

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. júnu 2018

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 7. februára 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. júla 2017 do 30. júna 2018.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.06.2018	Stav k 30.06.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	98	90
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	97	92
z toho počet vedúcich zamestnancov	9	9

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

	Stav k 30.06.2018	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 Mgr. Katarína Čížková – 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 30. júnu 2018.

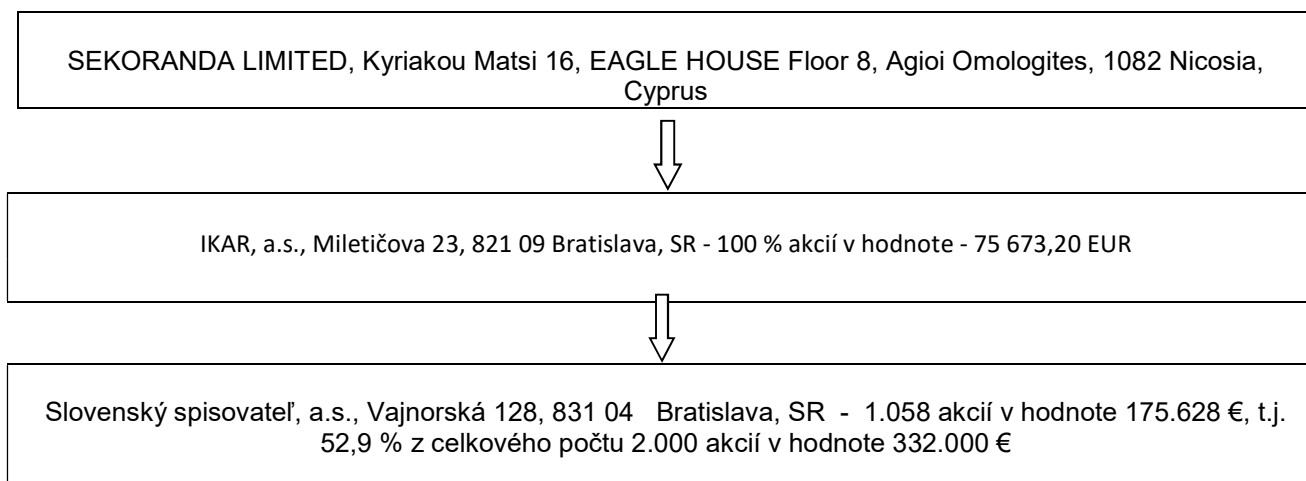
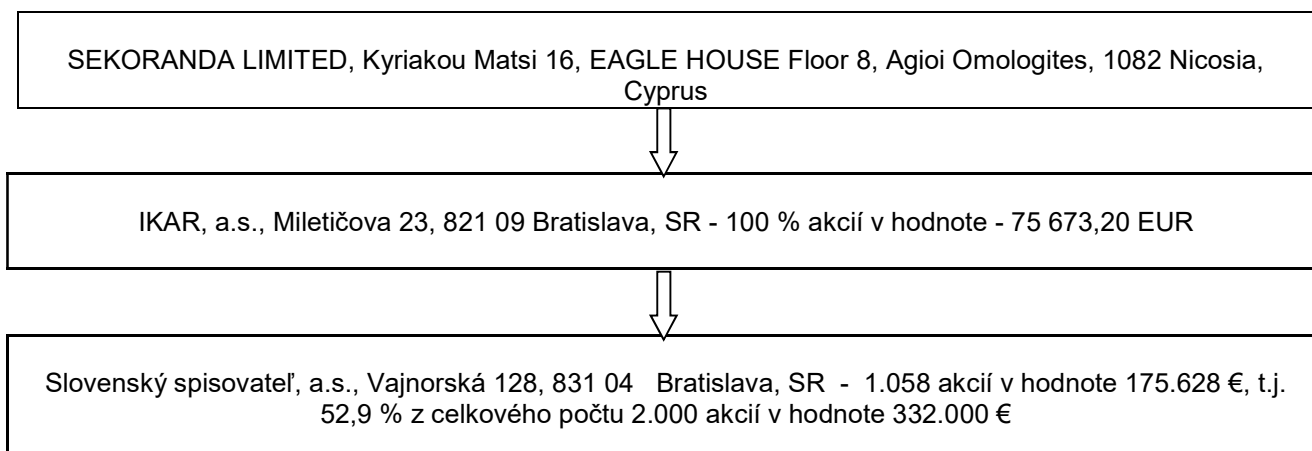
Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
SEKORANDA LIMITED, Kyriakou Matsi 16, EAGLE HOUSE Floor 8, Agioi Omologites, 1082 Nicosia, Cyprus	75 673 EUR	100	100	0
Spolu	75 673 EUR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

