky			14 269						14 269
Úbytky			23 500						23 500
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			39 658						39 658
Opravná položka									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			31 937						31 937
Stav na konci účtovného obdobia			17 873						17 873

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			81 823						81 823
Prírastky			9 045						9 045
Úbytky			10 042						10 042
Presuny			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			80 826						80 826
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			45 801						45 801
Ročný odpis			13 129						13 129
Prírastky									
Úbytky			10 041						10 041
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			48 889						48 889
Opravná položka									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			36 022						36 022

obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia			31 937						31 937

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Účtovné jednotky sa netýka
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	Účtovné jednotky sa netýka
Nadobudnutý alebo prevedení dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva	Účtovné jednotky sa netýka

1.3 Opravná položka k nadobudnutému majetku – účtovná jednotka neeviduje

1.4 Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Poistná suma		Názov a sídlo poisťovne
		1.7.2013-30.6.2014	1.7.2014-30.6.2015	
Osobný automobil TY5	Zmluvné havarijné	5 630	--	Generali Slovensko, Bratislava
Osobný automobil FQ1	Zmluvné havarijné	14 770	14 770	Generali Slovensko, Bratislava
Osobný automobil FD1	Zmluvné havarijné	15 650	15 650	Generali Slovensko, Bratislava
Nákladný automobil FI14	Zmluvné havarijné	33 737	33 737	Generali Slovensko, Bratislava
Osobný automobil ŠR17	Zmluvné havarijné	12 812	12 812	UNIQA Bratislava
--	--	--	--	--
--	--	--	--	--
--	--	--	--	--

1.5 Majetok vo vlastníctve iných subjektov – účtovná jednotka na základe uzavretých zmlúv s nakladateľmi skladuje zásoby tovaru na konsignačných skladoch. K 30.06.2015 na týchto skladoch účtovná jednotka evidovala tovar v predpokladanej obstarávacej cene 3 948 843 EUR.

1.6 Goodwill- účtovná jednotka neeviduje

1.7 Výskumná a vývojová činnosť - účtovná jednotka neeviduje

2 Dlhodobý finančný majetok

2.1 Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Celkom
	Podielové CP a podiely v ovládanej osobe	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia				0					0
Prírastky				0					0
Úbytky				0					0
Presuny				0					0
Stav na konci účtovného obdobia				0					0
Opravná položka									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									

Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia					0				0
Stav na konci účtovného obdobia					0				0

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

2.2 Štruktúra dlhodobého finančného majetku – vid bod 2.4

2.3 Dlhové cenné papiere držané do splatnosti - účtovná jednotka neeviduje

2.4 Poskytnuté dlhodobé pôžičky - účtovná jednotka neeviduje

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane					
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane	0	0	0	0	0

Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu	0	0	0	0	0

2.5. Ostatný dlhodobý finančný majetok - účtovná jednotka neeviduje

3. Zásoby

3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek -

Opravná položka k tovaru	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Poškodený tovar	5 010	3 737
Tovar bez pohybu	695	999
Spolu	5 705	4 736

3.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami - účtovná jednotka neeviduje3.3. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj - účtovná jednotka neeviduje

4. Pohľadávky

4.1. Členenie pohľadávok celkom vrátane skupiny:

Veková štruktúra

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	828	0	828
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	15 831	0	15 831
Dlhodobé pohľadávky spolu	16 659	0	16 659
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	941 118	239 845	1 180 963
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	230 000	0	230 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 012	0	1 012
Iné pohľadávky*	12 696	0	12 696
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 184 826	239 845	1 424 671

* Položka iné pohľadávky obsahuje tzv. požiadavky na dobropisy, ktorými si obchodné reťazce ponížujú svoje záväzky voči KV PEMIC s.r.o. Pre prehľadnosť účtovná jednotka eviduje tieto neuhradené pohľadávky na analytických účtoch 378.

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 60 dní.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	239 845	211 522
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 184 826	1 191 368
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 424 671	1 402 890
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	15 831	105
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	828	828
Dlhodobé pohľadávky spolu	16 659	933

4.2. Pohľadávky voči spriazneným osobám

Položka	Spoločnosť – spriaznená osoba	Čiastka k 30.06.2015
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0
Iné pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	Knihcentrum.SK s.r.o., Booktrans s.r.o., BOOKNET SLOVAKIA, s.r.o. PEMIC BOOKS a.s.	115 1 033 20 436 30 376
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	PEMIC BOOKS a.s.	230 000
Iné pohľadávky	0	0
Celkom	x	281 960

