

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2023

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

IKAR, a.s.
Miletičova 23
821 09 Bratislava

IČO: 00678856
DIČ: 2020313174
IČ DPH: SK2020313174

Spoločnosť IKAR, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladateľskou zmluvou zo dňa 09. apríla 1990 na ustanovujúcom valnom zhromaždení konanom dňa 23. apríla 1990. Deň vzniku je 7. mája 1990. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, v oddiel Sa, vo vložke číslo 30/B.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- vydateľská činnosť v oblasti neperiodických publikácií a tlače,
- výroba a predaj nahratých zvukových – obrazových záznamov,
- veľkoobchodná činnosť v oblasti neperiodických publikácií, tlače, nahratých zvukovo-obrazových záznamov,
- sprostredkovanie v oblasti obchodu a služieb,
- reklamná a propagačná činnosť,
- prenájom hnutelných vecí,
- činnosť ekonomických a organizačných poradcov,
- agentúrna činnosť – zastupovanie autorských práv,
- nákup tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- dobierkový predaj tovarov v rozsahu voľnej živnosti,
- nákup tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- prevádzkovanie cestovnej agentúry,
- skladovanie,
- baliace činnosti, manipulácia s tovarom.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 27. decembra 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. júla 2022 do 31. marca 2023.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.03.2023	Stav k 30.06.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	96	99
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	96	99
z toho počet vedúcich zamestnancov	9	11

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI**1. Orgány Spoločnosti**

	Stav k 31.03.2023	Stav k 30.06.2022
Predstavenstvo:	Ing. Igor Mrva – predseda a člen predstavenstva Ing. Marek Néma – podpredseda predstavenstva Ing. Gabriela Belopotocká – člen predstavenstva	Ing. Igor Mrva – predseda a člen predstavenstva Ing. Marek Néma – podpredseda predstavenstva Ing. Gabriela Belopotocká – člen predstavenstva Ing. Valeria Malíková – člen predstavenstva
Dozorná rada:	Ladislav Bődök – člen dozornej rady Ing. Jana Hubertová – člen dozornej rady Jana Okatá – člen dozornej rady	Ladislav Bődök – člen dozornej rady Ing. Jana Hubertová – člen dozornej rady Jana Okatá – člen dozornej rady

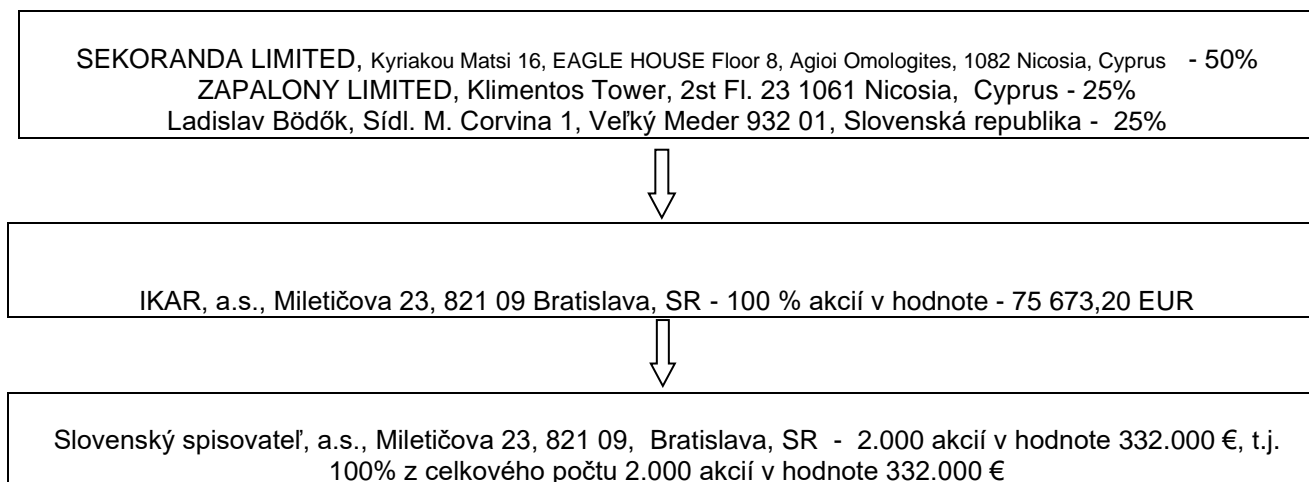
2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. marcu 2023:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
SEKORANDA LIMITED, Kyriakou Matsi 16, EAGLE HOUSE Floor 8, Agioi Omologites, 1082 Nicosia, Cyprus	37 836,50 EUR	50	50	0
ZAPALONY LIMITED, Klimentos Tower, 2st Fl. 23 1061 Nicosia, Cyprus	18 918,25 EUR	25	25	0
Ladislav Bődök, Sídl. M. Corvina 1, Veľký Meder 932 01, Slovenská republika	18 918,25 EUR	25	25	0
Spolu	75 673,00 EUR	100	100	0