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 30. júnu 2017:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hla- sovacích prá- vach v % d	Iný podiel na ostatných po- ložkách VI ako na ZI v % e
	absolútne B	v % c		
SEKORANDA LIMITED, Kyriakou Matsi 16, EAGLE HPUSE Floor 8, AGIOI Omologi- tes, 1082 Nicosia, Cyprus	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 30.06.2018**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 od 1.7.2017 do 30.6.2018 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 zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

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

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

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

dlhodobého majetku ako drobný dlhodobý majetok a odpisuje sa 2 roky. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena 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 – odpisová skupina 6	40	rovnomerná	2,5
Stavby – odpisová skupina 5	20	rovnomerná	5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	15	rovnomerná	6,67
	12	rovnomerná	8,33
	8	rovnomerná	12,5
	6	rovnomerná	16,67
	4	rovnomerná	25
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je väčšia ako 332 EUR a neprevýši 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 cenný 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 zahŕňa 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 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 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 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 reklamácii 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) Závázky

Závázky 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:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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 banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť 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	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.7.2017	0	308 826	1 445	8 009	0	1 691	0	319 971
Prírastky	0	0	0	0	0	25 565	0	17 601
Úbytky	0	43	0	0	0	0	0	978
Presuny	0	25 565	0	0	0	-27 256	0	0
Stav k 30.6.2018	0	334 348	1 445	8 009	0	0	0	343 802
Oprávky								
Stav k 1.7.2017	0	297 193	1 325	8 009	0	0	0	306 527
Prírastky	0	11 164	120	0	0	0	0	11 284
Úbytky	0	43	0	0	0	0	0	43
Stav k 30.6.2018	0	308 314	1 445	8 009	0	0	0	317 768
Opravné položky								
Stav k 1.7.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.6.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.7.2017	0	11 633	120	0	0	1 691	0	13 444
Stav k 30.6.2018	0	26 034	0	0	0	0	0	26 034

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

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 zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.7.2017	0	16 830	1 198 105	0	0	0	692	30 659	1 246 286
Prírastky	0						238 403	109 280	347 683
Úbytky	0	0	54 254	0	0	0	0	138 439	192 693
Presuny	0	2 557	236 076	0	0	0	-238 633	0	0
Stav k 30.6.2018	0	19 387	1 379 927	0	0	0	462	1 500	1 401 276
Oprávky									
Stav k 1.7.2017	0	224	837 993	0	0	0	0	0	838 217
Prírastky	0	453	168 853	0	0	0	0	0	169 306
Úbytky	0	0	54 253	0	0	0	0	0	54 253
Stav k 30.6.2018	0	677	952 593	0	0	0	0	0	953 270
Opravné položky									
Stav k 1.7.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.6.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.7.2017	0	16 606	360 112	0	0	0	692	30 659	408 069
Stav k 30.6.2018	0	18 710	427 334	0	0	0	462	1 500	448 006

