

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2024

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 31.januára 2024 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2024 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. apríla 2023 do 31. marca 2024.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.03.2024	Stav k 31.03.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	98	96
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	98	96
z toho počet vedúcich zamestnancov	9	9

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

	Stav k 31.03.2024	Stav k 31.03.2023
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
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 2024:

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 11, Flat/Office 11 2024 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 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, 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 31.03.2024**

SEKORANDA LIMITED, Michalaki Kasoulidi 11, Flat/Office 11 2024 Nicosia, Cyprus - 50%
 ZAPALONY LIMITED, Klimentos Tower, 2st Fl. 23 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 - 2.000 akcií v hodnote 332.000 €, t.j. 100% z celkového počtu 2.000 akcií v hodnote 332.000 €

Štruktúra skupiny firiem k 31.03.2023

SEKORANDA LIMITED, Kyriakou Matsi 16, EAGLE HOUSE Floor 8, Agioi Omologites, 1082 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 - 2.000 akcií v hodnote 332.000 €, t.j. 100% 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 1.4.2023 do 31.3.2024 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 neprevyšuje 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku ako drobný dlhodobý majetok a odpisuje sa 2 roky. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 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
	4	rovnomerná	25
Dopravné prostriedky			
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 úhrnnej hodnote viac ako 332 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej 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 poisťných 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) Cudzia 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 zaviazne 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 1.4.2023	0	419 537	1 445	8 009	0	121 306	0	550 297
Prírastky	0	40 830	0	0	0	14 854	0	55 684
Úbytky	0	0	0	8009	0	40 830	0	48 839
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.3.2024	0	460 367	1 445	0	0	95 330	0	557 142
Oprávky								
Stav k 1.4.2023	0	361 187	1 445	8 009	0	0	0	370 641
Prírastky	0	30 780	0	0	0	0	0	30 780
Úbytky	0	0	0	8009,05	0	0	0	8 009
Stav k 31.3.2024	0	391 967	1 445	0	0	0	0	393 412
Opravné položky								
Stav k 1.4.2023	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 31.3.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.4.2023	0	58 350	0	0	0	121 306	0	179 656
Stav k 31.3.2024	0	68 400	0	0	0	95 330	0	163 730

Dlhodobý nehmotný majetok A	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu 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 v	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

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 1.4.2023	0	29 691	1 635 271	0	0	0	28 966	1 667	1 695 595
Prírastky	0	1 861	86 322				88 184	0	176 368
Úbytky	0	0	21 176	0	0	0	88 184	1 667	111 027
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.3.2024	0	31 552	1 700 418	0	0	0	28 966	0	1 760 936
Oprávky									
Stav k 1.4.2023	0	4 031	1 349 051	0	0	0	0	0	1 353 082
Prírastky	0	970	160 609	0	0	0	0	0	161 578
Úbytky	0	0	21 176	0	0	0	0	0	21 176
Stav k 31.3.2024	0	5 001	1 488 484	0	0	0	0	0	1 493 485
Opravné položky									
Stav k 1.4.2023	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 31.3.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.4.2023	0	25 660	286 220	0	0	0	28 966	1 667	342 513
Stav k 31.3.2024	0	26 551	211 933	0	0	0	28 966	0	267 451

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 1.7.2022	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
Oprávk									
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 je poistený nasledovne :

Názov poisteného	Poistné riziká	Poistná suma k 31.3.2024	Poistná suma k 31.3.2023
Výrobné a prevádzkové zariadenia	Živelné riziká, vodovodné škody, odcudzenie, vandalizmus, Poistenie nákladu počas vnútroštátnej prepravy	1 516 000	1 516 000
Dopravné prostriedky	Havarijné poistenie motorových vozidiel	236 150	178 012
Spolu		1 752 150	1 694 012

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 1.4.2023	559 136	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	559 136
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 31.3.2023	559 136	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	559 136
Oprávky												
Stav k 1.4.2023	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 1.4.2023	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 1.4.2023	559 136	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	559 136
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 1.7.2022	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

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 2023/2024 k 31.3.2024

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 %	1 157 064	130 929	559 136
Dlhodobý finančný majetok spolu					559 136

