

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

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 Okresného súdu Bratislava I, 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 29. júna 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 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. januára 2016 do 31. decembra 2016.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	89	77
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:		
z toho počet vedúcich zamestnancov	9	8

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

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Predstavenstvo:	Ing. Igor Mrva – predseda a člen predstavenstva Ing. Marek Néma – podpredseda predstavenstva Ing. Gabriela Belopotocká – člen predstavenstva Ing. Valeria Malíková – člen predstavenstva	Ing. Igor Mrva – predseda a člen predstavenstva Ing. Radoslav Zápražný – podpredseda a člen predstavenstva Ing. Gabriela Belopotocká – člen predstavenstva Ing. Valeria Malíková – člen predstavenstva
Dozorná rada:	Ladislav Bődök – člen dozornej rady Ing. Jana Hubertová – člen dozornej rady Ing. Marek Krúpa – člen dozornej rady	Tomáš Poláček – člen dozornej rady Ladislav Bődök – člen dozornej rady Ing. Jana Hubertová – člen dozornej rady

2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2016.

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
SEKORANDA LIMITED, Kyriakou Matsi 16, EAGLE HOUSE Floor 8, Agioi Omologites, 1082 Nicosia, Cyprus	75 673 EUR	100	100	0
Spolu	75 673 EUR	100	100	0

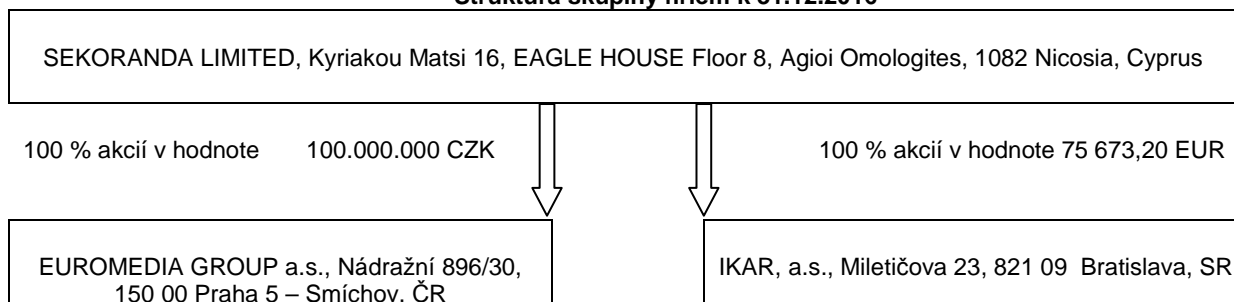
Spoločnosť ARRAVIET, s.r.o., zanikla ku dňu 20.9.2016 v dôsledku cezhraničnej fúzie so Spoločnosťou SEKORANDA LIMITED, Kyriakou Matsi 16, EAGLE HOUSE Floor 8, Agioi Omologites, 1082 Nicosia, Cyprus.

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2015:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
ARRAVIET, s.r.o., Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8 – Karlín, ČR	75 673 EUR	100	100	0
Spolu	75 673 EUR	100	100	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť je dcérskou účtovnou jednotkou materskej účtovnej jednotky SEKORANDA LIMITED, Kyriakou Matsi 16, EAGLE HOUSE Floor 8, Agioi Omologites, 1082 Nicosia, Cyprus. Materská účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu.

Štruktúra skupiny firiem k 31.12.2016**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 2016 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 a dlhodobý hmotný majetok

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

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

goodwillu za tým účelom, aby nebol v majetku účtovnej jednotky vykázaný nadhodnotený goodwill. Ak zistí, že prvotne identifikovaný goodwill je vyšší ako predpokladané ekonomické úžitky plynúce z majetku v súvislosti s ktorým bol goodwill identifikovaný, tento rozdiel účtovná jednotka zaúčtuje jednorázovo 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 jednorázovo 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	40	rovnomerná	2,5
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	15	rovnomerná	6,67
	12	rovnomerná	8,33
	8	rovnomerná	12,5
	6	rovnomerná	16,67
	4	rovnomerná	25
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je > 332 EUR a neprevyší 1 700 EUR	2	rovnomerná	50

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

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

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 31.12. 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 vnútropodnikovej 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 31.12.,
- 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 nevymožiteľnosti 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 vnútropodnikovej smernice nasledovne:

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

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

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

Spoločnosť poskytuje zamestnanecké požitky v rozmedzí určenom Zákonníkom práce.