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 1.1.2017	0	15 108	1 215 663	0	0	0	0	0	1 230 771
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
Stav k 30.06.2017	0	16 830	1 198 105	0	0	0	692	30 659	1 246 286
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	32	801 081	0	0	0	0	0	801 113
Prírastky	0	192	76 013	0	0	0	0	0	76 205
Úbytky	0	0	39 101	0	0	0	0	0	39 101
Stav k 30.06.2017	0	224	837 993	0	0	0	0	0	838 217
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	0	15 076	414 582	0	0	0	0	0	429 658
Stav k 30.06.2017	0	16 606	360 112	0	0	0	692	30 659	408 069

Dlhodobý hmotný majetok je poistený nasledovne :

Názov poisteného	Poistený pre prípad	Poistná suma k 30.6.2018	Poistná suma k 30.6.2017
Výrobné a prevádzkové zariadenia	Poškodenia, zničenia živelnou pohromou, požiarom, vodou z vodovodných zariadení, voči krádeži alebo straty počas vnútroštátnej prepravy	1 176 000	969 000
Dopravné prostriedky	Havarijné poistenie motorových vozidiel	312 729	355 873
Spolu		1 488 729	1 324 873

3. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý fi- nančný majetok	Podielové CP a po- diely v prepoje- ných ÚJ	Podielové CP a po- diely s po- dielovou účasťou okrem pre- pojených ÚJ	Ostatné re- alizované CP a po- diely	Pôžičky pre- pojeným ÚJ	Pôžičky v rámci po- dielovej účasti okrem pre- pojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný DFM	Pôžičky a os- tatný DFM so zostatkovou do- bou splatnosti najviac jeden rok	Účty v ban- kách s do- bou viaza- nosti dlh- šou ako je- den rok	Obstará- vaný DFM	Poskyt- nuté pred- davky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.7.2017	376 736	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	376 736
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.6.2018	376 736	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	376 736
Oprávky												
Stav k 1.7.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.6.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky												
Stav k 1.7.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.6.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hod- nota												
Stav k 1.7.2017	376 736	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	376 736
Stav k 30.6.2018	376 736	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	376 736

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

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

Bežné účtovné obdobie FR 2017/2018 k 30.6.2018

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel ÚJ na základnom imaní v %	Podiel ÚJ na na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
Účtovná jednotka s podstatným vplyvom Slovenský spisovateľ, a.s.	52,9 %	52,9 %	735 762	-10 167	376 736
Dlhodobý finančný majetok spolu					376 736

Bežné účtovné obdobie FR 2017 k 30.6.2017

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

4. Zásoby

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

Zásoby a	Stav k 1.6.2017 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva e	Stav k 30.06.2018 f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a poloto- Výrobky	910	0	910	0	0
Zvieratá	1 484 710	912 610	588 357	0	1 808 963
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	216 566	58 496	102 535	0	172 527
Poskytnuté preddavky na zá-	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	1 702 186	971 106	690 892	910	1 981 490

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 k 30.6.2018	Poistná suma k 30.6.2017
Zásoby vlastné	Poškodenia, zničenia živelnou pohromou, po- žiarom, vodou z vodovodných zariadení, voči krádeži alebo straty počas vnútroštátnej pre- pravy	4 653 000	4 436 000
Zásoby cudzích vecí	Poškodenia, zničenia živelnou pohromou, po- žiarom, vodou z vodovodných zariadení, voči krádeži alebo straty počas vnútroštátnej pre- pravy	9300 000	7 770 000
Spolu		13 953 000	12 206 000

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	3 924 399	3 522 858
--	-----------	-----------

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky a	Stav OP na začiatku úč- tovného ob- dobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia ma- jetku z účtov- níctva e	Stav OP na konci úč- tovného ob- dobia F
Pohľadávky z obchodného styku	293 293	31 159	7 694	80 904	235 854
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	293 293	31 159	7 694	80 904	235 854

Dôvody zúčtovania opravnej položky:

- zánik opodstatnenosti – úhrada pohľadávok – 7 694 EUR
- odpis pohľadávok odporúčené právnikom – 7 476 EUR
- postúpenie pohľadávky – 255 EUR
- ukončenie konkurzu / reštrukturalizácie – 73 173 EUR

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 30.06.2018 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	1 130 915	0	1 130 915
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons.celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 130 915	0	1 130 915
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 125 862	440 647	2 566 509
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons.celku	16 005	0	16 005
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	33 763	0	33 763
Iné pohľadávky	4 418	80	4 498
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 180 048	440 727	2 620 775

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 30.6.2018	Stav k 30.06.2017
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	440 727	335 164
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 180 048	2 144 224
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 620 775	2 479 388
Pohl. so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	962 923	859 851
Pohl. so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	167 992	143 897
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 130 915	1 003 748

Opis predmetu záložného práva	Stav k 30.6.2018		Stav k 30.6.2017	
a	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	2 188 636	x	1 908 839

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.6.2018	Stav k 30.06.2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 106 843	1 818 946
odpočítateľné	2 173 969	1 878 675
zdaniteľné	-67 126	-59 729
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	459 258	549 094
odpočítateľné	459 258	549 094
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	260 597	347 463
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	593 607	570 256
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	593 607	570 256
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	23 351	0
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	0	17 839
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 260 597 EUR bude umorovať do roku 2021.

7. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 30.6.2018	Stav k 30.06.2017
Pokladnica, ceniny	5 337	3 342
Bežné bankové účty	12 038	2 512
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	17 375	5 854

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.6.2018	Stav k 30.06.2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	3 147	4 146
Poistenie majetku	1 131	1 940
Registrácia domén	0	0
Predĺženie záruk hardvérového vybavenia	882	2 040
Ostatné	1 134	166

**Náklady budúcich období krátkodobé,
z toho:**

	137 336	111 037
Poistenie majetku	7 405	20 469
Nájomné	92 563	80 535
Predĺženie záruk hardvérového vybavenia	3 284	4 586
Údržba systému WMS	0	0
Aktualizácie softvérových licencií	2 757	2 771
Ostatné	31 327	2 676

**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

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 30.6.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.6.2018
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	75 673	0	0	0	75 673
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 367 228	0	0	0	1 367 228
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	9	0	0	0	9
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlú- čení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	15 136	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	2 601 831	0	0	-154 360	2 444 471
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-154 359	220 634	0	154 360	220 634
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	3 905 518	220 634	0	0	4 126 151

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	15 136	0	0	0	15 136
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	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
Vlastné imanie spolu	4 059 877	0	154 359	0	3 905 518

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 2018 predstavuje podiel výsledku hospodárenia na 1 akciu: stratu 96,77 EUR (v roku 2017 predstavuje podiel výsledku hospodárenia na 1 akciu: stratu 67,70 EUR).

Účtovný strata za rok 2017 vo výške 485 749 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	2017
Účtovná strata	154 359
Rozdelenie účtovného zisku	2018
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	154 359
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	154 359

Vysporiadanie účtovného zisku za hospodársky rok 2018 vo výške 220 634 EUR bude stanovené rozhodnutím valného zhromaždenia v 2.polroku 2018.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 30.6.2017 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 30.6.2018 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:	313 566	288 191	312 500	0	289 257
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	55 972	56 235	54 906	0	57 301
Nevyčerpané dovolenky	54 610	56 235	54 610	0	56 235
Nevyfakturované náklady ostatné	520	0	0	0	520
Rezervy na zásoby tovarové	842	0	296	0	546
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	257 594	231 956	257 594	0	231 956
Audit	2 775	3 700	2 775	0	3 700
Odmeny	0	0	0	0	0
Nevyčerpané narodeninové voľno	0	810	0	0	810
Nevyfakturované náklady ostatné	100 116	60 637	100 116	0	60 637
Licencie	154 703	166 809	154 703	0	166 809
Rezervy spolu	313 566	288 191	312 500	0	289 157