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 30. júnu 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
SEKORANDA LIMITED, Michalaki Kasoulidi, FI/Of Strovolos 11 2024 Nicosia, Cyprus	37 836,50 EUR	50	50	0
ZAPALONY LIMITED, Klimentos Tower, 1st fl., off 15A 41/43 1061 Nicosia, Cyprus	18 918,25 EUR	25	25	0
Ladislav Bődök, Sídl. M. Corvina 1, Veľký Meder 932 01, Slovenská republika	18 918,25 EUR	25	25	0
Spolu	75 673,00 EUR	100	100	0

C. ŠTRUKTÚRA SKUPINY FIRIEM**Štruktúra skupiny firiem k 31.03.2023**

Štruktúra skupiny firiem k 30.06.2022

SEKORANDA LIMITED, Michalaki Kasoulidi, FI/Of Strovolos 11 2024 Nicosia, Cyprus - 50%
ZAPALONY LIMITED, Klimentos Tower, 1st fl., off 15A 41/43 1061 Nicosia, Cyprus - 25%
Ladislav Bődök, Sídl. M. Corvina 1, Veľký Meder 932 01, Slovenská republika - 25%



IKAR, a.s., Miletičova 23, 821 09 Bratislava, SR - 100 % akcií v hodnote - 75 673,20 EUR



Slovenský spisovateľ, a.s., Miletičova 23, 821 09, Bratislava, SR - 1.058 akcií v hodnote 175.628 €, t.j. 52,9 % z celkového počtu 2.000 akcií v hodnote 332.000 €

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

V účtovnom období od 1.7.2022 do 31.3.2023 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný, dlhodobý hmotný majetok, dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v mesiaci zaradenia majetku do používania. Nehmotný majetok – elektronické aplikácie zaradí Spoločnosť do dlhodobého majetku bez ohľadu na výšku obstarávacej hodnoty a odpisuje dva roky. Doba odpisovania bola určená na dva roky podľa predpokladanej doby budúcich ekonomických úžitkov. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 332 EUR a zároveň neprevyší 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku ako drobný dlhodobý majetok a odpisuje sa 2 roky. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyší 332 EUR sa jednorazovo odpíše do nákladov Spoločnosti pri uvedení do používania. Pri účtovaní goodwillu Spoločnosť zisťuje v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom znížia ekonomické úžitky. Spoločnosť uvedený postup uskutoční pri prvotnej identifikácii goodwillu za tým účelom, aby nebol v majetku účtovnej jednotky vykázaný nadhodnotený goodwill. Ak zistí, že prvotne identifikovaný goodwill je vyšší ako predpokladané ekonomické úžitky plynúce z majetku

v súvislosti s ktorým bol goodwill identifikovaný, tento rozdiel účtovná jednotka zaúčtuje jednorazovo do nákladov.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér nad 2 400 EUR	4	rovnomerná	25
Softvér – elektronické aplikácie v obstarávacej hodnote	2	rovnomerná	50
Softvér, ktorého obstarávacia cena je > 332 EUR a neprevyší 2 400 EUR	2	rovnomerná	50

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci zaradenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 332 EUR a zároveň neprevyší 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku ako drobný dlhodobý majetok a odpisuje sa 2 roky. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyší 332 EUR sa jednorazovo odpíše do nákladov Spoločnosti pri uvedení do používania.

Pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku je v nasledujúcej tabuľke uvedená predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby – odpisová skupina 6	40	rovnomerná	2,5
Stavby – odpisová skupina 5	20	rovnomerná	5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	15	rovnomerná	6,67
	12	rovnomerná	8,33
	8	rovnomerná	12,5
	6	rovnomerná	16,67
	4	rovnomerná	25
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je väčšia ako 332 EUR a neprevyší 1 700 EUR	2	rovnomerná	50

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnej hodnote viac ako 332 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnej hodnote 332 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dlhodobý finančný majetok má formu cenných papierov – listinných akcií na meno. Predpokladaná doba držby je dlhšia ako jeden rok. Zmena reálnej hodnoty cenných papierov sa určuje metódou vlastného imania. V prípade zníženia reálnej hodnoty cenných papierov je vytvorená opravná položka k dlhodobému finančnému majetku na úroveň jeho zistenej reálnej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Pre zabezpečenie vernejšieho a pravdivejšieho obrazu o stave zásob, spoločnosť k dátumu zostavenia účtovnej závierky zaúčtuje cenové odchýlky k stavu zásob výrobkov, ktoré sú na sklade k 31.03. Cenovú odchýlku tvorí rozdiel medzi kalkulovanou cenou, ktorou sa výrobky naskladňujú a skutočnou výrobnou cenou.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

Spoločnosť tvorí opravnú položku k zásobám podľa vnútro podnikovej smernice nasledovne:

Kritéria	Opravná položka v %
k nedokončenej výrobe pri riziku zmarenia dokončenia výroby	100
k zásobám – ak ich obrátkovosť je menšia ako 0,3	80
k zásobám – ak ich obrátkovosť je v rozmedzí 0,3 až 1	60

Opravná položka sa netvorí k zásobám:

- ktoré boli vytlačené v posledných 12 mesiacoch,
- ak predaj počas roka bol 2-násobkom zásoby k 31.03.,
- ak zásoby je menej ako 50 ks,
- individuálne posúdenie (encyklopédie, slovníky, ...).

