

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Martinus, s. r. o.
Gorkého 4
036 01 Martin

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- predaj kníh a doplnkového tovaru cez internet
- predaj kníh a doplnkového tovaru v kamenných kníhkupectvách
- predaj jedál a nápojov v kníhkupectvách.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 28. septembra 2023.

4. 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. apríla 2023 do 31. marca 2024.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa nezahŕňa do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky. Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2024 bol 215 (v účtovnom období 2023 bol 207).

Počet zamestnancov k 31. marcu 2024 bol 232, z toho 28 vedúcich zamestnancov (k 31. marcu 2023 to bolo 226 zamestnancov, z toho 25 vedúcich zamestnancov).

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bola majetok uvedený do užívania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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	2 - 7	lineárna	14,29 - 50
Oceniteľné práva (licencia)	7	lineárna	14,29
Goodwill	7	lineárna	14,29

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bola majetok uvedený do užívania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavebné práce na predajniach a ostatný majetok	12 - 40	lineárna	2,5 - 8,33
ostatný dlhodobý hmotný majetok	2 - 8	lineárna	12,5 - 50

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,

- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
 - významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti.
- Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod B.8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely a ostatné pôžičky.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.).

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje obstarávacou cenou.

5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

7. Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou.

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod B.12. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

10. Závazky

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

11. 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.

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

12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

13. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

15. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevkov sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

16. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

17. Cudzía mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

18. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka. Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

19. Oprava chýb minulých období

V účtovnom období 2024 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. apríla 2023 do 31. marca 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2022 do 31. marca 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 a 22.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. apríla 2023 do 31. marca 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2022 do 31. marca 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 a 22.

Spoločnosť neevviduje v bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Goodwill vykázaný spoločnosťou vznikol kúpou časti podniku od spoločnosti Beyond Media, s.r.o.. S účinnosťou od 15.9.2017 Spoločnosť nadobudla časť podniku: internetový predaj kníh, filmov, hier a hudby prostredníctvom internetových obchodov „gorila.sk“ na území Slovenskej republiky a „arara.cz“ na území Českej republiky. Goodwill predstavuje kladný rozdiel medzi kúpnou cenou a reálnou hodnotou jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, ktorou sa tento majetok a záväzky ocenili v účtovníctve Spoločnosti.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. apríla 2023 do 31. marca 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2022 do 31. marca 2023 je uvedený v tabuľke na stranách 21 a 22.

Z prírastkov dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia pripadá 663 809 EUR na pôžičku so splatnosťou dlhšou ako 1 rok voči spoločnosti Martinusaci, s.r.o. Spoločnosť nie je spoločníkom v uvedenej účtovnej jednotke, ale patrí k spriazneným osobám.

Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely a ostatné pôžičky sa k 31. marcu 2024 ocenili obstarávacou cenou, pretože nebolo možné spoľahlivo určiť ich reálnu hodnotu.

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.4. 2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 3. 2024 EUR
Tovar	330 848	27 729	0	0	358 577
Spolu	330 848	27 729	0	0	358 577

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia predajných cien niektorých maloobrátkových zásob, resp. znížením pravdepodobnosti predaja niektorých maloobrátkových zásob.

5. Pohľadávky

Spoločnosť nevytvorila žiadnu opravnú položku k pohľadávkam k 31.3.2024. Opravná položka k 31.3.2023 vo výške 3 032 EUR bola vytvorená voči spoločnosti v konkurze.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.3.2024 EUR	31.3.2023 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	475 222	397 669
Pohľadávky po lehote splatnosti	48 845	68 351
Spolu	524 067	466 020

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.3.2024 EUR	31.3.2023 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	477 911	433 440
– zdaniteľné	-3 886	-189 765
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka (záväzok)	99 545	51 172
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	99 545	51 172

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. marcu 2024	99 545
Stav k 31. marcu 2023	51 172
Zmena	48 373
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	48 373
– zaúčtované do vlastného imania	0