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	559 136
Dlhodobý finančný majetok spolu					559 136

4. Zásoby

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

Zásoby a	Stav k 1.4.2023 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva e	Stav k 31.03.2024 f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary	0	0	0	0	0
Výrobky	2 283	745 650	1 332 184	0	1 696 664
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	78 938	12 004	35 147	0	55 795
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	2 362	757 654	1 367 331	0	1 752 459

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 31.3.2024	Poistná suma k 31.3.2023
Zásoby vlastné	Živelné riziká, vodovodné škody, odcudzenie, vandalizmus, Poistenie nákladu počas vnútroštátnej prepravy	6 551 000	6 551 000
Zásoby cudzích vecí	Živelné riziká, vodovodné škody, odcudzenie, vandalizmus, Poistenie nákladu počas vnútroštátnej prepravy	16 686 000	16 686 000
Spolu		23 237 000	23 237 000

Zásoby	Hodnota k 31.3.2024	Hodnota k 31.3.2023
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	6 147 840	5 893 284

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	235 733	33 750	113 555	0	155 929
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	235 733	33 750	113 555	0	155 929

Dôvody zúčtovania opravnej položky:

- zánik opodstatnenosti – úhrada pohľadávok – 4 388 EUR
- odpis pohľadávok – 109 167 EUR
- postúpenie pohľadávky – 0 EUR
- ukončenie konkurzu / reštrukturalizácie – 0 EUR

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31.03.2024 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	1 113 909	0	1 113 909
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	1 113 909	0	1 113 909
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 514 112	1 008 159	3 522 271
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	3 181	0	3 181
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	250 722	0	250 722
Iné pohľadávky	72 586	894	73 480
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 840 601	1 009 053	3 849 654

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 31.3.2024	Stav k 31.3.2023
	B	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 008 159	496 975
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 514 112	2 354 114
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 522 271	2 851 089
Pohl. so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	953 612	1 018 915
Pohl. so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	160 297	135 871
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 113 909	1 154 786

Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo

x 2 970 711 x 2 344 433

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.3.2024	Stav k 31.3.2023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 763 055	2 479 339
odpočítateľné	1 776 478	2 519 145
zdaniteľné	- 13 423	- 39 806
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	114 807	546 698
odpočítateľné	114 807	546 698
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	531 759	635 468
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	531 759	635 468
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	103 709	0
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	0	10 955
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 31.3.2024	Stav k 31.3.2023
Pokladnica, ceniny	2 018	4 044
Bežné bankové účty	0	22 235
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 018	26 279

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 31.3.2024	Stav k 31.3.2023
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2 689	3 692
Poistenie majetku	64	37
Registrácia domén	2	77
Predĺženie záruk hardvérového vybavenia	0	2 650
Licencie SW	2305	
Ostatné	318	928
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	64 701	49 745
Poistenie majetku	14 149	10 021
Nájomné	216	1 312
Predĺženie záruk hardvérového vybavenia	0	6 483
Údržba systému WMS	0	0
Aktualizácie softvérových licencií	12 500	8 011
Registrácia domén	480	301
Ostatné	37 357	23 617
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 681	3 964
Vyúčtovanie služieb spojených s prenájmom	3 681	3 964
Ostatné	0	0
Spolu	71 071	57 401

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 1.4.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.3.2024
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlú- čení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	15 145	0	0	0	15 145

Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 532 815	0	0	798 854	5 331 670
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	798 854	92 949	0	-798 854	92 949
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	6 789 715	798 854	0	0	6 882 665

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 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	3 907 836	0	0	624 979	4 532 815
Neuhrazená 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

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 31.03.2024 predstavuje podiel výsledku hospodárenia na 1 akciu: zisk 40,77 EUR (v hospodárskom roku končiacom k 31.03.2023 predstavuje podiel výsledku hospodárenia na 1 akciu: zisk 350,38 EUR).