4.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	5 657	213 116	0	789	217 984
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. 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	5 657	213 116	0	789	217 984

4.4. Záložné právo alebo iná forma zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	600 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

4.5. Odložená daňová pohľadávka

Rozpracované v časti G. údaje na strane pasív

5. Finančné účty

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 009	911
Bežné bankové účty	30 513	13 232
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	400	0
Spolu	31 922	14 143

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu				

5.2. Prehľad o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku – účtovné jednotky sa netýka

5.3. Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom – účtovné jednotky sa netýka

5.4. Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky reálnou hodnotou – účtovné jednotky sa netýka

5.5. Finančný majetok týkajúci sa spriaznených osôb – účtovné jednotky sa netýka

6. Časové rozlíšenie na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 518	2 490
Náklady budúcich období - poistenie	1 798	1 752
Náklady budúcich období - ostatné	720	738
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	6 205	270
Príjmy budúcich období	6 205	270

7. Pohľadávky z finančného prenájmu (u prenajímateľa) - účtovné jednotky sa netýka**G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie: 6 639

Rozsah splatenia: 6 639

Strata na podiel na základnom imaní: PEMIC BOOKS, a.s. = - 65 981 EUR

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	12 161
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0

Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	9 961
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2 200
Iné	
Spolu	12 161

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

2. Rezervy

2.1. Zákonné rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					Predpokladaný rok použitia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	
Dlhodobé rezervy, z toho:						
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 199	24 908	8 194	5	14 097	
Na nevyčerpanú	1 171	1 657	1 171	0	1 657	7/2015-6/2016

dovolenku						
Na overenie účtovnej závierky audítorom	2 800	2 600	2 800	0	2 600	7/2015-6/2016
Na zostavenie účtovnej závierky	546	540	541	5	540	7/2015-6/2016
Na spracovanie daňového priznania	250	300	250	0	300	7/2015-6/2016
Na nevyfakturované dodávky a služby	3 432	9 000	3 432	0	9 000	7/2015-6/2016

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	Predpokladaný rok použitia
Dlhodobé rezervy, z toho:						
Krátkodobé rezervy, z toho:	435 864	8 199	435 732	132	8 199	
Na nevyčerpanú dovolenku	1 338	1 171	1 338	0	1 171	7/2014-6/2015
Na overenie účtovnej závierky audítorom	2 700	2 800	2 700	0	2 800	7/2014-6/2015
Na zostavenie účtovnej závierky	580	546	548	32	546	7/2014-6/2015
Na zverejnenie účtovnej závierky	100	0	0	100	0	7/2014-6/2015
Na spracovanie daňového priznania	250	250	250	0	250	7/2014-6/2015
Na nevyfakturované dodávky a služby	430 896	3 432	430 896	0	3 432	7/2014-6/2015

2.2. Ostatné rezervy – účtovná jednotka netvorila

3. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	-----------------------	--

Závazky po lehote splatnosti	45 575	50 688
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 028 883	1 005 998
Krátkodobé záväzky spolu	1 074 458	1 056 686
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 968	1 659
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	1 968	1 659

Bežné obdobie

Položka	Splatnosť		
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote
Závazky z obchodného styku	1 004 106	44 409	1 166
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	3 326	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	1 690	0	0
Daňové záväzky a dotácie	18 620	0	0
Iné záväzky	1 141	0	0
Spolu k 30.06.2015	1 028 883	44 409	1 166

Bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Položka	Splatnosť		
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote
Závazky z obchodného styku	989 899	50 545	143
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Závazky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	3 321	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	1 748	0	0
Daňové záväzky a dotácie	9 093	0	0
Ostatné záväzky	1 937	0	0
Spolu k 30.6.2014	1 005 998	50 545	143

3.3. Závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia – účtovná jednotka neeviduje3.4. Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	77 826	5481
zdaniteľné	5 869	5005
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	17 122	1206
Uplatnená daňová pohľadávka	15 916	-234
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	15 916	-234
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	1 291	1101
Zmena odloženého daňového záväzku	190	435
Zaúčtovaná ako náklad	190	435
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

V súvislosti so zmenou sadzby dane z príjmov bola odložená pohľadávka a odložený záväzok prepočítaný ku dňu 1.7.2013 sadzbou dane 22 %.