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 3. 2024	31. 3. 2023
	EUR	EUR
Pokladnica, ceniny	90 206	145 285
Bežné bankové účty	796 103	2 239 419
Bankové účty termínované	1 100 000	0
Peniaze na ceste	131 175	48 844
Spolu	<u>2 117 484</u>	<u>2 433 548</u>

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 3. 2024	31. 3. 2023
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poskytnutá zľava z predaných darčekových poukážok	54 177	87 622
Licencie, softvér	60 486	33 968
Poistné	28 510	12 218
Nájomné	73 127	63 649
Stravovacie karty	0	13 353
Ostatné predplatené služby	42 933	32 756
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	259 233	243 566
Príjmy budúcich období - krátkodobé	13 082	0
Spolu	<u>272 315</u>	<u>243 566</u>

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. marcu 2024 je 200 000 EUR (k 31. marcu 2023: 200 000 EUR). Základné imanie je splatené v plnom rozsahu.

V účtovnom období od 1. apríla 2023 do 31. marca 2024 neboli účtované žiadne náklady a výnosy priamo na účty vlastného imania.

Účtovný zisk za rok 2023 vo výške 975 981 EUR bol rozdelený nasledovne:

- Tvorba zákonného rezervného fondu vo výške 7 400 EUR
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 968 581 EUR.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške 897 915 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 897 915 EUR.

Výška zákonného rezervného fondu k 31. marcu 2024 bola 20 000 EUR (k 31. marcu 2023: 12 600 EUR).

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka a spoločenskej zmluvy povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) až do dosiahnutia výšky 10 % základného imania. Na dosiahnutie maximálnej výšky zákonného rezervného fondu podľa Obchodného zákonníka a podľa spoločenskej zmluvy nebude v budúcnosti potrebné doplniť zákonný rezervný fond zo zisku. Zákonný rezervný fond môže byť použitý iba na krytie strát Spoločnosti.

10. Rezervy

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

	Stav k 1.4.2023 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 3. 2024 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	110 613	98 152	110 613	0	98 152
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	107 013	93 652	107 013	0	93 652
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	107 013	93 652	107 013	0	93 652
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 600	4 500	3 600	0	4 500
	3 600	4 500	3 600	0	4 500

11. Záväzky

Záväzky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 3. 2024 EUR	31. 3. 2023 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	89 588	131 332
Záväzky v lehote splatnosti	3 282 886	2 963 059
	3 372 474	3 094 391

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 642 666	2 642 666	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	399 232	399 232	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	187 608	187 608	0	0
Daňové záväzky a dotácie	142 819	142 819	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	149	149	0	0
	3 372 474	3 372 474	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 244 298	2 244 298	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	325 790	325 790	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	154 215	154 215	0	0
Daňové záväzky a dotácie	370 088	370 088	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	<u>3 094 391</u>	<u>3 094 391</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

12. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2024 EUR	2023 EUR
Stav k 1.aprílu	12 737	8 243
Tvorba na ťarchu nákladov	35 051	29 972
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-22 342	-25 478
Stav k 31. marcu	<u>25 446</u>	<u>12 737</u>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 3. 2024	31. 3. 2023
	EUR	EUR
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	113 737	85 000
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	113 737	85 000
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	12 284	5 000
Závazok z predaných vlastných darčkových poukázok	1 676 117	1 432 715
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	1 688 401	1 437 715
Spolu	<u>1 802 138</u>	<u>1 522 715</u>

Predmetom výnosov budúcich období je záväzok Spoločnosti, resp. očakávané výnosy vyplývajúce z predaja darčkových poukázok vystavených Spoločnosťou. Očakávané výnosy sa zúčtujú do tržieb v období, v ktorom zákazníci použijú tieto darčkové poukázky ako platidlo za kúpený tovar, resp. vyprší platnosť použitia darčkových poukázok.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2024			2023		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 237 582			1 314 197		
z toho teoretická daň 21 %		259 892	21,00 %		275 981	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	717 707	150 718	21,00 %	672 109	141 143	21,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-153 893	-32 318	21,00 %	-105 763	-22 211	21,00 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>1 801 396</u>	<u>378 293</u>	<u>21,00 %</u>	<u>1 880 543</u>	<u>394 914</u>	<u>21,00 %</u>
Splatná daň		<u>378 293</u>	<u>30,57 %</u>		<u>394 914</u>	<u>30,05 %</u>
Odložená daň		-48 373	-3,91 %		-58 626	-4,46 %
Daň vyberaná zrážkou	51 300	9 747	19,00 %	10 150	1 928	19,00 %
Celková vykázaná daň		<u>339 667</u>	<u>27,45 %</u>		<u>338 216</u>	<u>25,74 %</u>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2024 EUR	2023 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

E. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2024 EUR	2023 EUR
Knihy, kníhkaviarne a doplnkový tovar		
predaj kníh a doplnkového tovaru	43 338 736	40 622 899
	43 338 736	40 622 899
Služby		
predaj elektronických kníh a iných služieb	4 362 968	3 461 517
	4 362 968	3 461 517
Spolu	47 701 704	44 084 416

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2024 EUR	2023 EUR
Odpis záväzku z predaných vlastných darčekových poukážok	136 453	24 493
Náhrada škody od poisťovne	7 882	19 539
Inventúrne rozdiely	14 646	0
Iné	15 794	12 611
Spolu	174 775	56 643

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
------------------------------------------------	---	---

3. Kurzové zisky

	2024 EUR	2023 EUR
Kurzové zisky	30 214	29 597
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	245	227
Spolu	30 459	29 824

4. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2024 EUR	2023 EUR
Výnosové úroky	69 322	10 150
Ostatné finančné výnosy	165	166
Spolu	69 487	10 316

5. Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru

	2024	2023
	EUR	EUR
Náklady na obstaranie tovaru predaného cez internet	15 491 274	14 321 597
Náklady na obstaranie tovaru predaného v kníhkupectvách	11 359 627	10 627 310
Spolu	<u>26 850 901</u>	<u>24 948 907</u>

6. Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok

	2024	2023
	EUR	EUR
Spotreba energií	278 564	370 513
Spotreba baliaceho, logistického materiálu	230 193	244 082
Nákup drobného hmotného majetku	227 851	401 666
Spotreba materiálu	341 903	262 513
Ostatné	26 130	36 823
Spolu	<u>1 104 641</u>	<u>1 315 597</u>

7. Náklady na poskytnuté služby

	2024	2023
	EUR	EUR
Nákup elektronických služieb	2 315 577	1 840 602
Logistické náklady	1 310 468	1 234 855
Nájomné	2 517 507	2 435 032
Náklady na inzerciu, reklamu	1 523 107	1 331 391
Iné externé služby	2 073 363	1 872 355
Opravy a udržiavanie	162 650	122 526
Iné	175 532	132 577
Spolu	<u>10 078 204</u>	<u>8 969 338</u>

8. Osobné náklady

	2024	2023
	EUR	EUR
Mzdy	5 363 489	4 605 646
Zákonné poistenie	1 659 771	1 434 376
Sociálne zabezpečenie	276 588	231 184
Spolu	<u>7 299 848</u>	<u>6 271 206</u>

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2024	2023
	EUR	EUR
Manká a škody	215 669	133 240
Poistné	34 553	29 101
Dary	32 736	34 187
Iné	34 004	52 304
Spolu	<u>316 962</u>	<u>248 832</u>

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Škody zo živelných pohrôm na majetku	<u>0</u>	<u>0</u>
--------------------------------------	----------	----------

10. Kurzové straty

	2024	2023
	EUR	EUR
Kurzové straty	30 488	31 603
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	<u>19 330</u>	<u>2 234</u>
Spolu	<u>49 818</u>	<u>33 837</u>

11. Finančné náklady

	2024	2023
	EUR	EUR
Bankové poplatky	208 044	203 038
Nákladové úroky	11	2 170
Iné	<u>231</u>	<u>265</u>
Spolu	<u>208 286</u>	<u>205 473</u>

Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej zvierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2024	2023
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	4 500	3 600
Iné uist'ovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu	<u>4 500</u>	<u>3 600</u>

12. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Slovenská republika

Knihy, kníhkaviarne a doplnkový tovar	40 074 023	37 841 531
Predaj elektronických kníh a iných služieb	3 914 757	3 104 609
Spolu	43 988 780	40 946 140

Iné krajiny

Knihy a doplnkový tovar	3 264 713	2 781 368
Predaj elektronických kníh a iných služieb	448 211	356 908
Spolu	3 712 924	3 138 276

Spolu

Knihy, kníhkaviarne a doplnkový tovar	43 338 736	40 622 899
Predaj elektronických kníh a iných služieb	4 362 968	3 461 517
Spolu	47 701 704	44 084 416

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmieneny majetok**

Spoločnosť neeviduje žiaden podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

3. Najatý majetok

Spoločnosť má skladové i administratívne priestory v nájme od tretej osoby. Rovnako spoločnosť vykonáva svoju činnosť v prenajatých priestoroch obchodných centier alebo v priestoroch prenajímateľov, k 31.3.2024 mala spoločnosť v prenájme 18 maloobchodných prevádzok (k 31.3.2023: 17 maloobchodných prevádzok). Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú (5-10 rokov) alebo na dobu neurčitú. Ročné nájomné vrátane nákladov súvisiacich s nájmom predstavuje približne 2 550 000 EUR.

4. Majetok a záväzky z tovaru, tzv. zverený tovar

Spoločnosť predáva tovar, ku ktorému má vlastnícke právo, ako aj tovar, ktorého vlastnícke právo prechádza na Spoločnosť až momentom predaja (tzv. zverený tovar). Zverený tovar nie je právnym vlastníctvom Spoločnosti, je vlastníctvom dodávateľov, ktorými sú distribútori tovaru alebo priamo knižné vydavateľstvá. Spoločnosť účtuje o prijatí zvereného tovaru od dodávateľov na podsúvahových účtoch zásob a záväzkov voči dodávateľom zvereného tovaru.

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

Po 31. marci 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. marcu 2024.

H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú štatutárny orgán spoločnosti, generálny riaditeľ, spoločnosť Martinusaci, s.r.o., ktorá prevádzkuje v Českej republike kníhkužiareň Martinus a spoločnosť Dibuk, s.r.o., ktorá dodáva Spoločnosti digitálny obsah.

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane výkonného riaditeľa. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2024 bol 9 a v roku 2023 bol 9.

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne významné platby alebo výhody mimo vyplatenej mzdy a ostatných krátkodobých zamestnaneckých požitkov.

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spoločnosťou Martinusaci, s.r.o. a spoločnosťou Dibuk, s.r.o.

	2024	2023
	EUR	EUR
Predaj tovaru, materiálu, služieb	68 989	15 635
Kreditné úroky z poskytnutej dlhodobej pôžičky	12 585	0
Nákup tovaru, služieb	2 333 076	1 840 602

Majetok a záväzky z transakcií so spoločnosťou Martinusaci, s.r.o. a Dibuk, s.r.o. sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.3.2024	31.3.2023
	EUR	EUR
Ostatné dlhodobé pôžičky	663 809	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	9 985	2 021
Majetok spolu	673 794	2 021
Krátkodobé záväzky z obchodného styku	493 981	202 383
Záväzky spolu	493 981	202 383

I. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2023: 0 EUR).

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2024 ani v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

J. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.4.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.3.2024 EUR
Základné imanie	200 000	0	0	0	200 000
Základné imanie	200 000	0	0	0	200 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	12 600	0	0	7 400	20 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	12 600	0	0	7 400	20 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	1 381 066	0	0	0	1 381 066
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	1 381 066	0	0	0	1 381 066
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 547 349	0	850 000	968 581	1 665 929
Nerozdelný zisk minulých rokov	1 547 349	0	850 000	968 581	1 665 929
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	975 981	897 915	0	-975 981	897 915
Spolu	4 116 996	897 915	850 000	0	4 164 910

