

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. júnu 2017

### 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 14. júna 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

**5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Spoločnosť IKAR, a.s. dňa 5.6.2017 doručila Daňovému úradu Bratislava Oznámenie o zmene účtovného obdobia kalendárny rok na hospodársky rok od 1.7.2017.

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2017 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 2017 do 30. júna 2017.

**6. Počet zamestnancov**

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 30.06.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	89	90
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	93	92
z toho počet vedúcich zamestnancov	9	9

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

	Stav k 31.12.2016	Stav k 30.06.2017
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. Marek Néma – podpredseda predstavenstva Ing. Gabriela Belopotocká – člen predstavenstva Ing. Valeria Malíková – člen predstavenstva
Dozorná rada:	Ladislav Bődök – člen dozornej rady Ing. Jana Hubertová – člen dozornej rady Ing. Marek Krúpa – člen dozornej rady	Ladislav Bődök – člen dozornej rady Ing. Jana Hubertová – člen dozornej rady Ing. Marek Krúpa – člen dozornej rady

**2. Akcionári Spoločnosti**

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2016.

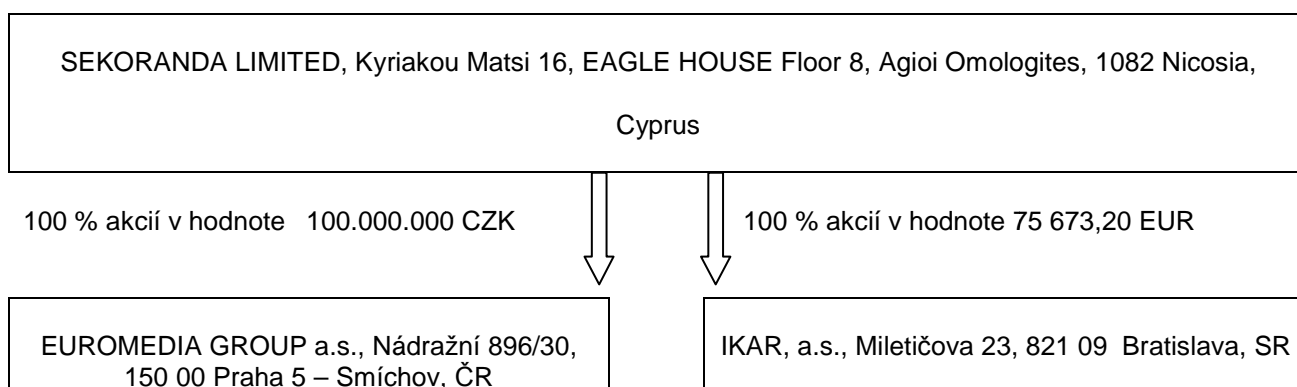
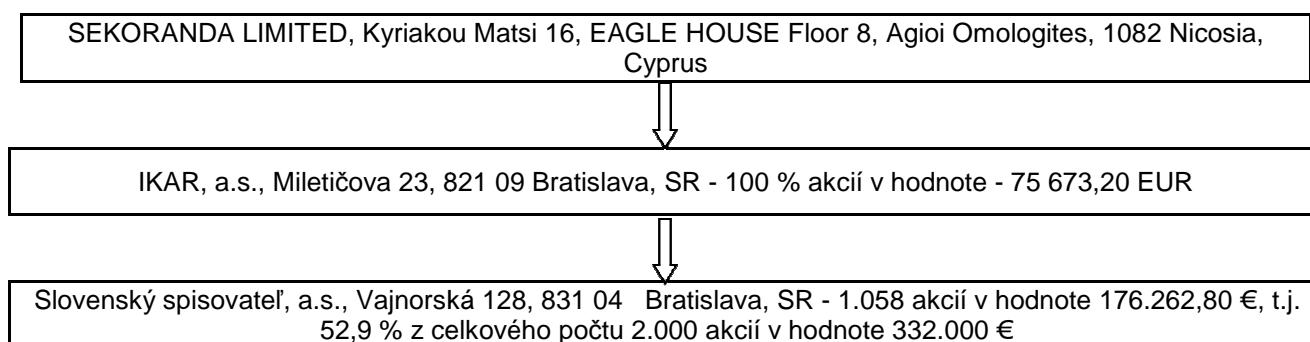
Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
SEKORANDA LIMITED, Kyriakou Matsi 16, EAGLE HOUSE Floor 8, Agioi Omologites, 1082 Nicosia, Cyprus	75 673 EUR	100	100	0
<b>Spolu</b>	<b>75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