Nadštandardné požitky pre zamestnancov sú dané Vnútro podnikovou smernicou. Spoločnosť podľa nej vypláca odmeny pri životných a pracovných jubileách a svadbách.

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 vyrovnáť 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 bankou 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. Tento 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 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 1.1.2016	0	298 832	1 085	0	0	1 691	0	301 608
Prírastky	0	0	0	8 009	0	9 592	0	17 601
Úbytky	0	978	0	0	0	0	0	978
Presuny	0	9 232	360	0	0	-9 592	0	0
Stav k 31.12.2016	0	307 086	1 445	8 009	0	1 691	0	318 231
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	283 380	769	0	0	0	0	284 149
Prírastky	0	10 033	466	8 009	0	0	0	18 508
Úbytky	0	978	0	0	0	0	0	978
Stav k 31.12.2016	0	292 435	1 235	8 009	0	0	0	301 679
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	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 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	15 452	316	0	0	1 691	0	17 459
Stav k 31.12.2016	0	14 651	210	0	0	1 691	0	16 552

Dlhodobý nehmotný majetok A	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	302 345	1 085	0	0	1 691	0	305 121
Prírastky	0	0	0	0	0	4 457	0	4 457
Úbytky	0	7 970	0	0	0	0	0	7 970
Presuny	0	4 457	0	0	0	-4 457	0	0
Stav k 31.12.2015	0	298 832	1 085	0	0	1 691	0	301 608
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	267 782	226	0	0	0	0	268 008
Prírastky	0	23 569	543	0	0	0	0	24 112
Úbytky	0	7 971	0	0	0	0	0	7 971
Stav k 31.12.2015	0	283 380	769	0	0	0	0	284 149
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	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 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	34 563	859	0	0	1 691	0	37 113
Stav k 31.12.2015	0	15 452	316	0	0	1 691	0	17 459

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	0	0	1 245 313	0	0	0	0	0	1 245 313
Prírastky	0	0	0	0	0	0	139 924	0	139 924
Úbytky	0	0	154 466	0	0	0	0	0	154 466
Presuny	0	15 108	124 816	0	0	0	-139 924	0	0
Stav k 31.12.2016	0	15 108	1 215 663	0	0	0	0	0	1 230 771
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	0	795 060	0	0	0	0	0	795 060
Prírastky	0	32	160 487	0	0	0	0	0	160 519
Úbytky	0	0	154 466	0	0	0	0	0	154 466
Stav k 31.12.2016	0	32	801 081	0	0	0	0	0	801 113
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	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 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	0	0	450 253	0	0	0	0	0	450 253
Stav k 31.12.2016	0	15 076	414 582	0	0	0	0	0	429 658

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	0	5 321	1 044 218	0	0	0	61 727	0	1 111 266
Prírastky	0	0	0	0	0	0	389 331	0	389 331
Úbytky	0	5 321	249 963	0	0	0	0	0	255 284
Presuny	0	0	451 058	0	0	0	-451 058	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	1 245 313	0	0	0	0	0	1 245 313
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	887	877 531	0	0	0	0	0	878 418
Prírastky	0	4 434	167 492	0	0	0	0	0	171 926
Úbytky	0	5 321	249 963	0	0	0	0	0	255 284
Stav k 31.12.2015	0	0	795 060	0	0	0	0	0	795 060
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	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 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	0	4 434	166 687	0	0	0	61 727	0	232 848
Stav k 31.12.2015	0	0	450 253	0	0	0	0	0	450 253

Dlhodobý hmotný majetok je poistený nasledovne :

Názov poisteného	Poistený pre prípad	Poistná suma 2016	Poistná suma 2015
Výrobné a prevádzkové zariadenia	Poškodenia, zničenia živelnou pohromou, požiarom, vodou z vodovodných zariadení, voči krádeži alebo straty počas vnútroštátnej prepravy	931 000	928 000
Dopravné prostriedky	Havarijné poistenie motorových vozidiel	401 225	423 211
Spolu		1 332 225	1 351 211