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.4.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.3.2023 EUR
Základné imanie	200 000	0	0	0	200 000
Základné imanie	200 000				200 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	1 000	0	0	11 600	12 600
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 000	0	0	11 600	12 600
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	1 381 066	0	0	0	1 381 066
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	1 381 066	0	0	0	1 381 066
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 327 772	0	0	219 577	1 547 349
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 327 772	0	0	219 577	1 547 349
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	231 176	975 981	0	-231 176	975 981
Spolu	3 141 014	975 981	0	0	4 116 996

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázaný oceňovací rozdiel, ktorý vznikol z precenenia majetku a záväzkov spoločnosti Martinus.sk, s.r.o. na reálnu hodnotu. Dňa 1. apríla 2017 sa spoločnosť Martinus.sk, s.r.o., IČO: 36 440 531 zlúčila do spoločnosti Martinus, s.r.o.. Dátum 1. apríl 2017 bol určený ako rozhodný deň a k tomuto dátumu bola spoločnosť Martinus.sk, s.r.o. zrušená bez likvidácie a zostavila mimoriadnu účtovnú závierku, v ktorej ocenila majetok a záväzky reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 1 písm. d) zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“).

K. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. MARCU 2024

	2024	2023
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 240 840	1 728 150
Zaplatené úroky	-11	-2 170
Prijaté úroky	69 322	10 150
Zaplatená daň z príjmov	-563 463	176 849
Vyplatené dividendy	-850 000	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	896 688	1 912 979
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	896 688	1 912 979
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-550 415	-350 766
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 472	1 442
Obstaranie investícií		0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-663 809	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 212 752	-349 324
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Príjmy (splátky) dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-316 064	1 563 655
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 433 548	869 893
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 117 484	2 433 548

Peňažné toky z prevádzky

	2024 EUR	2023 EUR
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	1 168 271	1 306 154
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	799 083	773 978
Opravná položka k pohľadávkam	-3 032	
Opravná položka k zásobám	27 729	87 449
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku		
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Nerealizované kurzové straty		
Nerealizované kurzové zisky		
Rezervy	-12 461	-18 577
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 472	1 464
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou		
Iné nepeňažné operácie		63
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>1 978 118</u>	<u>2 150 531</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-73 715	67 682
Úbytok (prírastok) zásob	-409 199	-242 685
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	745 636	-247 378
Peňažné toky z prevádzky	<u><u>2 240 840</u></u>	<u><u>1 728 150</u></u>

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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.

Martinus, s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.3.2024

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.4.2023	Přírastky	Úbytky	Presuny	31.3.2024	1.4.2023	Přírastky	Úbytky	Presuny	31.3.2024	01.04.2023	31.3.2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	1 361 264	0	0	10 000	1 371 264	1 170 074	189 689	0	0	1 359 763	191 190	11 501
Oceňiteľné práva	279 300	0	0	279 300	222 775	39 900	0	0	0	262 675	56 525	16 625
Goodwill	78 935	0	0	78 935	62 959	11 277	0	0	0	74 236	15 976	4 699
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	15 850	0	-10 000	5 850	0	0	0	0	0	0	5 850
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 719 499	15 850	0	0	1 735 349	1 455 808	240 866	0	0	1 696 674	263 691	38 675
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	1 812 843	0	0	24 975	1 837 818	366 277	92 046	0	0	458 323	1 446 566	1 379 495
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	3 263 505	0	3 899	532 108	3 791 714	1 724 900	466 171	3 900	0	2 187 171	1 538 605	1 604 543
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	25 638	534 565	0	-557 083	3 120	0	0	0	0	0	25 638	3 120
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	5 101 986	534 565	3 899	0	5 632 652	2 091 177	558 217	3 900	0	2 645 494	3 010 809	2 987 158
Podieľové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podieľové cenné papiere a podiely s podieľovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	150 000	0	0	0	150 000	0	0	0	0	0	150 000	150 000
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podieľovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	663 809	0	0	663 809	0	0	0	0	0	0	663 809
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	150 000	663 809	0	0	813 809	0	0	0	0	0	150 000	813 809
Neobežný majetok spolu	6 971 485	1 214 224	3 899	0	8 181 810	3 546 985	799 083	3 900	0	4 342 168	3 424 500	3 839 642