Názov položky a	Stav k 1.1.2017 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 30.06.2017 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:	264 607	310 397	261 438	0	313 566
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	546	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
Rezervy spolu	264 607	310 397	261 438	0	313 566

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 30.6.2018	Stav k 30.06.2017
Dlhodobé záväzky spolu	10 191	9 403
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	10 191	9 403
Krátkodobé záväzky spolu	2 235 100	2 060 762
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 050 871	1 921 678
Záväzky po lehote splatnosti	184 229	139 084

4. Sociálny fond

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

Názov položky	Stav k 30.6.2018	Stav k 30.6.2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 403	8 528
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 934	4 855
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 934	4 855
Čerpanie sociálneho fondu	8 146	3 980
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 191	9 403

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Spoločnosť nemala pôžičky prijaté od spriaznených strán k 30.6.2018 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 30.6.2018	Stav k 30.06.2017
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	275	380
Bankové poplatky –monitoring úveru	275	377
Dodatočná zľava z ceny titulov		0
Ostatné	0	3
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	11 513	1 642
Licenčné poplatky	1 602	1 642
Dotácie na výrobu titulov	9 911	0
Ostatné	0	0
Spolu	11 788	2 022

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Tržby za vlastné výrobky		Tržby z predaja služieb		Tržby za tovar	
	k 30.6.2018 b	k 30.6.2017 c	k 30.6.2018 d	k 30.6.2017 e	k 30.6.2018 f	k 30.6.2017 g
Slovensko - voči prepojeným ÚJ	0	0	51 760	1 168	19	
Slovensko - ostatné	9 042 697	3 509 575	441 388	311 260	7 374 244	2 458 241
Zahraničie - voči prepojeným ÚJ	0	3 281	0	36 062	0	7 801

Zahraničie – ostatné	136 089	53 506	10 793	6 027	151 966	57 526
Spolu	9 178 786	3 566 362	503 941	354 517	7 526 229	2 523 568

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 529 202 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 404 173 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob				
	Stav k 30.06.2018	Stav k 30.6.2017	Stav k 1.1.2017	Stav k 30.6.2017	Stav k 30.6.2018
	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	205 348	198 319	207 810	-9 491	7 029
Výrobky	3 378 793	2 981 649	2 745 635	236 014	397 144
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	3 584 141	3 179 968	2 953 445	226 523	404 173
Manká a škody – výrobky				5 118	7 023
Manká a škody – nedokončená výroba					1 808
Vyňatie z nedokončenej výroby					300
Spotreba – povinné výtlačky				9 256	11 457
Spotreba pracovná, autorská				11 222	37 862
Ostatné propagačné náklady				24 324	66 073
Dary				0	506
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				276 443	529 202

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	Stav k 30.6.2018	Stav k 30.6.2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	102 028	43 160
Predaj materiálu	11 602	4 241
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	8 362	3 290
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 420	750
Poistné plnenie	8 731	1 989
Výnosy z dotácií	1 738	7 342
Výnosy poštovné	54 703	22 458
Zánik záväzkov	19	418
Ostatné	14 453	2 672

Finančné výnosy, z toho:	12 357	3 346
Kurzové zisky, z toho:	12 357	3 346
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	404	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:

Názov položky	Stav k 30.6.2018	Stav k 30.6.2017
Tržby za vlastné výrobky	9 178 786	3 566 362
Tržby z predaja služieb	503 941	354 517
Tržby za tovar	7 526 229	2 523 568
Iné výnosy súvisiace s predmetom činnosti	0	0
Čistý obrat celkom	17 208 956	6 444 447