3. Zásoby

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

Zásoby a	Stav k 1.1.2016 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP	Zúčtovanie OP	Stav k 31.12.2016 f
			z dôvodu zániku opodstatne- nosti d	z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary	1 513	910	0	1 393	1 030
Výrobky	1 095 735	709 980	479 653	0	1 326 062
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	211 586	121 979	113 868	0	219 697
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	1 308 834	832 869	593 521	1 393	1 546 789

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 pre prípad poškodenia, zničenia živelnou pohromou, požiarom, vodou z vodovodných zariadení, voči krádeži alebo straty počas vnútroštátnej prepravy.

Názov poisteného	Poistený pre prípad	Poistná suma 2016	Poistná suma 2015
Zásoby vlastné	Poškodenia, zničenia živelnou pohromou, požiarom, vodou z vodovodných zariadení, voči krádeži alebo straty počas vnútroštátnej prepravy	3 843 000	3 308 300
Zásoby cudzích vecí	Poškodenia, zničenia živelnou pohromou, požiarom, vodou z vodovodných zariadení, voči krádeži alebo straty počas vnútroštátnej prepravy	7 770 000	7 917 300
Spolu		11 613 000	11 225 600

Zásoby	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	3 353 124	2 983 010

4. 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	Zúčtovanie	Stav OP na konci účtov- ného obdobia F
			OP z dôvodu zániku opod- statnenosti d	OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	
Pohľadávky z obchodného styku	240 741	59 644	20 834	8 670	270 881
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	240 741	59 644	20 834	8 670	270 881

Dôvody zúčtovania opravnej položky:

- o zánik opodstatnenosti – úhrada a postúpenie pohľadávok
- o odpis pohľadávok vzhľadom na ich výšku a dodatočné výdavky spojené s ich vymáhaním – 2 680 EUR
- o odpis pohľadávky – nenávratná garancia - vyradenie titulu z edičného plánu – 4 743 EUR.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	857 707	0	857 707
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons.celku	6 502	0	6 502
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	864 209	0	864 209
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 513 882	230 992	4 744 874
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons.celku	13 765	0	13 765
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	585	403	988
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 528 232	231 395	4 759 627

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	231 395	436 365
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 528 232	3 953 934
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 759 627	4 390 299
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	717 105	815 388
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	147 104	36 785
Dlhodobé pohľadávky spolu	864 209	852 173

Opis predmetu záložného práva

a	2016		2015	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia			0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	4 356 719	x	4 099 461

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 704 886	1 422 102
odpočítateľné	1 700 866	1 427 940
zdaniteľné	-4 020	-5 838
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	956 227	192 378
odpočítateľné	956 227	192 378
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	147 378	294 755
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	588 095	420 032
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	588 095	420 032
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	168 063	37 510
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 predpokladá, že daňové straty vo výške 147 378 EUR bude umorovať do roku 2017.

6. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pokladnica, ceniny	6 161	11 145
Bežné bankové účty	11 441	2 166
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	17 602	13 311

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2 010	1 728
Poistenie majetku	1 500	87
Registrácia domén	0	0
Predĺženie záruk hardvérového vybavenia	175	1 631
Ostatné	335	10
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	105 808	112 426
Poistenie majetku	11 308	20 469
Nájomné	79 912	79 753
Predĺženie záruk hardvérového vybavenia	3 094	1 783
Údržba systému WMS	0	3 686
Aktualizácie softvérových licencií	2 679	732

Ostatné	10 825	6 003
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Podiel z predaja e book	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	0	0

PASÍVA

8. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania a	Stav k	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k
	1.1.2016 b				31.12.2016 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	1 948 164	0	0	167 918	2 116 082
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	167 918	485 749	0	-167 918	485 749
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	3 574 128	485 749	0	0	4 059 877

Položka vlastného imania a	Stav k	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k
	1.1.2015 b				31.12.2015 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	1 614 952	0	0	333 212	1 948 164
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	333 212	167 918	0	-333 212	167 918
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	3 406 210	167 918	0	0	3 574 128

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 roku 2016 predstavuje podiel výsledku hospodárenia na 1 akciu: zisk 213,05 EUR (v roku 2015 bol podiel výsledku hospodárenia na 1 akciu: zisk 73,65 EUR).