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyhľaditeľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútro podnikovej smernice nasledovne:

Kritéria	Opravná položka v %
Pochybné a sporné pohľadávky	100
Pohľadávky v konkurze	100

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch v ich menovitej hodnote, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na mzdové náklady, náklady súvisiace s obstaraním zásob, a nevyfakturované dodávky materiálov a služieb.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Spoločnosť poskytuje zamestnanecké požitky v rozmedzí určenom Zákonníkom práce.

Nadštandardné požitky pre zamestnancov sú dané vnútropodnikovou smernicou. Spoločnosť podľa nej vypláca odmeny pri životných a pracovných jubileách, svadbách a narodení dieťaťa.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazá dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Výnos je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov a tovaru.

E. AKTÍVA**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.7.2022	0	395 578	1 445	8 009	0	74 115	0	479 147
Prírastky	0	23 959	0	0	0	71 150	0	95 109
Úbytky	0	0	0	0	0	23 959	0	23 959
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.3.2023	0	419 537	1 445	8 009	0	121 306	0	550 297
Oprávky								
Stav k 1.7.2022	0	341 665	1 445	8 009	0	0	0	351 119
Prírastky	0	19 522	0	0	0	0	0	19 522
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.3.2023	0	361 187	1 445	8 009	0	0	0	370 641
Opravné položky								
Stav k 1.7.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.3.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.7.2022	0	53 913	0	0	0	74 115	0	128 028
Stav k 31.3.2023	0	58 350	0	0	0	121 306	0	179 656

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.7.2021	0	365 408	1 445	8 009	0	0	0	374 862
Prírastky	0	37 532	0	0	0	111 647	0	149 179
Úbytky	0	7362	0	0	0	37 532	0	44 894
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.6.2022	0	395 578	1 445	8 009	0	74 115	0	479 147
Oprávky								
Stav k 1.7.2021	0	332 125	1 445	8 009	0	0	0	341 579
Prírastky	0	16 902	0	0	0	0	0	16 902
Úbytky	0	7 362	0	0	0	0	0	7 362
Stav k 30.6.2022	0	341 665	1 445	8 009	0	0	0	351 119
Opravné položky								
Stav k 1.7.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.6.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.7.2021	0	33 283	0	0	0	0	0	33 283
Stav k 30.6.2022	0	53 913	0	0	0	74 115	0	128 028

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.7.2022	0	29 691	1 507 398	0	0	0	28 966	19 303	1 585 358
Prírastky	0	0	164 531				164 531	0	329 062
Úbytky	0	0	36 658	0	0	0	164 531	17 636	218 825
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.3.2023	0	29 691	1 635 271	0	0	0	28 966	1 667	1 695 595
Oprávky									
Stav k 1.7.2022	0	3 401	1 267 890	0	0	0	0	0	1 271 291
Prírastky	0	630	117 819	0	0	0	0	0	118 449
Úbytky	0	0	36 658	0	0	0	0	0	36 658
Stav k 31.3.2023	0	4 031	1 349 051	0	0	0	0	0	1 353 082
Opravné položky									
Stav k 1.7.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.3.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.7.2022	0	26 290	239 508	0	0	0	28 966	19 303	314 067
Stav k 31.3.2023	0	25 660	286 220	0	0	0	28 966	1 667	342 513

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a tŕažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.7.2021	0	29 691	1 455 157	0	0	0	28 966	0	1 513 814
Prírastky	0	0	118 174				118 174	19 303	255 651
Úbytky	0	0	65 933	0	0	0	118 174	0	184 107
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.6.2022	0	29 691	1 507 398	0	0	0	28 966	19 303	1 585 358
Oprávk									
Stav k 1.7.2021	0	2 561	1 221 040	0	0	0	0	0	1 223 601
Prírastky	0	840	112 783	0	0	0	0	0	113 623
Úbytky	0	0	65 933	0	0	0	0	0	65 933
Stav k 30.6.2022	0	3 401	1 267 890	0	0	0	0	0	1 271 291
Opravné položky									
Stav k 1.7.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.6.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.7.2021	0	27 130	234 117	0	0	0	28 966	0	290 213
Stav k 30.6.2022	0	26 290	239 508	0	0	0	28 966	19 303	314 067

Dlhodobý hmotný majetok je poistený nasledovne :

Názov poisteného	Poistné riziká	Poistná suma k 31.3.2023	Poistná suma k 30.6.2022
Výrobné a prevádzkové zariadenia	Živelné riziká, vodovodné škody, odcudzenie, vandalizmus, Poistenie nákladu počas vnútroštátnej prepravy	1 516 000	1 323 000
Dopravné prostriedky	Havarijné poistenie motorových vozidiel	178 012	141 121
Spolu		1 694 012	1 464 121

3. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizované CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté predavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.7.2022	376 736	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	376 736
Prírastky	182 400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	182 400
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.3.2023	559 136	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	559 136
Oprávky												
Stav k 1.7.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.3.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky												
Stav k 1.7.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.3.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota												
Stav k 1.7.2022	376 736	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	376 736
Stav k 31.3.2023	559 136	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	559 136