3.5. Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 659	1 523
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	239	247
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0

Tvorba sociálneho fondu spolu	239	247
Čerpanie sociálneho fondu	0	111
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 898	1 659

3.6. Vydané dlhopisy – účtovná jednotka neeviduje

3.7. Záväzky voči spriazneným osobám

Bežné obdobie k 30.6.2015

Položka	Spoločnosť	Čiastka k 30.06.2015
Dlhodobé záväzky:	x	0
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	x	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	x	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	x	0
Dlhodobé prijaté preddavky	x	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	x	0
Vydané dlhopisy	x	0
Záväzky zo sociálneho fondu	x	0
Iné dlhodobé záväzky	x	0
Krátkodobé záväzky:		142 570
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	BOOKTRANS, spol. s r.o. BOOKLOGISTICS s.r.o. BOOKMEDIA s. r.o. BRAINEST s.r.o PEMIC BOOKS a.s.	17 272 107 618 422 1 105 16 153
Ostatné záväzky z obchodného styku	x	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	x	0
Iné záväzky	x	0
Spolu	x	142 570

Bezprostredne predchádzajúce obdobie k 30.6.2014

Položka	Spoločnosť	Čiastka k 30.06.2014
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	x	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	x	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	x	0
Dlhodobé prijaté preddavky	x	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	x	0
Vydané dlhopisy	x	0
Závazky zo sociálneho fondu	x	0
Iné dlhodobé záväzky	x	0
Ostatné dlhodobé záväzky	x	
Krátkodobé záväzky:		210 744
Závazky z obchodného styku	BOOKTRANS, spol. s r.o. BOOKLOGISTICS s.r.o. BOOKMEDIA s. r.o. BRAINEST s.r.o PEMIC BOOKS a.s.	36 744 160 967 1 120 1 095 10 818
Nevyfakturované dodávky	x	0
Závazky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe	x	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	x	0
Ostatné záväzky	x	0
Spolu		210 744

4. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

4.1. Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver (debetný na bežnom účte), zabezpečenie pohľadávkami – vid tabuľka 4.4. <i>Záložné právo alebo iná forma zabezpečenia, str. 21 Poznámok</i>	EUR	vážený priemer jednomesačných sadzieb EURIBOR v danom mesiaci + 1,95 % p.a.	4.9.2015	323 215	434 330

4.2. Pôžičky a návratné finančné výpomoci – účtovná jednotka neeviduje

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					

5. Časové rozlíšenie na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výdavky na služby		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	380	1 484
Výnosy z postúpené pohľadávky	0	0
Výnosy z poskytnutých služieb	380	1 484

6. Deriváty – účtovná jednotka neeviduje

7. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu) – účtovná jednotka neeviduje

H. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Predaj tovaru (knihy)		Predaj služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	5 770 163	5 837 102	35 247	76 119
Európska únia	166 134	75 823	782	358
Spolu	5 936 297	5 912 925	36 029	76 477

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa podielu na celkovom obrate:

Výrobok	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	v Eur	%	V Eur	%
Tržby za vlastné výrobky	0	0	0	0
Tržby za tovar	5 936 297	99,40	5 912 925	98,72
Tržby za služby	36 029	0,60	76 477	1,28
Predaj celkom	5 972 326	100	5 989 402	100

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob – účtovné jednotky sa netýka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorga-nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	19 551	17 135
<i>Zmluvné pokuty a penále a úroky z omeškania</i>	2 488	0
<i>Inventarizačný prebytok</i>	14 285	15 192
Finančné výnosy, z toho:	7 533	8 817
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	725	311
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	158	1
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	6 808	8 506
Výnosové úroky	6 808	8 506
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

1.4 čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	36 029	76 477
Tržby za tovar	5 936 297	5 912 925
Čistý obrat celkom	5 972 326	5 989 402

I. NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 003 429	1 083 801
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 300</i>	<i>4 450</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4000	4 000
iné zisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	200
daňové poradenstvo	300	250
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>999 129</i>	<i>1 079 351</i>
Právne služby	4 179	3 767
Opravy a udržovanie	6 569	6 038
Účtovné služby a iné daňové služby	17 599	17 945
Prenájom	9 892	9 892
Logistické služby	352 801	396 174
Dopravné náklady	221 207	255 564
Obchodné a riadiace služby	318 708	309 414
Cestovné	10 058	9 699
IT služby	6 513	6 798
Spojovateľské služby	1 525	1 704
Marketingové služby obchodných reťazcov	40 125	43 705
Ostatné	9 953	18 651
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 057 529	4 895 915
Spotreba materiálu	29 950	24 076
Predaný tovar	4 728 293	4 787 691
Opravné položky k zásobám	969	1 204
Osobné náklady	59 974	61 772
Dane a poplatky	811	1 485
Odpisy	14 270	13 129
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	212 327	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	10 935	6 558
Finančné náklady, z toho:	17 279	21 089
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>5 391</i>	<i>9 274</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12	5
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>11 888</i>	<i>11 815</i>
Úroky	5 165	6 399