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 167 918 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	2015	
Účtovný zisk		167 918
Rozdelenie účtovného zisku	2016	
Prídel do zákonného rezervného fondu		0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		167 918
Úhrada straty spoločníkmi		0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov		0
Iné		0
Spolu		167 918

Vysporiadanie účtovného zisku za rok 2016 vo výške 485 748 EUR bude stanovené rozhodnutím valného zhromaždenia v roku 2017.

9. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2016 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:	221 992	262 483	219 868	0	264 607
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	33 913	33 638	31 789	0	35 762
Nevyfakturované náklady ostatné	520	0	0	0	520
Nevyčerpané dovolenky	31 653	33 638	31 024	0	34 267
Rezervy na zásoby tovarové	1 740	0	765	0	975
Audit	0	0	0	0	0
Licencie	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	188 079	228 845	188 079	0	228 845
Audit	3 850	3 700	3 850	0	3 700
Odmeny	184 229	225 145	184 229	0	225 145
Rezervy spolu	221 992	262 483	219 868	0	264 607

Názov položky a	Stav k 1.1.2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2015 f
Dlhodobé rezervy:	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:	1 393 648	217 669	1 385 256	4 069	221 992
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	1 249 395	29 590	1 241 003	4 069	33 913
Nevyfakturované náklady ostatné	117 741	0	113 152	4 069	520
Nevyčerpané dovolenky	82 512	29 590	80 449	0	31 653
Rezervy na zásoby tovarové	1 045 142	0	1 043 402	0	1 740
Audit	4 000	0	4 000	0	0
Licencie	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	144 253	188 079	144 253	0	188 079
Audit	0	3 850	0	0	3 850
Odmeny	144 253	184 229	144 253	0	184 229
Rezervy spolu	1 393 648	217 669	1 385 256	4 069	221 992

10. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé záväzky spolu	8 528	7 826
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	8 528	7 826
Krátkodobé záväzky spolu	3 930 896	3 682 616
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 828 761	3 465 285
Záväzky po lehote splatnosti	102 135	217 331

11. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 826	7 501
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 381	7 040
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 381	7 040
Čerpanie sociálneho fondu	7 679	6 715
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 528	7 826

12. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Spoločnosť nemala pôžičky prijaté od spriaznených strán k 31.12.2015 a taktiež nemá pôžičky od spriaznených osôb k 31.12.2016.

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	7 461	3 915
Vyúčtovanie elektriny	0	301
Vyúčtovanie plyn	0	87
Bankové poplatky –monitoring úveru	3 527	3 527
Dodatočná zľava z ceny titulov	3 934	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	12 682	1 884
Licenčné poplatky	1 782	1 884
Dotácie na výrobu titulov	10 900	0
Spolu	20 143	5 799

F. VÝNOSY**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu a	Tržby za vlastné výrobky		Tržby z predaja služieb		Tržby za tovar	
	2016 b	2015 c	2016 d	2015 e	2016 f	2015 g
Slovensko	8 332 153	6 753 308	327 582	483 595	6 697 791	6 509 138
Zahraničie - voči prepojeným ÚJ	142 637	183	5 228	138 077	0	13
Zahraničie – ostatné	57 790	38 543	168 133	6 038	93 588	50 960
Spolu	8 532 580	6 792 034	500 943	627 710	6 791 379	6 560 111

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 779 808 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 687 755 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2016 b	31.12.2015 c	1.1.2015 d	2015 e	2016 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	207 810	127 925	127 551	374	79 885
Výrobky	2 745 635	2 137 767	1 929 255	208 512	607 868
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	2 953 445	2 265 692	2 056 806	208 886	687 753
Manká a škody - výrobky				3 758	4 479
inventúra sklad VOB - dohadná položka 2014 výroby				7 257	0
inventúra sklad VOB - rozpustenie nevyužitej dohadnej položky 2014 výroby				-3 585	0
Manká a škody - nedokončená výroba				0	1 680
Spotreba – povinné výtlačky				5 753	9 919
Spotreba pracovná, autorská				15 179	28 191
Ostatné propagačné náklady				37 765	47 691
Dary				0	95
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				275 013	779 808