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.6.2018	Stav k 30.6.2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 048 377	2 035 581
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 966</i>	<i>2 775</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3700	2 775
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	1 266	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>5 043 411</i>	<i>2 032 806</i>
Nákup licencií	1 513 203	510 445
Nájomné	469 886	229 046
Prekladateľské honoráre	370 634	144 070
Inzercia a propagácia	578 847	389 734
Ostatné služby fakturované	259 118	94 281
Dopravné	316 253	132 667
Ostatné služby výrobné povahy	338 405	86 736
Poštovné a ostatné náklady na katalóg	23 799	13 474
Ostatné služby skladové	227 671	71 052
Služby VT, internet	187 455	80 429
Ostatné náklady na ebook, eaplikácie	74 206	35 379
Reprezentačné	61 886	35 489
Poštovné	23 028	10 493
Telefóny	11 953	6 326
Cestovné	12 438	8 805
Opravy a udržiavanie	43 152	13 991
Právne a daňové poradenstvo	32 235	16 867
Iné	499 242	153 522
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	95 015	57 968
Predaj materiálu	8 637	3 056
Manká a škody	25 206	14 297

Zostatková cena predaného dlhodobého hmot. a nehm. majetku	0	0
Odpis pohľadávky	1 201	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	31 159	27 568
Dary	1 578	28
Poistenie	24 678	11 809
Sublicencie	0	0
Ostatné	2 555	1 210
Finančné náklady, z toho:	93 617	29 347
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	35 371	8 375
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	224	1 727
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	58 246	20 972
Úroky z pôžičky - koncern	0	0
Ostatné nákladové úroky	43 429	13 190
Bankové poplatky	14 817	7 782
Mimoriadne náklady:	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Informácia k odloženej dani z príjmu

Názov položky	Stav k 30.6.2018	Stav k 30.06.2017
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	Stav k 30.6.2018			Stav k 30.6.2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
	a	b	c	e	F	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením:	307 030	X	X	-135 080	X	X
teoretická daň	X	152 205	22	X	-28 367	21
Daňovo neuznané náklady	1 563 429	433 189	22	1 026 104	221 104	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 254 131	-178 816	22	-1 238 487	-260 082	21

Vplyv nevykázaney odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	-86 866	-32 423	22	0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	1 700 703	374 155	22	-347 463	-72 967	21
Daňová licencia	X	-1 440	x		1 440	
Spolu po zohľadnení daňovej licencie		109 747			1 440	
Splatná daň z príjmov	X	109 747	36	X	1 440	-1
Odložená daň z príjmov	X	-23 351	-8	X	17 839	-13
Celková daň z príjmov	X	86 396	28	X	19 279	-14

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 30.06.2018	Stav k 30.06.2017
Komisia – tovar v MOC	27 262 288	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 30.06.2018 podmienené záväzky a majetok a taktiež nemala podmienené záväzky a majetok k 30.6.2017.

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 30.06.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 30.06.2017
a	b	c		d	e	g
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	0		0	0	0
					<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver až do sumy 3 000 000						
EUR	EUR	1M EURIBOR + 1,50 p.a.		(kontokorent)	2 481 713	1 966 927
Záruka až do sumy 300 000 EUR						
		1M EURIBOR + 1,50 p.a.		30.6.2020	0	0
Treasury linka pre záväzky v mene EUR, CZK, USD, HUF až do sumy 100 000 EUR						
		1M EURIBOR + 1,50 p.a.		7.7.2020	0	0
Akreditív až do sumy 300 000 EUR						
		1M EURIBOR + 1,50 p.a.		20.7.2020	0	0
Kreditné platobné karty	EUR	0		mesačne	0	0
					<u>2 481 713</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:

Názov položky	Stav k 30.06.2018	Stav k 30.06.2017
Prenajatý majetok – prenájom administratívnych a skladových priestorov:		
2018- Administratívne priestory - Miletičova 23, Bratislava – nájom vo výške 15-mesačnej výpovednej lehoty (mesačné nájomné 7.709,11 EUR + prenájom parkovacích miest 1.500 EUR)	138 137	
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
2018 - Administratívne a skladové priestory - Na pántoch 18, Bratislava – výška nájmu R0 17.606,09, výška nájmu R1 5.189,85 – 20 mesiacov 50 % zľava, prenájom je na dobu určitú 10 rokov od 15.6.2017	2 431 102	