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 30. júnu 2017:

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

**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****Štruktúra skupiny firiem k 30.06.2017****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 2017 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

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

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér nad 2 400 EUR	4	rovnomerná	25
Softvér – elektronické aplikácie v obstarávacej hodnote	2	rovnomerná	50
Softvér, ktorého obstarávacia cena je > 332 EUR a neprevýši 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 neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku ako drobný dlhodobý majetok a odpisuje sa 2 roky. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 332 EUR sa jednorazovo odpíše do nákladov Spoločnosti pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	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 obstarávací cena je väčšia ako 332 EUR a neprevyšuje 1 700 EUR	2	rovnomerná	50

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

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

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

### c) Zásoby

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Pre zabezpečenie vernejšieho a pravdivejšieho obrazu o stave zásob, spoločnosť k dátumu zostavenia účtovnej závierky zaúčtuje cenové odchýlky k stavu zásob výrobkov, ktoré sú na sklade k 30.06. Cenovú odchýlku tvorí rozdiel medzi kalkulovanou cenou, ktorou sa výrobky naskladňujú a skutočnou výrobnou cenou.

Ak sú obstarávací 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 30.06.,
- 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 nevykonalnosti pohľadávok.

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

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

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

#### e) Finančné účty

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

#### f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

#### g) Opravné položky

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

#### h) Rezervy

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

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

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

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

#### i) Záväzky

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

**j) Zamestnanecké požitky**

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

Spoločnosť poskytuje zamestnanecké pôžitky v rozmedzí určenom Zákonníkom práce.

Nadštandardné pôžitky 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 vyrovať voči budúcemu základu dane.

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

**m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

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

**o) Cudzí 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 zaviazala 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	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.1.2016</b>	<b>0</b>	<b>298 832</b>	<b>1 085</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 691</b>	<b>0</b>	<b>301 608</b>
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
<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>0</b>	<b>307 086</b>	<b>1 445</b>	<b>8 009</b>	<b>0</b>	<b>1 691</b>	<b>0</b>	<b>318 231</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.1.2016</b>	<b>0</b>	<b>283 380</b>	<b>769</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>284 149</b>
Prírastky	0	10 033	466	8 009	0	0	0	18 508
Úbytky	0	978	0	0	0	0	0	978
<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>0</b>	<b>292 435</b>	<b>1 235</b>	<b>8 009</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>301 679</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.1.2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.1.2016</b>	<b>0</b>	<b>15 452</b>	<b>316</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 691</b>	<b>0</b>	<b>17 459</b>
<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>0</b>	<b>14 651</b>	<b>210</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 691</b>	<b>0</b>	<b>16 552</b>