Ostatné	6 723	5 416
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

J. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre obdobie od 01.07.2014 do 30.6.2015 je **22 %**. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	x	-62
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	x	-29
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	x	x
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	x	x
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	x	x
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	x	x

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 78 827	x	x	16 899	x	x
teoretická daň	0	-17 342	22	0	3 718	22
Daňovo neuznané náklady	12 652	2 783	3,53	5 274	1 160	6,86
Výnosy nepodliehajúce dani	2 490	548	0,70	4 481	986	5,83
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľ.						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	- 68 665	-15 107	22	17 692	4 069	
Splatná daň z príjmov	x	2 880	22	x	4 069	23
Odložená daň z príjmov	x	- 15 726	22	x	669	22
Celková daň z príjmov	x	- 12 846	22	x	4 738	23

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy	3 948 843	3 738 096
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA – účtovná jednotka neeviduje

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	2 200					
	35 000					
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

N. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, zamestnanci a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (ovládané spoločnosti a spoločnosti s podstatným vplyvom).

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu *	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
BOOKTRANS, spol. s r.o.	02	12 302	15 081
BOOKTRANS, spol. s r.o.	03 (prijatá)	219 698	281 395
BOOKTRANS, spol. s r.o.	03	344	445
BOOKTRANS, spol. s r.o.	03 – nevyfakturovaný záväzek	4 590	16 102
BOOKLOGISTICS s.r.o.	03 (prijatá)	376 743	388 766
BOOKLOGISTICS s.r.o.	03 – nevyfakturovaný záväzek	69 493	93 435
BOOKMEDIA s.r.o.	03 (prijatá)	0	5 226
BOOKMEDIA s.r.o.	01	11 185	0
BOOKMEDIA s.r.o.	03	235	0
BRAINEST s.r.o.	03 (prijatá)	6 513	6 798
KNIHCENTRUM.SK s.r.o.	02	-650	56 115
PEMIC BOOKS a.s.	01	1 221 732	1 240 611
PEMIC BOOKS a.s.	03 (prijatá)	322 723	641 550
PEMIC BOOKS a.s.	03 – vytvorená rezerva /nevyfakturovaný záväzek	16 693	3 415
PEMIC BOOKS a.s.	02	79 114	77 822
PEMIC BOOKS a.s.	03	6 806	8 462
BOOKNET SLOVAKIA	02	103 733	8 570
BOOKNET SLOVAKIA	03	0	43

Použité kódy: 01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – služby

* hodnoty z faktúr prijatých a vydaných v HR2014 (okrem položiek vytvorená rezerva a nefakturovaný záväzok)

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
PEMIC BOOKS a.s.	01	1 221 732	1 240 611
PEMIC BOOKS a.s.	03 (prijatá)	322 723	641 550
PEMIC BOOKS a.s.	03 – vytvorená rezerva /nevyfakturovaný záväzek	16 693	3 415
PEMIC BOOKS a.s.	02	79 114	77 822
PEMIC BOOKS a.s.	03	6 806	8 462

Použité kódy: 01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – služby

Účtovná jednotka pri obchodoch se spriaznenými zahraničnými osobami využíva ku stanoveniu predajnej/nákupnej ceny tovaru a služieb metódu vychádzajúcu zo zvýšených nákladov, pri ktorej sa nezávislá trhovú cena vypočíta zo skutočných priamych a nepriamych nákladov majetku alebo služby prevádzkanej medzi zahraničnými závislými osobami, zvýšených o sumu cenovej prirážky tým istým dodávateľom vo vzťahu k nezávislým osobám alebo o sumu cenovej prirážky, ktorú by uplatňovala nezávislá osoba v porovnateľnom obchode za porovnateľných podmienok (§18 odsek 2c) Z. o dani z príjmov).

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

Po 30.6.2015 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	1 328	0	0	0	1 328
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových	0	0	0	0	0

účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	152 561	0	0	9 961	162 522
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	12 161	-65 981	0	-12 161	-65 981
Vyplatené dividendy	0	0	0	2 200	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

V období od 01.07.2014 do 30.06.2015 bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia vyplatený podiel na zisku štatutárnemu orgánu vo výške 2 200 EUR.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0

Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	1 328	0	0	0	1 328
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	117 102	35 459	0	0	152 561
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	70 458	12 161	70 458	0	12 161
Vyplatené dividendy	0	35 000	35 000	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste. Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.