Účtovný zisk za hospodársky rok končiaci k 31.03.2023 vo výške 798 854 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	
Účtovný zisk	798 854
Rozdelenie účtovného zisku	2023
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	798 854
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	798 854

Vysporiadanie účtovného zisku za hospodársky rok končiaci k 31.3.2024 vo výške 92 949 EUR bude stanovené rozhodnutím valného zhromaždenia v zákonnej lehote.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.4.2023 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.3.2024 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:	189 882	250 314	110 664	45	329 487
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	48 268	42 966	34 016	45	57 173
<i>Nevyčerpané dovolenky</i>	48 223	42 966	34 016	0	57 173
<i>Nevyfakturované náklady ostatné</i>	0	0	0	0	0
<i>Rezervy na zásoby tovarové</i>	45	0	0	45	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	141 614	207 349	76 649	0	272 314
<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>	187	312	187	0	312
<i>Nevyfakturované náklady ostatné</i>	7 833	10 501	12 867	0	5 466
<i>Licencie</i>	129 894	192 836	59 894	0	262 836
Rezervy spolu	189 882	250 314	110 664	45	329 487

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
Zákonné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	291 981	200 716	303 003	0	189 694
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	72 583	42 392	66 895	0	48 080
Nevyčerpané dovolenky	72 538	42 392	66 895	0	48 035
Nevyfakturované náklady ostatné	0	0	0	0	0
Rezervy na zásoby tovarové	45	0	0	0	45
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	219 398	158 324	236 108	0	141 614
Audit	3 700	3 700	3 700	0	3 700
Odmeny	0	0	0	0	0
Nevyčerpané narodeninové voľno	586	187	586	0	187
Nevyfakturované náklady ostatné	4 150	24 543	20 860	0	7 833
Licencie	210 962	129 894	210 962	0	129 894
Rezervy spolu	291 981	200 716	303 003	0	189 694

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.3.2024	Stav k 31.3.2023
Dlhodobé záväzky spolu	14 159	13 160
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	14 159	13 160
Krátkodobé záväzky spolu	2 973 346	2 822 344
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 875 524	2 731 612
Záväzky po lehote splatnosti	97 822	90 732

4. Sociálny fond

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

Názov položky	Stav k 31.3.2024	Stav k 31.3.2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 160	12 471
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 598	7 576
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 598	7 576
Čerpanie sociálneho fondu	9 599	6 887
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 159	13 160

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Spoločnosť nemala pôžičky prijaté od spriaznených strán k 31.3.2023 a taktiež nemá pôžičky od spriaznených osôb k 31.03.2024.

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 31.3.2024	Suma istiny v príslušnej mene k 31.3.2023
a	b	c	d	e	g
Dlhodobé bankové úvery					
Bankové úvery	EUR	0	0	0	0
				0	0
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver až do sumy 3 800 000 EUR	EUR	1M EURIBOR + 1,25% p.a.	kontokorent	2 386 143	
Kontokorentný úver až do sumy 3 800 000 EUR	EUR	1M EURIBOR + 1,5% p.a.	kontokorent		1 778 578
Záruka až do sumy 300 000 EUR		1M EURIBOR + 1,25% p.a.	max. 12 M	0	0
Treasury linka pre záväzky v mene EUR, CZK, USD, HUF až do sumy 100 000 EUR		1M EURIBOR + 1,25% p.a.	max. 12 M	0	0
Akreditív až do sumy 300 000 EUR		1M EURIBOR + 1,25% p.a.	max. 12 M	0	0
Kreditné platobné karty	EUR	0 mesačne		0	0
				2 386 143	1 778 578

- 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 Michalaki Kasoulidi 11, Flat/Office 11 2024 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 31.3.2024	Stav k 31.3.2023
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	15 212	3 828
Bankové poplatky – monitoring úveru	3 700	3 700
Licenčné poplatky	11 390	
Ostatné výdavky budúcich období	122	128
	0	
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		0
	13 177	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 851	32 279
Prenájom skladových priestorov	5 326	7 465
Dotácie na výrobu titulov		24 814
Spolu	28 389	36 107

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	Tržby za vlastné výrobky		Tržby z predaja služieb		Tržby za tovar	
	k 31.3.2024	k 31.3.2023	k 31.3.2024	k 31.3.2023	k 31.3.2024	k 31.3.2023
a	b	b	d	d	f	f
Slovensko - voči prepojeným ÚJ	0	0	53 447	41 877	0	0
Slovensko - ostatné	10 538 551	8 346 035	604 230	425 148	10 706 548	8 239 912
Zahraničie - voči prepojeným ÚJ	0	0	0	0	0	0
Zahraničie – ostatné	743 559	440 952	87 463	19 847	487 869	369 320
Spolu	11 282 110	8 786 987	745 140	486 872	11 194 417	8 609 232