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								
<b>Stav k 1.1.2017</b>	<b>0</b>	<b>307 086</b>	<b>1 445</b>	<b>8 009</b>	<b>0</b>	<b>1 691</b>	<b>0</b>	<b>318 231</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	1 740	0	1 740
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	1 740	0	0	0	-1 740	0	0
<b>Stav k 30.06.2017</b>	<b>0</b>	<b>308 826</b>	<b>1 445</b>	<b>8 009</b>	<b>0</b>	<b>1 691</b>	<b>0</b>	<b>319 971</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.1.2017</b>	<b>0</b>	<b>292 435</b>	<b>1 235</b>	<b>8 009</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>301 679</b>
Prírastky	0	4 758	90	0	0	0	0	4 848
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.06.2017</b>	<b>0</b>	<b>297 193</b>	<b>1 325</b>	<b>8 009</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>306 527</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.1.2017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.06.2017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.1.2017</b>	<b>0</b>	<b>14 651</b>	<b>210</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 691</b>	<b>0</b>	<b>16 552</b>
<b>Stav k 30.06.2017</b>	<b>0</b>	<b>11 633</b>	<b>120</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 691</b>	<b>0</b>	<b>13 444</b>

**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									
<b>Stav k 1.1.2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 245 313</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 245 313</b>
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
<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>0</b>	<b>15 108</b>	<b>1 215 663</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 230 771</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>795 060</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>795 060</b>
Prírastky	0	32	160 487	0	0	0	0	0	160 519
Úbytky	0	0	154 466	0	0	0	0	0	154 466
<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>0</b>	<b>32</b>	<b>801 081</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>801 113</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>450 253</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>450 253</b>
<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>0</b>	<b>15 076</b>	<b>414 582</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>429 658</b>

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									
<b>Stav k 1.1.2017</b>	<b>0</b>	<b>15 108</b>	<b>1 215 663</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 230 771</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	23 957	52 228	76 185
Úbytky	0	0	39 101	0	0	0	0	21 569	60 670
Presuny	0	1 722	21 543	0	0	0	-23 265	0	0
<b>Stav k 30.06.2017</b>	<b>0</b>	<b>16 830</b>	<b>1 198 105</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>692</b>	<b>30 659</b>	<b>1 246 286</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2017</b>	<b>0</b>	<b>32</b>	<b>801 081</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>801 113</b>
Prírastky	0	192	76 013	0	0	0	0	0	76 205
Úbytky	0	0	39 101	0	0	0	0	0	39 101
<b>Stav k 30.06.2017</b>	<b>0</b>	<b>224</b>	<b>837 993</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>838 217</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.06.2017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2017</b>	<b>0</b>	<b>15 076</b>	<b>414 582</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>429 658</b>
<b>Stav k 30.06.2017</b>	<b>0</b>	<b>16 606</b>	<b>360 112</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>692</b>	<b>30 659</b>	<b>408 069</b>

Dlhodobý hmotný majetok je poistený nasledovne :

Názov poisteného	Poistený pre prípad	Poistná suma 2016	Poistná suma 2017
Výrobné a prevádzkové zariadenia	Poškodenia, zničenia živelnou pohromou, požiarom, vodou z vodovodných zariadení, voči krádeži alebo straty počas vnútroštátnej prepravy	931 000	969 000
Dopravné prostriedky	Havarijné poistenie motorových vozidiel	401 225	355 873
<b>Spolu</b>		<b>1 332 225</b>	<b>1 324 873</b>

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizované CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
Prvotné ocenenie												
<b>Stav k 1.1.2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oprávky												
<b>Stav k 1.1.2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Opravné položky												
<b>Stav k 1.1.2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota												
<b>Stav k 1.1.2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizované CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
Prvotné ocenenie												
<b>Stav k 1.1.2017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	376 736	0	376 736
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	376 736	0	0	0	0	0	0	0	0	-376 736	0	0
<b>Stav k 30.06.2017</b>	<b>376 736</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>376 736</b>
Oprávky												
<b>Stav k 1.1.2017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.06.2017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Opravné položky												
<b>Stav k 1.1.2017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.06.2017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota												
<b>Stav k 1.1.2017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Stav k 30.06.2017</b>	<b>376 736</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>376 736</b>

Spoločnosť v roku 2017 obstarala 52,9% podiel v spoločnosti Slovenský spisovateľ, a.s., so sídlom Vajnorská 128, 831 04 Bratislava 3.