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizované CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté predavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.7.2021	376 736	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	376 736
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.6.2022	376 736	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	376 736
Oprávky												
Stav k 1.7.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.6.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky												
Stav k 1.7.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.6.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota												
Stav k 1.7.2021	376 736	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	376 736
Stav k 30.6.2022	376 736	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	376 736

Spoločnosť v roku 2017 obstarala 52,9% podiel v spoločnosti Slovenský spisovateľ, a.s., so sídlom Miletičova 23, 821 09 Bratislava 3.
Spoločnosť v roku 2023 obstarala 47,1% podiel v spoločnosti Slovenský spisovateľ, a.s., so sídlom Miletičova 23, 821 09 Bratislava 3 a tým sa stala 100% vlastníkom spoločnosti Slovenský spisovateľ, a.s..

Bežné účtovné obdobie FR 2022/2023 k 31.3.2023

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel ÚJ na základnom imaní v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
Účtovná jednotka s podstatným vplyvom Slovenský spisovateľ, a.s.	100 %	100 %	1 001 404	30 146	376 736
Dlhodobý finančný majetok spolu					376 736

Bežné účtovné obdobie FR 2020/2021 k 30.6.2022

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel ÚJ na základnom imaní v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
Účtovná jednotka s podstatným vplyvom Slovenský spisovateľ, a.s.	52,9 %	52,9 %	935 271	-4 643	376 736
Dlhodobý finančný majetok spolu					376 736

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby a	Stav k 1.7.2022 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva e	Stav k 31.03.2023 f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary	0	0	0	0	0
Výrobky	2 266 076	681 240	664 118	0	2 283 198
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	91 573	17 055	29 690	0	78 938
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	2 357 649	698 295	693 808	0	2 362 136

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku pomalej obrátkovosti.

Spoločnosť má zásoby poistené, podľa rozpisu v tabuľke nižšie.

Názov poisteného	Poistné riziká	Poistná suma k 31.3.2023	Poistná suma k 30.6.2022
Zásoby vlastné	Živelné riziká, vodovodné škody, odcudzenie, vandalizmus, Poistenie nákladu počas vnútroštátnej prepravy	6 551 000	5 195 000
Zásoby cudzích vecí	Živelné riziká, vodovodné škody, odcudzenie, vandalizmus, Poistenie nákladu počas vnútroštátnej prepravy	16 686 000	9 988 000
Spolu		23 237 000	15 183 000

Zásoby	Hodnota k 31.3.2023	Hodnota k 30.6.2022
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	5 893 284	4 866 983

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky a	Stav OP na začiatku úč- tovného ob- dobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva e	Stav OP na konci úč- tovného ob- dobia F
Pohľadávky z obchodného styku	233 311	3 768	1 345	0	235 733
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	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	233 311	3 768	1 345	0	235 733

Dôvody zúčtovania opravnej položky:

- zánik opodstatnenosti – úhrada pohľadávok – 1 345 EUR
- odpis pohľadávok odporučené právnikom – 0 EUR
- postúpenie pohľadávky – 0 EUR
- ukončenie konkurzu / reštrukturalizácie – 0 EUR

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31.03.2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti Po lehote splatnosti		Pohľadávky spolu d
	B	c	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 154 786	0	1 154 786
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 154 786	0	1 154 786
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 354 113	496 976	2 851 089
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	2 935	0	2 935
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	43 422	0	43 422
Iné pohľadávky	66 412	0	66 412
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 466 882	496 976	2 963 858

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 31.3.2023 Stav k 30.06.2022	
	B	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	496 975	1 158 319
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 354 114	2 191 072
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 851 089	3 349 391
Pohl. so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 018 915	1 184 640
Pohl. so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	135 871	141 825
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 154 786	1 326 465

Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo

x 2 344 433 x 2 981 046

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.3.2023	Stav k 30.6.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 479 339	2 537 930
odpočítateľné	2 519 145	2 559 763
zdaniteľné	- 39 806	- 21 833
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	546 698	540 276
odpočítateľné	546 698	540 276
zdaniteľné	0	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 vypočítaná	635 468	646 423
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	635 468	646 423
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	44 524
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	10 955	0
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
Iné	0	0

Spoločnosť daňovú stratu vo výške 86 866 EUR naposledy umorila k 30.06.2021.

7. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.3.2023	Stav k 30.06.2022
Pokladnica, ceniny	4 044	4 282
Bežné bankové účty	22 235	20 022
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	26 279	24 304

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.3.2023	Stav k 30.6.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	3 692	3 773
Poistenie majetku	37	59
Registrácia domén	77	23
Predĺženie záruk hardvérového vybavenia	2 650	3 104
Ostatné	928	587
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	49 745	42 327
Poistenie majetku	10 021	7 057
Nájomné	1 312	1 364
Predĺženie záruk hardvérového vybavenia	6 483	4 729
Údržba systému WMS	0	0
Aktualizácie softvérových licencií	8 011	9 775
Registrácia domén	301	0
Ostatné	23 617	19 402
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 964	1 040
Vyúčtovanie služieb spojených s prenájomom	3 964	1 040
Ostatné	0	0
Spolu	57 401	47 140

F. PASÍVA**1. Vlastné imanie**

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.7.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.3.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	75 673	0	0	0	75 673
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	1 367 228	0	0	0	1 367 228
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	9	0	0	0	9
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 zlú- čení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	15 136	0	0	0	15 136
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0

Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 907 836	0	0	624 979	4 532 815
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	624 979	798 854	0	-624 979	798 854
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	5 990 861	798 854	0	0	6 789 715

Položka vlastného imania a	Stav k 1.7.2021 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 30.6.2022 f
Základné imanie	75 673	0	0	0	75 673
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	1 367 228	0	0	0	1 367 228
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	9	0	0	0	9
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	15 136	0	0	0	15 136
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 256 642	0	175 000	826 193	3 907 836
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	826 193	624 979	0	-826 193	624 979
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	5 540 881	624 979	175 000	0	5 990 861

Základné imanie Spoločnosti tvorí 2 280 zaknihovaných akcií na meno v nominálnej hodnote 33,19 EUR za akciu. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

V hospodárskom roku končiacom k 31.03.2023 predstavuje podiel výsledku hospodárenia na 1 akciu: zisk 350,38 EUR (v hospodárskom roku končiacom k 30.06.2022 predstavuje podiel výsledku hospodárenia na 1 akciu: zisk 274,11 EUR).

Účtovný zisk za hospodársky rok končiaci k 30.06.2022 vo výške 624 979 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	
Účtovný zisk	624 979
Rozdelenie účtovného zisku	2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	624 979
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	624 979

Vysporiadanie účtovného zisku za hospodársky rok končiaci k 31.3.2023 vo výške 798 854 EUR bude stanovené rozhodnutím valného zhromaždenia v zákonnej lehote.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.7.2022 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.3.2023 F
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy</i>	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	291 981	200 716	303 003	0	189 694
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	72 583	42 392	66 895	0	48 080
<i>Nevyčerpané dovolenky</i>	72 538	42 392	66 895	0	48 035
<i>Nevyfakturované náklady ostatné</i>	0	0	0	0	0
<i>Rezervy na zásoby tovarové</i>	45	0	0	0	45
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	219 398	158 324	236 108	0	141 614
<i>Audit</i>	3 700	3 700	3 700	0	3 700
<i>Odmeny</i>	0	0	0	0	0
<i>Nevyčerpané narodeninové voľno</i>	586	187	586	0	187
<i>Nevyfakturované náklady ostatné</i>	4 150	24 543	20 860	0	7 833
<i>Licencie</i>	210 962	129 894	210 962	0	129 894
Rezervy spolu	291 981	200 716	303 003	0	189 694

Názov položky a	Stav k 7.2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 30.6.2022 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy</i>	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	295 948	288 585	292 552	0	291 981
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	79 452	69 187	76 056	0	72 583
<i>Nevyčerpané dovolenky</i>	79 341	69 187	75 990	0	72 538
<i>Nevyfakturované náklady ostatné</i>	0	0	0	0	0
<i>Rezervy na zásoby tovarové</i>	111	0	66	0	45
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	216 496	219 398	216 496	0	219 398
<i>Audit</i>	3 700	3 700	3 700	0	3 700
<i>Odmeny</i>	0	0	0	0	0
<i>Nevyčerpané narodeninové voľno</i>	1 090	586	1 090	0	586
<i>Nevyfakturované náklady ostatné</i>	9 500	4 150	9 500	0	4 150
<i>Licencie</i>	202 206	210 962	202 206	0	210 962
Rezervy spolu	295 948	288 585	292 552	0	291 981

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.3.2023	Stav k 30.6.2022
Dlhodobé záväzky spolu	13 160	12 471
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	13 160	12 471
Krátkodobé záväzky spolu	2 822 344	2 533 525
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 731 612	2 449 260
Záväzky po lehote splatnosti	90 732	84 265

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.3.2023	Stav k 30.6.2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 471	11 625
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 576	10 463
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 576	10 463
Čerpanie sociálneho fondu	6 887	9 617
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 160	12 471

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Spoločnosť nemala pôžičky prijaté od spriaznených strán k 30.6.2022 a taktiež nemá pôžičky od spriaznených osôb k 31.03.2023.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.03.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 30.06.2022
a	b	c		d	e	g
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	0		0	0	0
					<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver až do sumy 3 800 000						
EUR	EUR	1M EURIBOR + 1,50 p.a.		(kontokorent)	1 778 578	2 303 432
Záruka až do sumy 300 000 EUR						
		1M EURIBOR + 1,50 p.a.		max.12M	0	0
Treasury linka pre záväzky v mene EUR, CZK, USD, HUF až do sumy 100 000 EUR						
		1M EURIBOR + 1,50 p.a.		max.12M	0	0
Akreditív až do sumy 300 000 EUR						
		1M EURIBOR + 1,50 p.a.		max.12M	0	0
Kreditné platobné karty	EUR	0		mesačne	0	0
					<u>1 778 578</u>	<u>2 303 432</u>