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	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	133 262	269 478
Predaj materiálu	15 420	2 843
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	9 948	17 710
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	9 483	86 168
Výnosy z predaja sublicencií	0	74 997
Poistné plnenie	33 064	8 722
Výnosy z dotácií	4 602	8 649
Výnosy poštovné	50 848	29 323
Zánik záväzkov	65	20
Ostatné	9 832	41 046
Finančné výnosy, z toho:	20 325	22 293
Kurzové zisky, z toho:	20 325	22 108
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	45	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	185
Úroky z termínovaných vkladov	0	185
Ostatné úroky	0	0
Mimoriadne výnosy:	0	0

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výroby	8 532 580	6 792 034
Tržby z predaja služieb	500 943	627 710
Tržby za tovar	6 791 379	6 560 111
Iné výnosy súvisiace s predmetom činnosti	0	0
Čistý obrat celkom	15 824 902	13 979 855

G. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 373 407	3 907 904
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<u>3 700</u>	3 850
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 700	3 850
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>	<u>4 369 707</u>	3 904 054
Nákup licencií	1 413 708	1 008 282
Nájomné	460 918	450 451
Prekladateľské honoráre	308 432	296 071
Inzercia a propagácia	544 841	589 691
Ostatné služby fakturované	227 926	227 585
Dopravné	282 060	240 130
Ostatné služby výrobného povahy	231 247	189 197
Poštovné a ostatné náklady na katalóg	26 959	4 252
Ostatné služby skladové	150 827	193 216
Služby VT, internet	177 153	117 556
Ostatné náklady na ebook, eaplikácie	79 967	79 750
Reprezentačné	59 416	50 854
Poštovné	24 699	25 176
Telefóny	13 431	14 411
Cestovné	16 939	23 239
Opravy a udržiavanie	41 102	27 427
Právne a daňové poradenstvo	24 910	25 300
Iné	285 173	341 466
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	119 576	292 554
Predaj materiálu	13 867	2 818
Manká a škody	25 824	17 911
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 659	19 978
Odpis pohľadávky	5 275	2 171
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	37 563	167 946
Dary	5 681	122
Poistenie	27 516	26 655
Sublicencie	0	54 270
Ostatné	1 191	683
Finančné náklady, z toho:	56 979	67 901
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<u>6 083</u>	26 603
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	73	37
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<u>50 896</u>	41 298
Úroky z pôžičky - koncern	0	0
Ostatné nákladové úroky	34 779	24 661
Bankové poplatky	16 117	16 637
Mimoriadne náklady:		0

H. DANE Z PRÍJMOV**Informácia k odloženej dani z príjmu**

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	28 005	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	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením:	691 840	X	X	240 270	X	X
teoretická daň	X	152 205	22	X	52 859	22
Daňovo neuznané náklady	1 969 040	433 189	22	1 005 016	221 104	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-812 799	-178 816	22	-598 538	-131 679	22
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	-147 378	-32 423	22	-147 378	-32 423	22
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	1 700 703	374 155	22	499 370	109 861	22
Splatná daň z príjmov	X	374 155	54	X	109 861	46
Odložená daň z príjmov	X	-168 063	-24	X	-37 510	-16
Celková daň z príjmov	X	206 092	30	X	72 351	30

I. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Komisia – tovar v MOC	22 845 641	21 899 970

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

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

Spoločnosť nemala k 31.12.2015 podmienené záväzky a majetok a taktiež nemala podmienené záväzky a majetok k 31.12.2016.

2. 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 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c		d	e	g
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	0		0	0	0
					<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver až do sumy 2 500 000						
EUR	EUR	1M EURIBOR + 1,95 p.a.		mesačne (kontokorent)	1 621 955	1 545 142
Záruka až do sumy 300 000 EUR						
		1M EURIBOR + 1,95 p.a.		20.7.2018	0	0
Treasury linka pre záväzky v mene EUR, CZK, USD, HUF až do sumy 100 000 EUR						
		1M EURIBOR/US LIBOR/PRIBOR + 1,95 p.a.		9.7.2018	0	0
Kreditné platobné karty	EUR	0		mesačne	0	0
					<u>1 621 955</u>	<u>1 545 142</u>
Spolu					<u>1 621 955</u>	<u>1 545 142</u>