#### Bežné účtovné obdobie 2017

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel ÚJ na základnom imaní v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
<b>Účtovná jednotka s podstatným vplyvom</b>					
Slovenský spisovateľ, a.s.	52,9 %	52,9 %	803 888	1 984	376 736
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>					<b>376 736</b>

**3. Zásoby**

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

Zásoby a	Stav k 1.1.2017 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav k 30.06.2017 f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výro- Výrobky	1 030	0	0	120	910
Zvieratá	1 326 062	342 562	183 914	0	1 484 710
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	219 697	58 649	61 780	0	216 566
Poskytnuté preddavky na	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>1 546 789</b>	<b>401 211</b>	<b>245 694</b>	<b>120</b>	<b>1 702 186</b>

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 2017
Zásoby vlastné	Poškodenia, zničenia živelnou pohromou, požiarom, vodou z vodovodných zariadení, voči krádeži alebo straty počas vnútroštátnej prepravy	3 843 000	4 436 000
Zásoby cudzích vecí	Poškodenia, zničenia živelnou pohromou, požiarom, vodou z vodovodných zariadení, voči krádeži alebo straty počas vnútroštátnej prepravy	7 770 000	7 770 000
<b>Spolu</b>		<b>11 613 000</b>	<b>12 206 000</b>

Zásoby	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 30.06.2017
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	3 353 124	3 522 858

**4. Pohľadávky**

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

Pohľadávky a	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia F
Pohľadávky z obchodného styku	270 881	44 679	17 110	5 157	293 293
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
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>270 881</b>	<b>44 679</b>	<b>17 110</b>	<b>5 157</b>	<b>293 293</b>

Dôvody zúčtovania opravnej položky:

- o zánik opodstatnenosti – úhrada pohľadávok – 17 110 EUR
- o odpis pohľadávok odporučené právnikom – 5 157 EUR

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 30.06.2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti		Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
	a	B	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>				
Pohľadávky z obchodného styku		1 003 748	0	<b>1 003 748</b>
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ		0	0	<b>0</b>
Ostatné pohľadávky v rámci kons.celku		0	0	<b>0</b>
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		0	0	<b>0</b>
Iné pohľadávky		0	0	<b>0</b>
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>		<b>1 003 748</b>	<b>0</b>	<b>1 003 748</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>				
Pohľadávky z obchodného styku		2 011 203	335 164	<b>2 346 367</b>
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ		0	0	<b>0</b>
Ostatné pohľadávky v rámci kons.celku		1 111	0	<b>1 111</b>
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		0	0	<b>0</b>
Sociálne poistenie		0	0	<b>0</b>
Daňové pohľadávky a dotácie		128 991	0	<b>128 991</b>
Iné pohľadávky		2 919	0	<b>2 919</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>		<b>2 144 224</b>	<b>335 164</b>	<b>2 479 388</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2016		Stav k 30.06.2017
	a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti		231 395	335 164
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		4 528 232	2 144 224
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>		<b>4 759 627</b>	<b>2 479 388</b>
Pohl. so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		717 105	859 851
Pohl. so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		147 104	143 897
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>		<b>864 209</b>	<b>1 003 748</b>

Opis predmetu záložného práva	2016		2017	
	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	1 908 839



**5. Odložená daňová pohľadávka**

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 30.06.2017
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>1 696 846</b>	<b>1 818 946</b>
odpočítateľné	1 700 866	1 878 675
zdaniteľné	-4 020	-59 729
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>956 227</b>	<b>549 094</b>
odpočítateľné	956 227	549 094
zdaniteľné	0	0
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	<b>147 378</b>	<b>347 463</b>
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>	0	0
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %) *</b>	21%	21%
<b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b>	<b>588 095</b>	<b>570 256</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>	<b>588 095</b>	<b>570 256</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	168 063	0
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	0	17 839
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Spoločnosť predpokladá, že daňové straty vo výške 347 463 EUR bude umorovať do roku 2021.