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 388 933 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie o výšku 218 776 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Zmena stavu vnútroorganizačných zá- sob				
	Stav k 31.03.2024	Stav k 31.03.2023	Stav k 30.06.2022	Stav k 31.3.2023	Stav k 31.3.2024
	b	b	b	f	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	397 511	455 258	297 768	157 490	-57 747
Výrobky	5 588 068	5 311 545	4 409 898	901 647	276 523
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	5 985 579	5 766 803	4 707 666	1 059 137	218 776
Manká a škody – výrobky				6 047	6 080
Manká a škody – nedokončená výroba				231	0
Vyňatie z nedokončenej výroby				0	0
Spotreba – povinné výtlačky				9 788	9 386
Spotreba pracovná, autorská				32 285	66 881
Ostatné propagačné náklady				71 689	87 431
Dary				56	379
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				1 179 233	388 933

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 31.3.2024	Stav k 31.3.2023
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	160 953	106 733
Predaj materiálu	20 043	16 400
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	9 575	7 348
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	704	1 068
Poistné plnenie	5 330	5 935
Výnosy z dotácií	23 831	6 389
Výnosy poštovné	55 995	49 088
Zánik záväzkov	9 595	238
Výnosy z postúpených pohľadávok	0	0
Náhrady škody	27 660	18 406
Ostatné	8 221	1 861
Finančné výnosy, z toho:	8 631	16 206
Kurzové zisky, z toho:	8 631	16 205
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	1
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 31.3.2024	Stav k 31.3.2023
Tržby za vlastné výrobky	11 282 110	8 786 987
Tržby z predaja služieb	745 140	486 872
Tržby za tovar	11 194 417	8 609 232
Iné výnosy súvisiace s predmetom činnosti	0	0
Čistý obrat celkom	23 221 667	17 883 091

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.3.2024	Stav k 31.3.2023
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 473 078	4 473 078
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 700</i>	<i>3 700</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 700	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, z toho:</i>	<i>6 311 602</i>	<i>4 469 378</i>
Nákup licencií	1 767 571	1 120 580
Nájomné	896 144	620 239
Prekladateľské honoráre	358 822	289 894
Inzercia a propagácia	398 761	279 707
Ostatné služby fakturované	472 232	355 807
Dopravné	479 115	416 596
Ostatné služby výrobnéj povahy	531 218	383 771
Poštovné a ostatné náklady na katalóg	39 008	32 773
Ostatné služby skladové	384 239	324 450
Služby VT, internet	254 914	180 874
Ostatné náklady na ebook, eaplikácie	20 912	16 361
Reprezentačné	80 897	51 467
Poštovné	23 874	16 739
Telefóny	12 988	9 165
Cestovné	9 758	5 284
Opravy a udržiavanie	49 644	16 629
Právne a daňové poradenstvo	33 133	16 600
Iné	498 372	332 442
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	124 302	70 576
Predaj materiálu	7 116	5 619
Manká a škody	32 188	27 900
Zostatková cena predaného dlhodobého hmot. a nehm. majetku	183	359
Odpis pohľadávky	12 553	8 138
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	29 363	2 422
Dary	3 962	4 444
Poistenie	28 780	18 701
Ostatné	0	2 992
Finančné náklady, z toho:	175 912	77 333
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>14 690</i>	<i>10 865</i>

kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	38	40
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<u>161 184</u>	<u>66 428</u>
Úroky z pôžičky - koncern	0	0
Ostatné nákladové úroky	137 388	45 804
Bankové poplatky	23 789	20 624
Manká a škody na finančnom majetku	7	0
Mimoriadne náklady:	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Informácia k odloženej dani z príjmu