2017 - 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

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):

2018 - operatívny leasing - 12 osobných automobilov – výška prenájmu počas trvania zmluvy

88 815

2017 - operatívny leasing - 11 osobných automobilov – výška prenájmu počas trvania zmluvy

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 prenájmu minimálne 36 mesiacov od 1.5.2014 (mesačne 5.196 CZK)

0

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:

	Stav k 30.6.2018	Stav k 30.6.2017
Poskytnutie záruky materskou účtovnou jednotkou na kontokorentný úver	2 481 713	1 996 927

Transakcie s dcérskou účtovnou jednotkou

	Stav k 30.6.2018	Stav k 30.6.2017
Výnosy spolu	53 264	1 210
Poskytnuté služby	51 858	1 169
Predaj materiálu, výrobkov a tovaru	1 406	41
	Stav k 30.6.2018	Stav k 30.6.2017
Nákupy spolu	614 500	484 865
Finančný majetok	0	370 556
Nákup materiálu, výrobkov a tovaru	614 500	114 309

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskou účtovnou jednotkou:

	Stav k 30.6.2018	Stav k 30.6.2017
Majetok spolu	63 870	1 209
Pohľadávky z obchodného styku	63 645	1 111
Výnosy budúcich období	225	98
	Stav k 30.6.2018	Stav k 30.6.2017
Záväzky spolu	675 950	80 168
Záväzky z obchodného styku	675 950	80 168

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	Stav k 30.6.2018	Stav k 30.6.2017
Výnosy spolu	7 336 988	2 516 487
Poskytnuté služby	61 883	76 363
Prevod licenčných práv	0	0
Predaj materiálu, výrobkov a tovaru	7 275 105	2 440 124
	Stav k 30.6.2018	Stav k 30.6.2017
Nákupy spolu	130 884	219 266
Nákup služieb	127 017	88 534
Prevod licenčných práv	0	286
Nákup materiálu, výrobkov a tovaru	3 867	130 446

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými:

	Stav k 30.06.2018	Stav k 30.6.2017
Majetok spolu	8 085 962	951 167
Pohľadávky z obchodného styku	8 085 962	951 167
	Stav k 31.12.2016	Stav k 30.6.2017
Záväzky spolu	157 058	30 420
Záväzky z obchodného styku	157 058	30 420

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych a dozorných orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období dosiahli výšku 0 EUR (v hospodárskom roku 2017: 0 EUR).

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

Po 30.06.2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za hospodársky rok 2017/2018.

O. INÉ SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI V HOSPODÁRSKOM ROKU 2017/2018

V hospodárskom 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. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

<u>Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:</u>	2016	2017
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	307 030	-135 080
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	180 591	81 053
Odpis zásob	25 206	14 297
Odpis pohľadávky	1 201	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-57 439	22 412
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	279 305	155 397
Zmena stavu rezerv	-24 309	48 959
Úrokové náklady (netto)	43 429	13 190
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 420	-750
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií		0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	752 594	199 478
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-265 896	2 216 024
Úbytok (prírastok) zásob	-730 132	-385 181
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	100 645	-1 887 380
Prevádzkové peňažné toky	-142 789	142 941
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-142 789	142 941
Prevádzkové peňažné toky	-43 429	-13 190
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	-25 500	-114 787
Zaplatená daň z príjmov	-211 718	14 964
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-263 968	-402 433
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 420	750
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-261 548	-401 683
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Príjmy z prijatých úverov a pôžičiek od bánk	484 786	374 972
Príjem zo zaniknutých termínovaných vkladov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	484 786	374 972
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom		
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	11 520	-11 747
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 855	17 602
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	17 375	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.