**6. Finančné účty**

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

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 30.06.2017
Pokladnica, ceniny	6 161	3 342
Bežné bankové účty	11 441	2 512
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>17 602</b>	<b>5 854</b>

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 30.06.2017
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>2 010</b>	<b>4 146</b>
Poistenie majetku	1 500	1 940
Registrácia domén	0	0
Predĺženie záruk hardvérového vybavenia	175	2 040
Ostatné	335	166

<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>105 808</b>	<b>111 037</b>
Poistenie majetku	11 308	20 469
Nájomné	79 912	80 535
Predĺženie záruk hardvérového vybavenia	3 094	4 586
Údržba systému WMS	0	0
Aktualizácie softvérových licencií	2 679	2 771
Ostatné	10 825	2 676
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Podiel z predaja e book	0	0
Ostatné	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## F. PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	75 673	0	0	0	75 673
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 367 228	0	0	0	1 367 228
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	9	0	0	0	9
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasín	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
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>3 574 128</b>	<b>485 749</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 059 877</b>

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2017				30.6.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	75 673	0	0	0	75 673
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 367 228	0	0	0	1 367 228
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	9	0	0	0	9
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	15 136	0	0	0	15 136
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 116 082	0	0	485 749	2 601 831
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	485 749	154 359	0	-485 749	-154 359
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>4 059 877</b>	<b>0</b>	<b>154 359</b>	<b>0</b>	<b>3 905 518</b>

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 2017 predstavuje podiel výsledku hospodárenia na 1 akciu: stratu 67,70 EUR ( v roku 2016 bol podiel výsledku hospodárenia na 1 akciu: zisk 213,05 EUR).

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 485 749 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	2016
<b>Účtovný zisk</b>	<b>485 749</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>2017</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	485 749
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>485 749</b>

Vysporiadanie účtovnej straty za hospodársky rok 2017 vo výške 154 359 EUR bude stanovené rozhodnutím valného zhromaždenia v 2.polroku 2017.

## 2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2016 b				31.12.2016 f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zákonné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>221 992</b>	<b>262 483</b>	<b>219 868</b>	<b>0</b>	<b>264 607</b>
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	33 913	33 638	31 789	0	35 762
Nevyčerpané dovolenky	31 653	33 638	31 024	0	34 267
Nevyfakturované náklady ostatné	520	0	0	0	520
Rezervy na zásoby tovarové	1 740	0	765	0	975
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
<b>Rezervy spolu</b>	<b>221 992</b>	<b>262 483</b>	<b>219 868</b>	<b>0</b>	<b>264 607</b>

Názov položky a	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2017 b				30.06.2017 f
<b>Dlhodobé rezervy:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zákonné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>264 607</b>	<b>310 397</b>	<b>261 438</b>	<b>0</b>	<b>313 566</b>
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	35 762	52 803	32 593	0	55 972
Nevyčerpané dovolenky	34 267	52 803	32 460	0	54 610
Nevyfakturované náklady ostatné	520	0	0	0	520
Rezervy na zásoby tovarové	975	0	133	0	842
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	228 845	257 594	228 845	0	257 594
Audit	3 700	2 775	3 700	0	2 775
Odmeny	225 145	0	225 145	0	0
Nevyfakturované náklady ostatné	0	100 116	0	0	100 116
Licencie	0	154 703	0	0	154 703
<b>Rezervy spolu</b>	<b>264 607</b>	<b>310 397</b>	<b>261 438</b>	<b>0</b>	<b>313 566</b>

### 3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 30.06.2017
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>8 528</b>	<b>9 403</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	8 528	9 403
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>3 930 896</b>	<b>2 060 762</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 828 761	1 921 678
Záväzky po lehote splatnosti	102 135	139 084

### 4. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2017
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>7 826</b>	<b>8 528</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 381	4 855
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>8 381</b>	<b>4 855</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>7 679</b>	<b>3 980</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>8 528</b>	<b>9 403</b>

#### 5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Spoločnosť nemala pôžičky prijaté od spriaznených strán k 31.12.2016 a taktiež nemá pôžičky od spriaznených osôb k 30.06.2017.