- Zabezpečením kontokorentného úveru je zriadenie záložného práva na zásoby, zriadenie záložného práva k všetkým peňažným pohľadávkam klienta z obchodného styku, zriadenie záložného práva k pohľadávke zo všetkých účtov klienta v banke a blankozmenkou, ak zabezpečená pohľadávka nebude splnená riadne a včas, so zmenečnými ručiteľmi:

1. ručiteľ - SEKORANDA LIMITED, Kyriakou Matsi 16, EAGLE HOUSE Floor 8, Agioi Omologites, 1082 Nicosia, Cyprus, IČO: HE 339301

2. ručiteľ - p. Ladislav Bődök, trvale bytom Sídlo M.Corvina 1581/1, Veľký Meder.

3. Ostatné finančné záväzky

Spoločnosť eviduje nasledujúce finančné záväzky:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Prenajatý majetok – prenájom administratívnych a skladových priestorov:		
2016 - Administratívne priestory – Miletičova 23, Bratislava – nájom vo výške 15-mesačnej výpovednej lehoty (mesačné nájomné 6.488 EUR + prenájom parkovacích miest 1.250 EUR)	116 070	
2015 - Administratívne priestory - Kukuričná 13, Bratislava – nájom vo výške 4-mesačnej výpovednej lehoty (mesačné nájomné 8.450 EUR)		33 800
2016 - Administratívne a skladové priestory - Na pántoch 18, Bratislava – výška nájmu podľa výpovednej lehoty, ktorá je možná po 5 rokoch trvania nájmu (mesačné nájomné 17.328,83 EUR)	1 039 730	
2015 - Administratívne a skladové priestory - Na pántoch 18, Bratislava – výška nájmu podľa výpovednej lehoty, ktorá je možná po 5 rokoch trvania nájmu (mesačné nájomné 17.311,52 EUR)		1 038 691
Skladové a kancelárske priestory – Majerská cesta 36, Banská Bystrica – nájom vo výške 3 mesačnej výpovednej lehoty (mesačné nájomné 334,70 EUR)	1 004	1 004
Majetok v nájme (operatívny prenájom):		
operatívny leasing - 10 osobných automobilov – výška prenájmu počas trvania zmluvy - 2016	68 209	
operatívny leasing - 9 osobných automobilov – výška prenájmu počas trvania zmluvy - 2015		63 529
operatívny leasing - prenájom 2 ks baliacich systémov - výška nájmu 1 mesačnej výpovednej lehoty	40	40
operatívny leasing - prenájom licencií k informačnému systému myAVIS v rozsahu funkcií a úloh SW produktu myAVIS -výška prenájmu minimálne 36 mesiacov od 1.5.2014 (mesačne 5.196 CZK)	769	3 076

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.

K. 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 0 EUR (2015: 0 EUR).

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

M. INÉ SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI V ROKU 2016

V roku 2016 spoločnosť Ikar, a.s. uzavrela zmluvu o predaji časti podniku s Vydavateľstvom Príroda, s.r.o. súvisiacu s vydavateľskou činnosťou.

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2016 EUR	2015 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	691 841	240 270
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	173 421	176 060
Odpis zásob	25 824	17 911
Odpis pohľadávky	5 275	2 171
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	30 140	165 347
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	237 955	197 680
Zmena stavu rezerv	42 615	-1 171 656
Úrokové náklady (netto)	34 779	24 476
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-6 824	-66 190
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-100	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 234 926	-413 931
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-380 303	78 354
Úbytok (prírastok) zásob	-636 542	-962 166
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-967	1 082 585
Prevádzkové peňažné toky	217 114	-215 158
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	217 114	-215 158
Zaplatené úroky	-34 779	-24 661
Prijaté úroky	0	185
Zaplatená daň z príjmov	-105 115	-4 746
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	77 220	-244 380
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-159 226	-393 789
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	9 483	86 168
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-149 743	-307 621
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Príjmy z prijatých úverov a pôžičiek od bánk	76 813	551 770
Príjem zo zaniknutých termínovaných vkladov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	76 813	551 770
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom		
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	4 290	-231
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	13 312	13 543
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	17 602	13 312

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.