- Zabezpečením kontokorentného úveru je zriadenie záložného práva na zásoby, zriadenie záložného práva k všetkým peňažným pohľadávkam klienta z obchodného styku, zriadenie záložného práva k pohľadávke zo všetkých účtov klienta v banke a biankozmenkou, ak zabezpečená pohľadávka nebude splnená riadne a včas, so zmenečnými ručiteľmi:
 1. ručiteľ - SEKORANDA LIMITED, Kyriakou Matsi 16, EAGLE HOUSE Floor 8, Agioi Omologites, 1082 Nicosia, Cyprus, IČO: HE 339301
 2. ručiteľ - p. Ladislav Bődök, trvale bytom Sídlo M.Corvina 1581/1, Veľký Meder.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.3.2023	Stav k 30.6.2022
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	3 828	1 216
Bankové poplatky – monitoring úveru	3 700	275
Ostatné výdavky budúcich období	128	941
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	32 279	25 151
Prenájom skladových priestorov	7 465	7 075
Dotácie na výrobu titulov	24 814	18 076
Spolu	36 107	26 367

G. VÝNOSY**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 nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu a	Tržby za vlastné výrobky		Tržby z predaja služieb		Tržby za tovar	
	k 31.3.2023 b	k 30.6.2022 b	k 31.3.2023 d	k 30.6.2022 d	k 31.3.2023 f	k 30.6.2022 f
Slovensko - voči prepojeným ÚJ	0	0	41 877	56 776	0	0
Slovensko - ostatné	8 346 035	10 142 477	425 148	533 117	8 239 912	10 311 265
Zahraničie - voči prepojeným ÚJ	0	0	0	0	0	0
Zahraničie – ostatné	440 952	576 272	19 847	19 172	369 320	462 530
Spolu	8 786 987	10 718 749	486 872	609 066	8 609 232	10 773 795

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 1 179 233 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie o výšku 1 059 137 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Zmena stavu vnútroorganizačných zá- sob				
	Stav k 31.03.2023 b	Stav k 30.06.2022 b	Stav k 30.06.2021 b	Stav k 30.6.2022 f	Stav k 31.3.2023 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	455 258	297 768	284 561	13 207	157 490
Výrobky	5 311 545	4 409 898	3 669 112	740 786	901 647
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	5 766 803	4 707 666	3 953 673	753 993	1 059 137
Manká a škody – výrobky				6 866	6 047
Manká a škody – nedokončená výroba				0	231
Vyňatie z nedokončenej výroby				0	0
Spotreba – povinné výtlačky				9 849	9 788
Spotreba pracovná, autorská				53 897	32 285
Ostatné propagačné náklady				92 398	71 689
Dary				3 917	56
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				920 920	1 179 233

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.3.2023	Stav k 30.6.2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	106 733	164 092
Predaj materiálu	16 400	18 563
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	7 348	7 239
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 068	2 490
Poistné plnenie	5 935	11 016
Výnosy z dotácií	6 389	26 564
Výnosy poštovné	49 088	71 165
Zánik záväzkov	238	198
Výnosy z postúpených pohľadávok	0	0
Náhrady škody	18 406	22 758
Ostatné	1 861	4 098
Finančné výnosy, z toho:	16 206	16 567
Kurzové zisky, z toho:	16 205	16 567
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	88
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Úroky z termínovaných vkladov	0	0
Ostatné úroky	0	0
Mimoriadne výnosy:	0	0

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.3.2023	Stav k 30.6.2022
Tržby za vlastné výrobky	8 786 987	10 718 749
Tržby z predaja služieb	486 872	609 066
Tržby za tovar	8 609 232	10 773 795
Iné výnosy súvisiace s predmetom činnosti	0	0
Čistý obrat celkom	17 883 091	22 101 610

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.3.2023	Stav k 30.6.2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 473 078	5 712 611
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 700</i>	<i>3 700</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 700	3 700
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0

ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby,</i>		
<i>z toho:</i>	<u>4 469 378</u>	<u>5 708 911</u>
Nákup licencií	1 120 580	1 648 973
Nájomné	620 239	751 135
Prekladateľské honoráre	289 894	335 076
Inzercia a propagácia	279 707	302 925
Ostatné služby fakturované	355 807	331 036
Dopravné	416 596	536 187
Ostatné služby výrobnéj povahy	383 771	419 358
Poštovné a ostatné náklady na katalóg	32 773	39 997
Ostatné služby skladové	324 450	377 571
Služby VT, internet	180 874	327 988
Ostatné náklady na ebook, eaplikácie	16 361	24 405
Reprezentačné	51 467	53 738
Poštovné	16 739	23 725
Telefóny	9 165	13 239
Cestovné	5 284	5 290
Opravy a udržiavanie	16 629	30 121
Právne a daňové poradenstvo	16 600	33 466
Iné	332 442	454 681
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	<u>70 576</u>	<u>105 494</u>
Predaj materiálu	5 619	8 426
Manká a škody	27 900	32 452
Zostatková cena predaného dlhodobého hmot. a nehm. majetku	359	1 262
Odpis pohľadávky	8 138	7 860
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	2 422	- 8 339
Dary	4 444	27 961
Poistenie	18 701	23 635
Ostatné	2 992	12 238
Finančné náklady, z toho:	<u>77 333</u>	<u>61 930</u>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>10 865</i>	<i>16 725</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	40	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<u>66 428</u>	<u>45 205</u>
Úroky z pôžičky - koncern	0	0
Ostatné nákladové úroky	45 804	19 821
Bankové poplatky	20 624	25 383
Manká a škody na finančnom majetku	0	0
Mimoriadne náklady:	<u>0</u>	<u>0</u>