#### 6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 30.06.2017
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>7 461</b>	<b>380</b>
Bankové poplatky – monitoring úveru	3 527	377
Dodatočná zľava z ceny titulov	3 934	0
Ostatné	0	3
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>12 682</b>	<b>1 642</b>
Licenčné poplatky	1 782	1 642
Dotácie na výrobu titulov	10 900	0
<b>Spolu</b>	<b>20 143</b>	<b>2 022</b>

#### G. VÝNOSY

##### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Tržby za vlastné výrobky		Tržby z predaja služieb		Tržby za tovar	
	2016 b	2017 c	2016 d	2017 e	2016 f	2017 g
Slovensko - voči prepojeným ÚJ	0	0	0	1 168	0	
Slovensko - ostatné	8 332 153	3 509 575	327 582	311 260	6 697 791	2 458 241
Zahraničie - voči prepojeným ÚJ	142 637	3 281	5 228	36 062	0	7 801
Zahraničie - ostatné	57 790	53 506	168 133	6 027	93 588	57 526
<b>Spolu</b>	<b>8 532 580</b>	<b>3 566 362</b>	<b>500 943</b>	<b>354 517</b>	<b>6 791 379</b>	<b>2 523 568</b>

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 276 443 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 226 521 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob				
	Stav k 30.06.2017	Stav k 31.12.2016	Stav k 1.1.2016	2016	2017
	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	198 319	207 810	127 925	79 885	-9 491
Výrobky	2 981 649	2 745 635	2 137 767	607 868	236 014
Zvieratá	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>3 179 968</b>	<b>2 953 445</b>	<b>2 265 692</b>	<b>687 753</b>	<b>226 523</b>
Manká a škody – výrobky				4 479	5 118
Manká a škody – nedokončená výroba				1 680	0
Spotreba – povinné výtlačky				9 919	9 256
Spotreba pracovná, autorská				28 191	11 222
Ostatné propagačné náklady				47 691	24 324
Dary				95	0
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>				<b>779 808</b>	<b>276 443</b>

**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	2017
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	0	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>133 262</b>	<b>43 160</b>
Predaj materiálu	15 420	4 241
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	9 948	3 290
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	9 483	750
Poistné plnenie	33 064	1 989
Výnosy z dotácií	4 602	7 342
Výnosy poštovné	50 848	22 458
Zánik záväzkov	65	418
Ostatné	9 832	2 672
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>20 325</b>	<b>3 346</b>
Kurzové zisky, z toho:	20 325	3 346
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	45	277
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Úroky z termínovaných vkladov	0	0
Ostatné úroky	0	0
Mimoriadne výnosy:	0	0

**4. Čistý obrat**

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

<b>Názov položky</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Tržby za vlastné výrobky	8 532 580	3 566 362
Tržby z predaja služieb	500 943	354 517
Tržby za tovar	6 791 379	2 523 568
Iné výnosy súvisiace s predmetom činnosti	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>15 824 902</b>	<b>6 444 447</b>