Názov položky	Stav k 31.3.2024	Stav k 31.3.2023
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 31.3.2024			Stav k 31.3.2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením:	196 658	X	X	1 037 857	X	X
teoretická daň	x	41 298	21	x	217 950	21
Daňovo neuznané náklady	1 708 112	358 704	21	1 262 181	265 058	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 053 802	-431 298	21	-1 214 100	-254 961	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	-149 032	-31 297	21	1 085 938	228 047	21

Daňová licencia	X	0	x	X	0	x
Spolu po zohľadnení daňovej licencie		-31 297			228 047	
Splatná daň z príjmov	X	0	0	X	228 047	22
Odložená daň z príjmov	X	103 709	53	X	10 956	1
Celková daň z príjmov	X	103 709	53	X	239 003	23

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.03.2024	Stav k 31.03.2023
Komisia – tovar v MOC	47 704 702	43 850 158

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 31.03.2024 podmienené záväzky a majetok a taktiež nemala podmienené záväzky a majetok k 31.03.2023.

2. Ostatné finančné záväzky

Spoločnosť eviduje nasledujúce finančné záväzky:

Názov položky	Stav k 31.03.2024	Stav k 31.03.2023
Prenajatý majetok – prenájom administratívnych a skladových priestorov:		
2024- Administratívne priestory - Miletičova 23, Bratislava – nájom vo výške 9-mesiacov, možnosť výpovede k 31.03.2023 (mesačné nájomné od 01/24 v sume 6 247,22 EUR, + prenájom parkovacích miest 2.320,50 EUR, nové priestory mesačné nájomné od 01/23 3 408,68 EUR)	143 817	134 591
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)		
2024- Administratívne a skladové priestory - Na pántoch 18, Bratislava – výška nájmu R0 21 860,55€ výška nájmu R1 6 323,80€ výška nájmu R2/R3 11 928,76€ – zmluva na 13 rokov do 31.03.2033	4 332 216	4 473 581
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		

Skladové priestory – Perecká 38, Levice – nájom vo výške 3 mesačnej výpovednej lehoty (mesačné nájomné 1 100,-EUR) 3 300 0

Majetok v nájme (operatívny prenájom):

2024 – prenájom vozidla – zmluva od 01.10.2019 na 60 mesiacov, Predpokladaný koniec zmluvy 30.9.2024

2023 – prenájom vozidla – zmluva od 01.10.2019 na 60 mesiacov 8 400 25 200

2024 - operatívny leasing - 12 osobných automobilov – výška prenájomu počas trvania zmluvy 128 501 99 980

2023 - operatívny leasing - 12 osobných automobilov – výška prenájomu počas trvania zmluvy

operatívny leasing - prenájom 2 ks baliacich systémov - výška nájomu 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 31.3.2024	Stav k 31.3.2023
Poskytnutie záruky materskou účtovnou jednotkou na kontokorentný úver	2 386 143	1 778 578

Transakcie s dcérskou účtovnou jednotkou

	Stav k 31.3.2024	Stav k 31.3.2023
Výnosy spolu	53 743	42 160
Poskytnuté služby	53 447	41 877
Predaj materiálu, výrobkov a tovaru	296	283
	Stav k 31.3.2024	Stav k 31.3.2023
Nákupy spolu	906 331	650 849
Finančný majetok	0	0
Nákup materiálu, výrobkov a tovaru	906 331	650 849

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskou účtovnou jednotkou:

	Stav k 31.3.2024	Stav k 31.3.2023
Majetok spolu	3 181	3 373
Pohľadávky z obchodného styku	3 181	2 935
Výnosy budúcich období	0	0
Príjmy budúcich období	0	438
	Stav k 31.3.2024	Stav k 31.3.2023
Záväzky spolu	110 518	111 716
Záväzky z obchodného styku	110 518	111 716

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	Stav k 31.3.2024	Stav k 31.3.2023
Výnosy spolu	7 142 139	5 812 703
Poskytnuté služby	121 981	89 507
Prevod licenčných práv	0	0
Predaj materiálu, výrobkov a tovaru	7 020 158	5 723 196
	Stav k 31.3.2024	Stav k 31.3.2023
Nákupy spolu	293 483	217 998
Nákup služieb	270 846	210 213
Prevod licenčných práv	0	0
Nákup materiálu, výrobkov a tovaru	22 637	7 785

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými:

	Stav k 31.3.2024	Stav k 31.3.2023
Majetok spolu	1 643 476	1 424 550
Pohľadávky z obchodného styku	1 643 476	1 424 550
	Stav k 31.3.2024	Stav k 31.3.2023
Záväzky spolu	14 124	19 268
Záväzky z obchodného styku	14 089	19 233
Rezervy	35	35

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 26 023 EUR (v hospodárskom roku končiacom k 31.3.2023: 16 734 EUR).