I. DANE Z PRÍJMOV

Informácia k odloženej dani z príjmu

Názov položky	Stav k 31.3.2023	Stav k 30.06.2022
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	0	0

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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.3.2023			Stav k 30.6.2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením:	1 037 857	X	X	826 277	X	X
teoretická daň	X	217 950	21	x	173 518	21
Daňovo neuznané náklady	1 262 181	265 058	21	1 726 857	362 640	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 214 100	-254 961	21	-1 382 553	-290 336	21
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0	21	0	0	21
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Odpočet uhradenej daňovej licencie						
Iné	0	0		0	0	
Spolu	1 085 938	228 047	21	1 170 580	245 822	21
Daňová licencia	X		x	X	0	x
Spolu po zohľadnení daňovej licencie		228 047			245 822	
Splatná daň z príjmov	X	228 047	22	X	245 822	30
Odložená daň z príjmov	X	10 956	1	X	-44 524	-5
Celková daň z príjmov	X	239 003	23	X	201 298	25

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.03.2023	Stav k 30.06.2022
Komisia – tovar v MOC	43 850 158	38 755 047

Spoločnosť eviduje zásoby, ktoré prevzala od svojich dodávateľov na komisný predaj.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA**1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:**

Spoločnosť nemala k 31.03.2023 podmienené záväzky a majetok a taktiež nemala podmienené záväzky a majetok k 30.6.2022.

2. Ostatné finančné záväzky

Spoločnosť eviduje nasledujúce finančné záväzky:

<u>Názov položky</u>	<u>Stav k 31.03.2023</u>	<u>Stav k 30.06.2022</u>
Prenajatý majetok – prenájom administratívnych a skladových priestorov:		
2023- Administratívne priestory - Miletičova 23, Bratislava – nájom vo výške 9-mesiacov, možnosť výpovede k 31.03.2023 (mesačné nájomné od 01/23 v sume 6 247,22 EUR, + prenájom parkovacích miest 1.560 EUR, nové priestory mesačné nájomné od 01/23 3 408,68 EUR)	134 591	89 779
2022- Administratívne priestory - Miletičova 23, Bratislava – nájom vo výške 9-mesiacov, možnosť výpovede k 31.03.2023 (mesačné nájomné od 01/22 v sume 5 206,02 EUR, + prenájom parkovacích miest 1.860 EUR, nové priestory mesačné nájomné od 01/22 2 909,41)		
2023- Administratívne a skladové priestory - Na pántoch 18, Bratislava – výška nájmu R0 20 316,49, výška nájmu R1 5.877,14 výška nájmu R2/R3 11 086,21 – zmluva na 13 rokov do 31.03.2033	4 473 581	4 440 535
2022- Administratívne a skladové priestory - Na pántoch 18, Bratislava – výška nájmu R0 18 759,45, výška nájmu R1 5.426,72, výška nájmu R2/R3 10 236,58 – zmluva na 13 rokov do 31.03.2033		
Skladové a kancelárske priestory – Majerská cesta 36, Banská Bystrica – nájom vo výške 3 mesačnej výpovednej lehoty (mesačné nájomné 526,44 EUR) – vypovedané k 31.7.2022	0	527
Majetok v nájme (operatívny prenájom):		
2023 – prenájom vozidla – zmluva od 01.10.2019 na 60 mesiacov		
2022 – prenájom vozidla – zmluva od 01.10.2019 na 36 mesiacov	25 200	4 200
2023 - operatívny leasing - 12 osobných automobilov – výška prenájmu počas trvania zmluvy	99 980	110 432
2022 - operatívny leasing - 14 osobných automobilov – výška prenájmu počas trvania zmluvy		
operatívny leasing - prenájom 2 ks baliacich systémov - výška nájmu 1 mesačnej výpovednej lehoty	20	20

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

L. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	Stav k 31.3.2023	Stav k 30.6.2022
Poskytnutie záruky materskou účtovnou jednotkou na kontokorentný úver	1 778 578	2 303 432

Transakcie s dcérskou účtovnou jednotkou

	Stav k 31.3.2023	Stav k 30.6.2022
Výnosy spolu	42 160	57 668
Poskytnuté služby	41 877	56 776
Predaj materiálu, výrobkov a tovaru	283	892

	Stav k 31.3.2023	Stav k 30.6.2022
Nákupy spolu	650 849	852 482
Finančný majetok	0	0
Nákup materiálu, výrobkov a tovaru	650 849	852 482

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskou účtovnou jednotkou:

	Stav k 31.3.2023	Stav k 30.6.2022
Majetok spolu	3 373	3 201
Pohľadávky z obchodného styku	2 935	2 820
Výnosy budúcich období	0	0
Príjmy budúcich období	438	381

	Stav k 31.3.2023	Stav k 30.6.2022
Záväzky spolu	111 716	103 811
Záväzky z obchodného styku	111 716	103 811

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	Stav k 31.3.2023	Stav k 30.6.2022
Výnosy spolu	5 812 703	7 367 604
Poskytnuté služby	89 507	122 317
Prevod licenčných práv	0	0
Predaj materiálu, výrobkov a tovaru	5 723 196	7 245 287

	Stav k 31.3.2023	Stav k 30.6.2022
Nákupy spolu	217 998	192 889
Nákup služieb	210 213	184 551
Prevod licenčných práv	0	0
Nákup materiálu, výrobkov a tovaru	7 785	8 338

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými:

	Stav k 31.3.2023	Stav k 30.6.2022
Majetok spolu	1 424 550	2 079 408
Pohľadávky z obchodného styku	1 424 550	2 079 408

	Stav k 31.3.2023	Stav k 30.6.2022
Záväzky spolu	19 268	17 600
Záväzky z obchodného styku	19 233	17 532
Rezervy	35	68

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych a dozorných orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období dosiahli výšku 16 734 EUR (v hospodárskom roku končiacom k 30.6.2022: 0 EUR).

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

Po 31.03.2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za hospodársky rok končiaci k 31.3.2023.

O. INÉ SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI V HOSPODÁRSKOM ROKU 2022/2023

Hlavným geo-sociálnym faktorom v období od júla 2022 do konca marca 2023 bol stále vojenský konflikt na Ukrajine. Posledné dva kvartály roku 2022 boli priamo ovplyvnené nárastom cien strategických komodít akými sú ropa, plyn a elektrická energia.

V Európe tak vznikol ponukový inflačný šok, ktorý začal ovplyvňovať nie len firmy ale aj domácnosti. V tomto dôsledku začala spotreba domácností klesať, čo do istej miery síce korigoval Vianočný trh, no po Novom roku, sa prepád spotreby domácností opäť prejavil v plnej sile.

Na nárast inflácie musela reagovať postupným zvyšovaním základnej úrokovej sadzby EURIBOR aj ECB, čo priamo znamenalo pre domácnosti zdraženie úverov a hypoték a pre firmy obmedzenie čerpania úverov na prevádzku a na inovácie.

Taktiež aj na Slovenskom trhu bol v 1 kvartáli 2023 zaznamenaný značný prepád spotreby domácností. Naša spoločnosť v dôsledku tejto situácie ako aj na základe trendov zo zahraničia obmedzuje počet vydávaných titulov ako aj množstvo vydávaného nákladu. Veľmi opatrne a racionálne pristupujeme k dotlačiam.

Manažment spoločnosti monitoruje náklady a realizuje opatrenia a podporu efektivity a rentability.

Spoločnosť naďalej analyzuje a vyhodnocuje potenciálne dopady súvisiace so stavom ekonomiky, ale aj spoločenské dopady akými sú napríklad parlamentné voľby plánované na koniec septembra 2023. Manažment Spoločnosti bude aj naďalej podnikať kroky na zmiernenie negatívnych účinkov podnikateľského prostredia na jej ekonomiku a jej zamestnancov. Spoločnosť je schopná pokračovať nepretržite v činnosti, udržať si svoju bonitu a vyhľadávať rozvojové aktivity vo svojom segmente. Z pozitívnych udalostí, ktoré nastali v sledovanom období možno uviesť nadobudnutie akcií spoločnosti Slovenský spisovateľ, a.s., čím sa Spoločnosť stala jej 100% vlastníkom.

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

<u>Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:</u>	2022/2023	2021/2022
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	1 037 857	826 277
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	137 330	129 263
Odpis zásob	27 900	32 452
Odpis pohľadávky	8 138	7 860
Zmena stavu opravnej položky k pohládkam	2 422	-51 715
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	4 486	231 086
Zmena stavu rezerv	-102 287	-3 967
Úrokové náklady (netto)	45 804	19 821
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-709	-1 228
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 160 941	1 189 849
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	657 731	-462 589
Úbytok (prírastok) zásob	-900 227	-1 088 049
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	312 930	129 142
Prevádzkové peňažné toky	1 231 375	-231 647
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 231 375	-231 647
Zaplatené úroky	-45 804	-19 821
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-241 729	-389 467
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	943 842	-640 935
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-418 080	-229 822
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 068	2 490
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-417 012	-227 332
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine		
Príjmy z prijatých úverov a pôžičiek od bánk	0	1 059 753
Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka	-524 855	0
Vyplatené dividendy	0	-175 000
Príjem zo zaniknutých termínovaných vkladov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-524 855	884 753
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom		
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných	1 975	16 486

ekvivalentov

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	24 304	7 816
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	26 279	24 304

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste. Do peňažných prostriedkov nie sú zahrnuté dlhodobé termínované vklady v bankách.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.