**H. NÁKLADY**

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<b>Názov položky</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>4 373 407</b>	<b>2 035 581</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 700</i>	<i>2 775</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 700	2 775
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 369 707</i>	<i>2 032 806</i>
Nákup licencií	1 413 708	510 445
Nájomné	460 918	229 046
Prekladateľské honoráre	308 432	144 070
Inzercia a propagácia	544 841	389 734
Ostatné služby fakturované	227 926	94 281
Dopravné	282 060	132 667
Ostatné služby výrobného povahy	231 247	86 736
Poštovné a ostatné náklady na katalóg	26 959	13 474
Ostatné služby skladové	150 827	71 052
Služby VT, internet	177 153	80 429
Ostatné náklady na ebook, eaplikácie	79 967	35 379
Reprezentačné	59 416	35 489
Poštovné	24 699	10 493
Telefóny	13 431	6 326
Cestovné	16 939	8 805
Opravy a udržiavanie	41 102	13 991
Právne a daňové poradenstvo	24 910	16 867
Iné	285 173	153 522
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>119 576</b>	<b>57 968</b>
Predaj materiálu	13 867	3 056
Manká a škody	25 824	14 297
Zostatková cena predaného dlhodobého hmot. a nehm. majetku	2 659	0
Odpis pohľadávky	5 275	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	37 563	27 568
Dary	5 681	28
Poistenie	27 516	11 809
Sublicencie	0	0
Ostatné	1 191	1 210
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>56 979</b>	<b>29 347</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>6 083</i>	<i>8 375</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	73	1 727
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>50 896</i>	<i>20 972</i>

Úroky z pôžičky - koncern	0	0
Ostatné nákladové úroky	34 779	13 190
Bankové poplatky	16 117	7 782
<b>Mimoriadne náklady:</b>		<b>0</b>

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

<b>Názov položky</b>	<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>Stav k 30.06.2017</b>
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:

<b>Názov položky</b>	<b>2016</b>			<b>2017</b>		
	<b>Základ dane</b>	<b>Daň</b>	<b>Daň v %</b>	<b>Základ dane</b>	<b>Daň</b>	<b>Daň v %</b>
a	b	c	d	e	f	g
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením:</b>	<b>691 840</b>	X	X	<b>-135 080</b>	X	X
teoretická daň	X	<b>152 205</b>	<b>22</b>	X	<b>-28 367</b>	<b>21</b>
Daňovo neuznané náklady	1 969 040	433 189	22	1 026 104	221 104	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-812 799	-178 816	22	-1 238 487	-260 082	21
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	-147 378	-32 423	22	0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
<b>Spolu</b>	<b>1 700 703</b>	<b>374 155</b>	<b>22</b>	<b>-347 463</b>	<b>-72 967</b>	<b>21</b>
Splatná daň z príjmov	X	374 155	54	X	1 440	-1
Odložená daň z príjmov	X	-168 063	-24	X	17 839	-13
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>X</b>	<b>206 092</b>	<b>30</b>	<b>X</b>	<b>19 279</b>	<b>-14</b>



**J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 30.06.2017
Komisia – tovar v MOC	22 845 641	24 631 302

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

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

Spoločnosť nemala k 30.06.2017 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 30.06.2017
a	b	c		d	e	g
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
Bankový úver	EUR	0		0	0	0
					<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Kontokorentný úver až do sumy 3 000 000						
EUR	EUR	1M EURIBOR + 1,95 p.a.		(kontokorent)	1 621 955	1 966 927
Záruka až do sumy 300 000 EUR						
		1M EURIBOR + 1,95 p.a.		20.7.2019	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.		8.7.2019	0	0
Kreditné platobné karty	EUR	0		mesačne	0	0
					<u>1 621 955</u>	<u>1 966 927</u>
<b>Spolu</b>					<u>1 621 955</u>	<u>1 966 927</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:

<b>Názov položky</b>	<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>Stav k 30.06.2017</b>
<b>Prenajatý majetok – prenájom administratívnych a skladových priestorov:</b>		
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	
2017 - Administratívne priestory - Miletičova 23, Bratislava – nájom vo výške 15-mesačnej výpovednej lehoty (mesačné nájomné 7.467 EUR + prenájom parkovacích miest 1.300 EUR)		131 505
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	1 039 730
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
<b>Majetok v nájme (operatívny prenájom):</b>		
operatívny leasing - 11 osobných automobilov – výška prenájomu počas trvania zmluvy	68 209	83 984
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 prenájomu minimálne 36 mesiacov od 1.5.2014 (mesačne 5.196 CZK)	769	0