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

Po 31.03.2024 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali vykázanie v účtovnej závierke za hospodársky rok končiaci k 31.3.2024.

Spoločnosť IKAR, a.s. sa ku dňu 01.04.2024 zlúčila so svojou dcérskou spoločnosťou Slovenský spisovateľ, a.s. so sídlom: Miletičova 23, 821 09, Bratislava, SR. Týmto dňom prechádzajú všetky práva a povinnosti, vrátane zmluvných záväzkových vzťahov, na nástupnícku spoločnosť IKAR, a.s..

O. INÉ SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI V HOSPODÁRSKOM ROKU 2023/2024

V období od apríla 2023 do konca marca 2024 bola hlavným faktorom vplyvujúcim na ekonomiku Slovenska vysoká inflácia, s tým súvisiaci nárast úrokových sadzieb a následný útlm spotreby domácností a dopytu domácností.

Začiatkom roku 2024 začali prichádzať z ekonomiky prvotné signály o spomaľovaní inflácie. Vznikajú prvé očakávania a poklese kľúčových úrokových sadzieb.

Negatívnu náladu trhu naďalej umocňovala klesajúca spotreba domácností.

Kniha, ako esenciálna súčasť spotrebného koša domácností, sa v tomto období správala v dvoch trendoch. Pri bežnej knihe čitatelia akceptovali navýšenie jej ceny a medziročne sa spomalil prepád počtu predaných kusov. Pri väčšej obrazovej publikácii ako sú napríklad encyklopédie a výpravné publikácie, dopyt čitateľov prepadol. Domácnosti začali prehodnocovať nákup drahších výpravných publikácií.

Podobné správanie čitateľov zaevidovali vydavatelia naprieč Európou. Priame informácie sme dostali od vydavateľov z Talianska, Nemecka, Čiech a bolo tak aj na Slovensku.

Čo sa týka interného prostredia vydavateľstva, v závere prvého kvartála 2024 sa IKAR, a.s. procesne pripravil na fúziu a integráciu s vydavateľstvom Slovenský spisovateľ, a.s.

IKAR, a.s. sa naďalej zaoberá vonkajšími ako aj vnútornými sociálno-ekonomickými faktormi ovplyvňujúcimi prostredie, v ktorom pôsobí. Vedenie Spoločnosti bude aj naďalej realizovať kroky na zmiernenie negatívnych dopadov trhu a bude sa zaoberať potenciálom rastu v jednotlivých segmentoch knižného trhu. Spoločnosť je schopná pokračovať nepretržite v činnosti, udržať si svoju bonitu, naplňovať svoje rozvojové ciele.

P. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

<u>Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:</u>	2023/2024	2022/2023
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	196 658	1 037 857
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	192 137	137 330
Odpis zásob	32 188	27 900
Odpis pohľadávky	12 553	8 138
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-79 804	2 422
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-609 677	4 486
Zmena stavu rezerv	139 793	-102 287
Úrokové náklady (netto)	137 388	45 804
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-521	-709
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	20 715	1 160 941
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového Rozlíšenia	-636 984	657 731
Úbytok (prírastok) zásob	312 371	-900 227
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	190 152	312 930
Prevádzkové peňažné toky	-113 746	1 231 375
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-113 746	1 231 375
Zaplatené úroky	-137 388	-45 804
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-278 359	-241 729
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-529 493	943 842
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-103 038	-418 080
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	704	1 068
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-102 334	-417 012
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine		
Príjmy z prijatých úverov a pôžičiek od bánk	607 566	0
Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka	0	-524 855
Vyplatené dividendy	0	0
Príjem zo zaniknutých termínovaných vkladov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	607 566	-524 855
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom		
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-24 261	1 975
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	26 279	24 304
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 018	26 279

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.