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

**L. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky.

**Transakcie s materskou účtovnou jednotkou**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Poskytnutie záruky materskou účtovnou jednotkou na kontokorentný úver	1 621 955	1 996 927

**Transakcie s dcérskou účtovnou jednotkou**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskou účtovnou jednotkou:

	2016	2017
<b>Výnosy spolu</b>	<b>0</b>	<b>1 210</b>
Poskytnuté služby	0	1 169
Predaj materiálu, výrobkov a tovaru	0	41
	<b>2016</b>	<b>2017</b>
<b>Nákupy spolu</b>	<b>0</b>	<b>484 865</b>
Finančný majetok	0	370 556
Nákup materiálu, výrobkov a tovaru	0	114 309

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskou účtovnou jednotkou:

	Stav k 31.12.2016	Stav k 30.6.2017
<b>Majetok spolu</b>	<b>20 267</b>	<b>1 209</b>
Pohľadávky z obchodného styku	20 067	1 111
Výnosy budúcich období	0	98
	Stav k 31.12.2016	Stav k 30.6.2017
<b>Záväzky spolu</b>	<b>124 034</b>	<b>80 168</b>
Záväzky z obchodného styku	124 034	80 168

**Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2016	2017
<b>Výnosy spolu</b>	<b>6 752 342</b>	<b>2 516 487</b>
Poskytnuté služby	203 162	76 363
Prevod licenčných práv	18 750	0
Predaj materiálu, výrobkov a tovaru	6 530 430	2 440 124
	2016	2017
<b>Nákupy spolu</b>	<b>828 691</b>	<b>219 266</b>
Nákup služieb	139 745	88 534
Prevod licenčných práv	9 174	286
Nákup materiálu, výrobkov a tovaru	679 772	130 446

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými:

	Stav k 31.12.2016	Stav k 30.6.2017
<b>Majetok spolu</b>	<b>2 811 717</b>	<b>951 167</b>
Pohľadávky z obchodného styku	2 811 717	951 167
	Stav k 31.12.2016	Stav k 30.6.2017
<b>Záväzky spolu</b>	<b>347</b>	<b>30 420</b>
Záväzky z obchodného styku	347	30 420

**M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**

Hrubé príjmy členov štatutárnych a dozorných orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období dosiahli výšu 0 EUR (2016: 0 EUR).

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

Po 30.06.2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za hospodársky rok 2017.

**O. INÉ SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI V ROKU 2017**

V roku 2017 spoločnosť Ikar, a.s. kúpila 1.058 listinných akcií spoločnosti Slovenský spisovateľ, a.s. - t.j. 52,9 % z celkového počtu 2.000 listinných akcií.

**P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

<u>Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:</u>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
	EUR	EUR
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>691 841</b>	<b>-135 080</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	173 421	81 053
Odpis zásob	25 824	14 297
Odpis pohľadávky	5 275	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	30 140	22 412
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	237 955	155 397
Zmena stavu rezerv	42 615	48 959
Úrokové náklady (netto)	34 779	13 190
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-6 824	-750
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-100	0
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>1 234 926</b>	<b>199 478</b>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-380 303	2 216 024
Úbytok (prírastok) zásob	-636 542	-385 181
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-967	-1 887 380
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>217 114</b>	<b>142 941</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	217 114	142 941
Zaplatené úroky	-34 779	-13 190
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-105 115	-114 787
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>77 220</b>	<b>14 964</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-159 226	-402 433
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	9 483	750
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-149 743</b>	<b>-401 683</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Príjmy z prijatých úverov a pôžičiek od bánk	76 813	374 972
Príjem zo zaniknutých termínovaných vkladov	0	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>76 813</b>	<b>374 972</b>

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom  
**Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov**

**4 290 -11 747**

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka  
**Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka**

13 312 17 602  
**17 602 5 855**

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.